



Jahresabschluss 2016

des Landkreises Bad Dürkheim



Jahresabschluss 2016

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 - 34 |
| 3. Teilrechnungen | |
| 3.1 Teilergebnisrechnungen | 35 – 44 |
| 3.2 Teilfinanzrechnungen | 45 – 54 |
| 4. Bilanz | |
| 4.1 Bilanz in Kontenform | 55 – 58 |
| 4.2 Bilanz mit Einzeldarstellung der Konten | 59 – 68 |
| 5. Anhang | 69 – 105 |
| Anlagen zum Anhang | |
| 1. Leasingverzeichnis | |

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 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Übertragen aus | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------|--|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|---------------|
| | | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | Plan ./ Ist | gegenüber | 2017 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | 2016 | 2015 | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Steuern und ähnliche Abgaben | 1.626,06 | 0,00 | 0,00 | 1.326,06 | -1.326,06 | -300,00 | 0,00 |
| 2. | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 113.123.389,58 | 117.350.382,00 | 0,00 | 120.527.298,03 | -3.176.916,03 | 7.403.908,45 | 0,00 |
| 3. | + Erträge der sozialen Sicherung | 56.263.945,07 | 65.029.100,00 | 0,00 | 64.357.477,38 | 671.622,62 | 8.093.532,31 | 0,00 |
| 4. | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 3.707.747,23 | 3.682.500,00 | 0,00 | 3.927.200,32 | -244.700,32 | 219.453,09 | 0,00 |
| 5. | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 401.560,40 | 307.490,00 | 0,00 | 336.099,30 | -28.609,30 | -65.461,10 | 0,00 |
| 6. | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.985.413,14 | 3.041.100,00 | 0,00 | 2.658.436,35 | 382.663,65 | -326.976,79 | 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 | 3.564.781,87 | 1.020.078,00 | 0,00 | 2.604.442,24 | -1.584.364,24 | -960.339,63 | 0,00 |
| 10. | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9) | 180.048.463,35 | 190.430.650,00 | 0,00 | 194.412.279,68 | -3.981.629,68 | 14.363.816,33 | 0,00 |
| 11. | - Personalaufwendungen | -21.429.099,01 | -24.799.737,00 | 0,00 | -24.440.494,02 | -359.242,98 | -3.011.395,01 | 0,00 |
| 12. | - Versorgungsaufwendungen | -1.800.615,23 | -2.535.611,00 | 0,00 | -3.337.322,33 | 801.711,33 | -1.536.707,10 | 0,00 |
| 13. | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -13.139.284,41 | -15.601.500,00 | 0,00 | -13.460.139,10 | -2.141.360,90 | -320.854,69 | 0,00 |
| 14. | - Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO | -6.310.584,83 | -6.387.239,00 | 0,00 | -6.185.000,28 | -202.238,72 | 125.584,55 | 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 | -38.799.256,14 | -39.899.200,00 | 0,00 | -40.944.707,08 | 1.045.507,08 | -2.145.450,94 | 0,00 |
| 17. | - Aufwendungen der sozialen Sicherung | -89.507.918,90 | -109.396.000,00 | 0,00 | -100.297.280,04 | -9.098.719,96 | -10.789.361,14 | 0,00 |
| 18. | - Sonstige laufende Aufwendungen | -4.858.515,49 | -3.049.181,00 | 0,00 | -3.530.572,15 | 481.391,15 | 1.327.943,34 | 0,00 |
| 19. | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18) | -175.845.274,01 | -201.668.468,00 | 0,00 | -192.195.515,00 | -9.472.953,00 | -16.350.240,99 | 0,00 |
| 20. | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19) | 4.203.189,34 | -11.237.818,00 | 0,00 | 2.216.764,68 | -13.454.582,68 | -1.986.424,66 | 0,00 |
| 21. | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 1.705.841,26 | 1.174.900,00 | 0,00 | 2.302.784,07 | -1.127.884,07 | 596.942,81 | 0,00 |
| 22. | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | -4.499.277,58 | -4.097.800,00 | 0,00 | -3.318.409,40 | -779.390,60 | 1.180.868,18 | 0,00 |
| 23. | = Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22) | -2.793.436,32 | -2.922.900,00 | 0,00 | -1.015.625,33 | -1.907.274,67 | 1.777.810,99 | 0,00 |
| 24. | = Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23) | 1.409.753,02 | -14.160.718,00 | 0,00 | 1.201.139,35 | -15.361.857,35 | -208.613,67 | 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 (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Summe 24 und 27) | 1.409.753,02 | -14.160.718,00 | 0,00 | 1.201.139,35 | -15.361.857,35 | -208.613,67 | 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) | 1.409.753,02 | -14.160.718,00 | 0,00 | 1.201.139,35 | -15.361.857,35 | -208.613,67 | 0,00 |

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

1.1 Ergebnisrechnung mit Einzeldarstellung der Konten



Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Übertragen aus | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | Plan ./ Ist | gegenüber | 2017 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | 2016 | 2015 | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Steuern und ähnliche Abgaben | 1.626,06 | 0,00 | 0,00 | 1.326,06 | -1.326,06 | -300,00 | 0,00 |
| | 40340000 Jagdsteuer | 1.326,06 | 0,00 | 0,00 | 1.326,06 | -1.326,06 | 0,00 | 0,00 |
| | 40370000 Grunderwerbsteuer (Altfälle) | 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -300,00 | 0,00 |
| 2. | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 113.123.389,58 | 117.350.382,00 | 0,00 | 120.527.298,03 | -3.176.916,03 | 7.403.908,45 | 0,00 |
| | 41112000 Schlüsselzuweisung B1 | 4.796.136,00 | 4.712.800,00 | 0,00 | 4.846.516,00 | -133.716,00 | 50.380,00 | 0,00 |
| | 41113000 Schlüsselzuweisung B2 | 16.372.646,00 | 20.072.500,00 | 0,00 | 20.463.692,00 | -391.192,00 | 4.091.046,00 | 0,00 |
| | 41114000 Investitionsschlüsselzuweisungen (die nicht in einem Sonderposten erfasst werden) | 976.825,00 | 980.000,00 | 0,00 | 978.789,00 | 1.211,00 | 1.964,00 | 0,00 |
| | 41115000 Schlüsselzuweisung C 1 | 1.126.491,00 | 1.478.700,00 | 0,00 | 1.478.709,00 | -9,00 | 352.218,00 | 0,00 |
| | 41116000 Schlüsselzuweisungen C 2 | 3.032.037,00 | 3.817.100,00 | 0,00 | 3.817.162,00 | -62,00 | 785.125,00 | 0,00 |
| | 41320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land | 3.056.005,00 | 166.500,00 | 0,00 | 1.812.288,01 | -1.645.788,01 | -1.243.716,99 | 0,00 |
| | 41321000 Sonstige Allg. Zuweisungen vom Land - Kommunaler Entschuldungsfonds | 0,00 | 2.723.005,00 | 0,00 | 2.723.005,00 | 0,00 | 2.723.005,00 | 0,00 |
| | 41322000 Sonstige Allg. Zuweisungen vom Land - Unterstützungsfonds nach § 109 b SchulG | 228.639,17 | 0,00 | 0,00 | 228.043,54 | -228.043,54 | -595,63 | 0,00 |
| | 41441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund | 8.352,40 | 8.500,00 | 0,00 | 20.905,82 | -12.405,82 | 12.553,42 | 0,00 |
| | 41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land | 20.264.632,20 | 18.575.500,00 | 0,00 | 19.408.991,88 | -833.491,88 | -855.640,32 | 0,00 |
| | 41442010 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 65.560,28 | -65.560,28 | 65.560,28 | 0,00 |
| | 41442100 Allgemeine Straßenzuweisungen | 535.136,00 | 589.700,00 | 0,00 | 590.062,00 | -362,00 | 54.926,00 | 0,00 |
| | 41442200 Zuweisungen zum Ausgleich der Beförderungskosten | 3.020.565,00 | 3.020.500,00 | 0,00 | 2.684.975,00 | 335.525,00 | -335.590,00 | 0,00 |
| | 41442300 Pauschalabgeltung für das Gesundheitswesen | 1.873.941,85 | 1.867.500,00 | 0,00 | 1.914.027,94 | -46.527,94 | 40.086,09 | 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 | 276.325,09 | 80.000,00 | 0,00 | 271.773,47 | -191.773,47 | -4.551,62 | 0,00 |
| | 41449000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen öffentlichen Bereich | 21.012,76 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | -21.012,76 | 0,00 |
| | 41490000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | 2.490.234,17 | 2.439.277,00 | 0,00 | 2.328.314,09 | 110.962,91 | -161.920,02 | 0,00 |
| | 41620000 Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 55.044.411,00 | 56.758.300,00 | 0,00 | 56.894.483,00 | -136.183,00 | 1.850.072,00 | 0,00 |
| 3. | + Erträge der sozialen Sicherung | 56.263.945,07 | 65.029.100,00 | 0,00 | 64.357.477,38 | 671.622,62 | 8.093.532,31 | 0,00 |
| | 42113000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen, Kostenbeiträge und Aufwendersatz, Kostenersatz des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 70.692,70 | 6.000,00 | 0,00 | -1.799,63 | 7.799,63 | -72.491,73 | 0,00 |
| | 42123000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen, Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Verpflichtete, des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 113.026,40 | 312.000,00 | 0,00 | 148.704,20 | 163.295,80 | 35.677,80 | 0,00 |
| | 42133000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen, Leistungen von Sozialleistungsträgern, des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 53.116,93 | 16.000,00 | 0,00 | 22.460,33 | -6.460,33 | -30.656,62 | 0,00 |
| | 42141000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 1.029,48 | 1.000,00 | 0,00 | 1.616,46 | -616,46 | 586,98 | 0,00 |



Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Übertragen aus | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------|---|---------------|---------------|----------------|---------------|-------------|--------------|---------------|
| | | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | Plan / Ist | gegenüber | 2017 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | 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 | 61.952,39 | 70.000,00 | 0,00 | 43.862,55 | 26.137,45 | -18.089,84 | 0,00 |
| | 42143100 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen, Rückzahlung gewährter Hilfen, des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 0,00 | 200,00 | 0,00 | 0,00 | 200,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 42191000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen / Sonstige / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 28.941,28 | 32.500,00 | 0,00 | 76.209,18 | -43.709,18 | 47.267,90 | 0,00 |
| | 42193000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen / Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 174.204,43 | 131.900,00 | 0,00 | 269.509,77 | -137.609,77 | 95.305,34 | 0,00 |
| | 42193100 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Erstattung KV-Beiträge Hilfe nach Maß | 0,00 | 15.000,00 | 0,00 | 375,42 | 14.624,58 | 375,42 | 0,00 |
| | 42193400 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen | 28.028,85 | 50.000,00 | 0,00 | 70.666,83 | -20.666,83 | 42.637,98 | 0,00 |
| | 42193500 Ersatz von sozialen Leistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -512,49 | 512,49 | -512,49 | 0,00 |
| | 42211000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwändungsersatz, Kostenersatz / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 138.488,04 | 93.000,00 | 0,00 | 106.216,86 | -13.216,86 | -32.271,18 | 0,00 |
| | 42213000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwändungsersatz, Kostenersatz / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 63.118,29 | 51.500,00 | 0,00 | 16.268,72 | 35.231,28 | -46.849,57 | 0,00 |
| | 42221000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 200.195,94 | 210.000,00 | 0,00 | 218.596,35 | -8.596,35 | 18.400,41 | 0,00 |
| | 42223000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 120.445,03 | 162.000,00 | 0,00 | 147.985,22 | 14.014,78 | 27.540,19 | 0,00 |
| | 42231000 Leistungen von Sozialleistungsträgern / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 1.565.592,79 | 1.450.000,00 | 0,00 | 1.814.899,87 | -364.899,87 | 249.307,08 | 0,00 |
| | 42233000 Leistungen von Sozialleistungsträgern / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 146.657,47 | 130.000,00 | 0,00 | 120.869,15 | 9.130,85 | -25.788,32 | 0,00 |
| | 42241000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 211.935,26 | 175.400,00 | 0,00 | 109.805,97 | 65.594,03 | -102.129,29 | 0,00 |
| | 42242000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung | -11.793,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.793,59 | 0,00 |
| | 42243000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 513.835,36 | 410.000,00 | 0,00 | 314.734,08 | 95.265,92 | -199.101,28 | 0,00 |
| | 42291000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Sonstige / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 235.180,01 | 156.100,00 | 0,00 | 343.569,55 | -187.469,55 | 108.389,54 | 0,00 |
| | 42291100 Ersatz von sozialen Leistungen | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 42292000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Sonstige / des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung | 14.647,87 | 15.100,00 | 0,00 | 23.135,36 | -8.035,36 | 8.487,49 | 0,00 |
| | 42293000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 14.769,87 | 55.100,00 | 0,00 | -1.465,31 | 56.565,31 | -16.235,18 | 0,00 |
| | 42311000 SGB XII/AGSGB XII, überörtlicher Träger / des Landes | 30.797.686,08 | 32.127.100,00 | 0,00 | 31.868.616,25 | 258.483,75 | 1.070.930,17 | 0,00 |



Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Übertragen aus | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------|--|--------------|---------------|----------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | Plan / Ist | gegenüber | 2017 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | 42311100 SGB XIII/AGSGB XII, überörtlicher Träger / des Landes / des Landes -Vorjahre- | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 42323000 SGB XII/ AGSGB XII, örtlicher Träger / von Gemeinden | 72.950,86 | 117.500,00 | 0,00 | 19.101,66 | 98.398,34 | -53.849,20 | 0,00 |
| | 42323100 SGB XII/ AGSGB XII, örtlicher Träger / von Gemeinden | 7.224,61 | 5.000,00 | 0,00 | 8.573,27 | -3.573,27 | 1.348,66 | 0,00 |
| | 42390000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII/AGSGB XII und anderer sozialer Leistungen / Sonstige | 346.396,18 | 360.000,00 | 0,00 | 336.189,33 | 23.810,67 | -10.206,85 | 0,00 |
| | 42391000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII/AGSGB XII und anderer sozialer Leistungen / Sonstige / vom Land | 4.483.942,00 | 11.000.000,00 | 0,00 | 9.512.425,23 | 1.487.574,77 | 5.028.483,23 | 0,00 |
| | 42393000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII/AGSGB XII und anderer sozialer Leistungen / Sonstige | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 123.712,42 | -123.712,42 | 123.712,42 | 0,00 |
| | 42411000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / des Landes | 2.038.272,78 | 4.377.000,00 | 0,00 | 4.953.730,76 | -576.730,76 | 2.915.457,98 | 0,00 |
| | 42412000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / von Landkreisen | 2.529.479,63 | 1.215.000,00 | 0,00 | 1.443.294,63 | -228.294,63 | -1.086.185,00 | 0,00 |
| | 42421000 Kostenbeteiligung vom Land | 7.400,00 | 7.400,00 | 0,00 | 7.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 42423000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / örtlicher Träger / von Gemeinden | 977,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -977,85 | 0,00 |
| | 42490000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / Sonstige | 140.732,25 | 535.600,00 | 0,00 | 72.681,14 | 462.918,86 | -68.051,11 | 0,00 |
| | 42491000 Sonstige (Kostenersatz - Pflegekinder für andere Jugendämter) | 307.673,25 | 35.000,00 | 0,00 | 268.476,51 | -233.476,51 | -39.196,74 | 0,00 |
| | 42492000 Sonstige (Kostenbeiträge außerhalb) | 797,00 | 0,00 | 0,00 | 55.459,29 | -55.459,29 | 54.662,29 | 0,00 |
| | 42522000 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern / örtlicher Träger / von Landkreisen | 28.305,53 | 37.000,00 | 0,00 | -2.983,70 | 39.983,70 | -31.289,23 | 0,00 |
| | 42611000 Leistungsbeteiligung nach dem SGB II / des Bundes / für Unterkunft und Heizung | 3.921.479,60 | 3.870.000,00 | 0,00 | 4.130.706,15 | -260.706,15 | 209.226,55 | 0,00 |
| | 42611100 Leistungsbeteiligung des Bundes nach § 46 SGB II | 519.021,46 | 500.000,00 | 0,00 | 536.293,11 | -36.293,11 | 17.271,65 | 0,00 |
| | 42614000 Leistungsbeteiligung nach dem SGB II für § 28 SGB II | 445.043,52 | 460.000,00 | 0,00 | 445.289,91 | 14.710,09 | 246,39 | 0,00 |
| | 42614200 Leistungsbeteiligung nach dem SGB II für § 28 SGB II (BuT an weiterführenden Schulen) | 15.300,00 | 15.300,00 | 0,00 | 15.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 42640000 Leistungsbeteiligung nach dem SGB II / der Gemeinden | 3.025,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -3.025,77 | 0,00 |
| | 42641000 Leistungsbeteiligung nach dem SGB II / der Gemeinden - Sammelkonto Pk's | 1.751.464,23 | 1.660.000,00 | 0,00 | 1.647.654,85 | 12.345,15 | -103.809,38 | 0,00 |
| | 42711000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der Sozialen Sicherung / überörtlicher Träger / des Landes | 4.344.524,97 | 4.282.200,00 | 0,00 | 4.257.871,17 | 24.328,83 | -86.653,74 | 0,00 |
| | 42711100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung; überörtlicher Träger - vom Land - Vorjahre | 718.788,37 | 822.000,00 | 0,00 | 770.596,20 | 51.403,80 | 51.807,83 | 0,00 |
| | 42711200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung; überörtlicher Träger - vom Land | 39.394,97 | 60.000,00 | 0,00 | 41.380,76 | 18.619,24 | 1.985,79 | 0,00 |
| 4. | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 3.707.747,23 | 3.682.500,00 | 0,00 | 3.927.200,32 | -244.700,32 | 219.453,09 | 0,00 |



Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Übertragen aus | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------|--|--------------|--------------|----------------|--------------|---------------|-------------|---------------|
| | | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | Plan / Ist | gegenüber | 2017 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | 2016 | 2015 | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | 43100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen | 2.401.461,79 | 2.381.100,00 | 0,00 | 2.872.474,01 | -491.374,01 | 471.012,22 | 0,00 |
| | 43110000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen | 116.440,77 | 128.000,00 | 0,00 | 134.396,80 | -6.396,80 | 17.956,03 | 0,00 |
| | 43120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden | 82.752,53 | 89.100,00 | 0,00 | 88.726,36 | 373,64 | 5.973,81 | 0,00 |
| | 43200000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen | 561.346,76 | 523.800,00 | 0,00 | 10.391,75 | 513.408,25 | -550.955,01 | 0,00 |
| | 43210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen | 147.318,89 | 150.000,00 | 0,00 | 374.561,31 | -224.561,31 | 227.242,42 | 0,00 |
| | 43300000 Schülerbeförderungsentgelte | 10.071,70 | 12.000,00 | 0,00 | 24.359,23 | -12.359,23 | 14.287,53 | 0,00 |
| | 43400000 Beteiligung Essenskosten | 383.432,17 | 393.500,00 | 0,00 | 408.259,42 | -14.759,42 | 24.827,25 | 0,00 |
| | 43401000 Beteiligung Essenskosten (ab 01.08.2016) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.217,04 | -9.217,04 | 9.217,04 | 0,00 |
| | 43410000 Beteiligung Essenskosten (Barzahler) | 4.922,60 | 5.000,00 | 0,00 | 4.814,40 | 185,60 | -108,20 | 0,00 |
| 5. | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 401.560,40 | 307.490,00 | 0,00 | 336.099,30 | -28.609,30 | -65.461,10 | 0,00 |
| | 44110000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten | 5.837,03 | 8.700,00 | 0,00 | 12.384,90 | -3.684,90 | 6.547,87 | 0,00 |
| | 44120000 Mieten und Pachten | 246.337,20 | 182.590,00 | 0,00 | 205.745,41 | -23.155,41 | -40.591,79 | 0,00 |
| | 44121000 Mieten und Pachten | 803,77 | 400,00 | 0,00 | 1.225,10 | -825,10 | 421,33 | 0,00 |
| | 44160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen | 64.928,10 | 50.000,00 | 0,00 | 41.051,74 | 8.948,26 | -23.876,36 | 0,00 |
| | 44190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige | 83.654,30 | 65.800,00 | 0,00 | 75.692,15 | -9.892,15 | -7.962,15 | 0,00 |
| 6. | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.985.413,14 | 3.041.100,00 | 0,00 | 2.658.436,35 | 382.663,65 | -326.976,79 | 0,00 |
| | 44231000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Eigenbetrieben | 202.592,57 | 206.000,00 | 0,00 | 307.989,47 | -101.989,47 | 105.396,90 | 0,00 |
| | 44241000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Bund | 1.829,43 | 2.000,00 | 0,00 | 9.808,38 | -7.808,38 | 7.978,93 | 0,00 |
| | 44242000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land | 371.688,17 | 358.900,00 | 0,00 | 355.250,54 | 3.649,46 | -16.437,63 | 0,00 |
| | 44242100 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land -Vorjahre- | 4.596,41 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | -4.596,41 | 0,00 |
| | 44243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 124.217,54 | 141.700,00 | 0,00 | 135.643,27 | 6.056,73 | 11.425,73 | 0,00 |
| | 44243100 Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 128.700,00 | 22.500,00 | 0,00 | 23.946,00 | -1.446,00 | -104.754,00 | 0,00 |
| | 44248000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen | 17.175,51 | 3.000,00 | 0,00 | 17.547,95 | -14.547,95 | 372,44 | 0,00 |
| | 44249000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich | 1.969.716,85 | 1.853.500,00 | 0,00 | 1.682.677,29 | 170.822,71 | -287.039,56 | 0,00 |
| | 44251000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen | 24.516,54 | 257.100,00 | 0,00 | 7.142,71 | 249.957,29 | -17.373,83 | 0,00 |
| | 44252000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich | 119.425,77 | 177.700,00 | 0,00 | 93.833,76 | 83.866,24 | -25.592,01 | 0,00 |
| | 44252100 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 44259000 Erstattungen vom sonstigen privaten Bereich | 20.712,11 | 10.200,00 | 0,00 | 15.896,98 | -5.696,98 | -4.815,13 | 0,00 |
| | 44290000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen | 242,22 | 2.500,00 | 0,00 | 8.700,00 | -6.200,00 | 8.457,78 | 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 | 3.564.781,87 | 1.020.078,00 | 0,00 | 2.604.442,24 | -1.584.364,24 | -960.339,63 | 0,00 |
| | 46112000 Erträge aus der Veräußerung von | 1.003,29 | 0,00 | 0,00 | 2.601,79 | -2.601,79 | 1.598,50 | 0,00 |



Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Übertragen aus | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------------|--|-----------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | Plan / Ist | gegenüber | 2017 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | <i>Grundstücken und Gebäuden</i> | | | | | | | |
| | 46113000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichem Vermögen über 410 € | 3.076,16 | 0,00 | 0,00 | 25.552,76 | -25.552,76 | 22.476,60 | 0,00 |
| | 46210000 Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.) | 46.838,48 | 41.800,00 | 0,00 | 23.787,85 | 18.012,15 | -23.050,63 | 0,00 |
| | 46211000 Zwangsgelder | 1.125,00 | 0,00 | 0,00 | -125,00 | 125,00 | -1.250,00 | 0,00 |
| | 46220000 Säumniszuschläge, Stundungszinsen | 62.757,69 | 55.000,00 | 0,00 | 64.221,56 | -9.221,56 | 1.463,91 | 0,00 |
| | 46260000 Verkauf von Angebotsunterlagen | 200,00 | 0,00 | 0,00 | 2.625,00 | -2.625,00 | 2.425,00 | 0,00 |
| | 46270000 Versicherungserstattungen | 60.467,06 | 0,00 | 0,00 | 114.618,32 | -114.618,32 | 54.151,26 | 0,00 |
| | 46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige | 123.082,59 | 119.650,00 | 0,00 | 189.987,84 | -70.337,84 | 66.905,25 | 0,00 |
| | <i>Sonstige</i> | | | | | | | |
| | 46400000 Sonstige Steuererstattungen | 1.564,42 | 1.900,00 | 0,00 | 1.626,79 | 273,21 | 62,37 | 0,00 |
| | 46611000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen | 84.761,00 | 0,00 | 0,00 | 214.126,47 | -214.126,47 | 129.365,47 | 0,00 |
| | 46613000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten | 1.260.965,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.260.965,72 | 0,00 |
| | 46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | 832,98 | 0,00 | 0,00 | 46.192,36 | -46.192,36 | 45.359,38 | 0,00 |
| | 46614100 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Pensionsrückstellungen | 819.164,26 | 556.815,00 | 0,00 | 1.570.041,00 | -1.013.226,00 | 750.876,74 | 0,00 |
| | 46614200 Erträge aus der Auflösung Rückstellungen - Beihilferückstellungen | 931.459,93 | 101.613,00 | 0,00 | 286.532,49 | -184.919,49 | -644.927,44 | 0,00 |
| | 46614300 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Altersteilzeit | 149.027,69 | 143.300,00 | 0,00 | 13.768,24 | 129.531,76 | -135.259,45 | 0,00 |
| | 46614400 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Resturlaub | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 48.884,77 | -48.884,77 | 48.884,77 | 0,00 |
| | 46614500 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Überstunden | 18.455,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -18.455,64 | 0,00 |
| 10. | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9) | 180.048.463,35 | 190.430.650,00 | 0,00 | 194.412.279,68 | -3.981.629,68 | 14.363.816,33 | 0,00 |
| 11. | - Personalaufwendungen | -21.429.099,01 | -24.799.737,00 | 0,00 | -24.440.494,02 | -359.242,98 | -3.011.395,01 | 0,00 |
| | 50140000 Rats- und Ausschussmitglieder | -109.692,27 | -146.000,00 | 0,00 | -115.052,90 | -30.947,10 | -5.360,63 | 0,00 |
| | 50190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr) | -125.103,78 | -113.150,00 | 0,00 | -126.960,32 | 13.810,32 | -1.856,54 | 0,00 |
| | 50211000 Dienstbezüge für Beamte | -4.112.017,45 | -4.684.222,00 | 0,00 | -4.412.805,38 | -271.416,62 | -300.787,93 | 0,00 |
| | 50221000 Vergütungen für Arbeitnehmer | -11.239.922,29 | -12.705.722,00 | 0,00 | -12.024.067,55 | -681.654,45 | -784.145,26 | 0,00 |
| | 50222000 Leistungszulagen für Arbeitnehmer | -188.652,23 | -210.000,00 | 0,00 | -199.551,33 | -10.448,67 | -10.899,10 | 0,00 |
| | 50291000 Vergütungen | -522.121,47 | 0,00 | 0,00 | -154.088,24 | 154.088,24 | 368.033,17 | 0,00 |
| | 50291100 Vergütungen | 0,00 | -503.000,00 | 0,00 | 0,00 | -503.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 50310000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte | -799.408,74 | -854.697,00 | 0,00 | -810.074,32 | -44.622,68 | -10.665,58 | 0,00 |
| | 50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer | -884.742,88 | -1.017.098,00 | 0,00 | -942.489,03 | -74.608,97 | -57.746,15 | 0,00 |
| | 50410000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / für Beamte (u.a. Nachversicherung) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -94,00 | 94,00 | -94,00 | 0,00 |
| | 50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer | -2.253.815,16 | -2.484.644,00 | 0,00 | -2.406.523,47 | -78.120,53 | -152.708,31 | 0,00 |
| | 50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige | -785,32 | -2.318,00 | 0,00 | -477,46 | -1.840,54 | 307,86 | 0,00 |
| | 50510000 Beihilfen, Unterstützungen und dgl. für Beamte | -441.132,73 | -459.540,00 | 0,00 | -414.051,32 | -45.488,68 | 27.081,41 | 0,00 |
| | 50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer | -15.085,68 | -9.696,00 | 0,00 | -11.884,37 | 2.188,37 | 3.201,31 | 0,00 |
| | 50611000 Trennungsgeld sowie entschädigungen nach der Trennungsgeldverordnung | -14.881,33 | -14.000,00 | 0,00 | -11.727,18 | -2.272,82 | 3.154,15 | 0,00 |



Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Übertragen aus | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | Plan / Ist | gegenüber | 2017 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | 50619000 Sonstige Personalnebenaufwendungen für Beamte | -981,07 | 0,00 | 0,00 | -728,34 | 728,34 | 252,67 | 0,00 |
| | 50629000 Sonstige Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer | -13.500,93 | -14.390,00 | 0,00 | -13.906,40 | -483,60 | -405,47 | 0,00 |
| | 50711000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte | -461.356,26 | -1.237.744,00 | 0,00 | -1.940.678,00 | 702.934,00 | -1.479.321,74 | 0,00 |
| | 50712000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte | -53.225,66 | -221.823,00 | 0,00 | -752.903,04 | 531.080,04 | -699.677,38 | 0,00 |
| | 50791000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen - Ehrensoldrückstellungen | -4.575,00 | -3.000,00 | 0,00 | -5.637,00 | 2.637,00 | -1.062,00 | 0,00 |
| | 50810000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / für Beamte | -33.845,05 | 0,00 | 0,00 | -15.151,41 | 15.151,41 | 18.693,64 | 0,00 |
| | 50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / für Arbeitnehmer | -96.903,15 | -50.000,00 | 0,00 | -24.604,44 | -25.395,56 | 72.298,71 | 0,00 |
| | 50900000 Pauschalierter Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) | -57.350,68 | -68.693,00 | 0,00 | -57.038,52 | -11.654,48 | 312,16 | 0,00 |
| 12. | - Versorgungsaufwendungen | -1.800.615,23 | -2.535.611,00 | 0,00 | -3.337.322,33 | 801.711,33 | -1.536.707,10 | 0,00 |
| | 51110000 Versorgungsaufwendungen für Beamte | -1.040.215,71 | -1.035.000,00 | 0,00 | -1.262.023,48 | 227.023,48 | -221.807,77 | 0,00 |
| | 51410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / für Beamte | -272.187,52 | -300.000,00 | 0,00 | -260.026,52 | -39.973,48 | 12.161,00 | 0,00 |
| | 51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / für Beamte | -488.212,00 | -1.015.316,00 | 0,00 | -1.189.848,00 | 174.532,00 | -701.636,00 | 0,00 |
| | 51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen / Beamte | 0,00 | -185.295,00 | 0,00 | -625.424,33 | 440.129,33 | -625.424,33 | 0,00 |
| 13. | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -13.139.284,41 | -15.601.500,00 | 0,00 | -13.460.139,10 | -2.141.360,90 | -320.854,69 | 0,00 |
| | 52210000 Heizung | -901.082,09 | -1.076.000,00 | 0,00 | -913.801,83 | -162.198,17 | -12.719,74 | 0,00 |
| | 52220000 Strom (soweit nicht Heizung), Wasser, Abwasser | -782.503,60 | -815.900,00 | 0,00 | -783.614,42 | -32.285,58 | -1.110,82 | 0,00 |
| | 52240000 Abfall | -62.670,30 | -70.600,00 | 0,00 | -62.514,80 | -8.085,20 | 155,50 | 0,00 |
| | 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | -2.533.820,37 | -3.587.400,00 | 0,00 | -2.409.698,75 | -1.177.701,25 | 124.121,62 | 0,00 |
| | 52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | -7.935,70 | -8.000,00 | 0,00 | -7.608,88 | -391,12 | 326,82 | 0,00 |
| | 52321000 Unterhaltung der Grundstücke (wiederkehrende Beiträge) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -12.309,39 | 12.309,39 | -12.309,39 | 0,00 |
| | 52325000 Aufwendungen für Reinigung | -1.166.485,81 | -1.209.500,00 | 0,00 | -1.204.711,03 | -4.788,97 | -38.225,22 | 0,00 |
| | 52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens | -352.512,50 | -350.000,00 | 0,00 | -303.922,47 | -46.077,53 | 48.590,03 | 0,00 |
| | 52350000 Fahrzeugunterhaltung (einschließlich Betriebs- und Schmierstoffe) | -98.169,54 | -132.500,00 | 0,00 | -108.885,70 | -23.614,30 | -10.716,16 | 0,00 |
| | 52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung | -250.219,05 | -186.800,00 | 0,00 | -169.412,35 | -17.387,65 | 80.806,70 | 0,00 |
| | 52371000 Wartungsverträge | -138.959,99 | -195.400,00 | 0,00 | -151.247,00 | -44.153,00 | -12.287,01 | 0,00 |
| | 52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände | -494.716,66 | -264.150,00 | 0,00 | -666.276,99 | 402.126,99 | -171.560,33 | 0,00 |
| | 52381000 GWG bis 60 € | 0,00 | -10.000,00 | 0,00 | -16.085,99 | 6.085,99 | -16.085,99 | 0,00 |
| | 52410000 Schülerbeförderungskosten - öffentlicher Schülerverkehr | -264.270,60 | -290.000,00 | 0,00 | -273.984,50 | -16.015,50 | -9.713,90 | 0,00 |
| | 52411000 Schülerbeförderungskosten - öffentlicher Schülerverkehr | -2.437.225,35 | -3.100.000,00 | 0,00 | -2.536.141,78 | -563.858,22 | -98.916,43 | 0,00 |
| | 52412000 Schülerbeförderungskosten - freigestellter Schülerverkehr | -506.131,71 | -550.000,00 | 0,00 | -519.214,50 | -30.785,50 | -13.082,79 | 0,00 |
| | 52413000 Schülerbeförderungskosten - außerhalb der Richtlinien | -42.120,86 | -50.000,00 | 0,00 | -31.745,29 | -18.254,71 | 10.375,57 | 0,00 |
| | 52420000 Essenskosten | -267.551,41 | -278.400,00 | 0,00 | -252.471,87 | -25.928,13 | 15.079,54 | 0,00 |



Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Übertragen aus | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------|--|---------------|---------------|----------------|---------------|-------------|-------------|---------------|
| | | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | Plan / Ist | gegenüber | 2017 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | 2016 | 2015 | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | 52421000 Essenskosten Ganztagsbetrieb | -136.513,28 | -205.100,00 | 0,00 | -148.306,57 | -56.793,43 | -11.793,29 | 0,00 |
| | 52440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitärverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut | -48.443,45 | -51.300,00 | 0,00 | -49.308,54 | -1.991,46 | -865,09 | 0,00 |
| | 52450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische + chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe | -128.916,26 | -167.100,00 | 0,00 | -138.620,59 | -28.479,41 | -9.704,33 | 0,00 |
| | 52451000 Schulbücher | -154.658,30 | -304.400,00 | 0,00 | -380.212,91 | 75.812,91 | -225.554,61 | 0,00 |
| | 52470000 Sonstige Verbrauchsmittel | -18.556,52 | -9.800,00 | 0,00 | -8.063,65 | -1.736,35 | 10.492,87 | 0,00 |
| | 52480000 Sonstige bezogene Leistungen | -8.009,88 | -418.500,00 | 0,00 | -35.566,73 | -382.933,27 | -27.556,85 | 0,00 |
| | 52541000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an den Bund | -42.929,30 | -35.000,00 | 0,00 | -41.115,60 | 6.115,60 | 1.813,70 | 0,00 |
| | 52542000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an das Land | -821.682,60 | -855.500,00 | 0,00 | -816.371,04 | -39.128,96 | 5.311,56 | 0,00 |
| | 52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände | -653.908,87 | -607.200,00 | 0,00 | -433.977,39 | -173.222,61 | 219.931,42 | 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 | -694.384,41 | -665.500,00 | 0,00 | -794.520,37 | 129.020,37 | -100.135,96 | 0,00 |
| | 52551000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen | -3.980,55 | -2.500,00 | 0,00 | -2.356,20 | -143,80 | 1.624,35 | 0,00 |
| | 52559000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich | -20.500,00 | -20.650,00 | 0,00 | -20.500,00 | -150,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 52590000 Kostenerstattungen / an Sonstige | -52.095,27 | -43.000,00 | 0,00 | -114.385,14 | 71.385,14 | -62.289,87 | 0,00 |
| | 52910000 Schulveranstaltungen | -26.705,86 | -16.800,00 | 0,00 | -30.195,73 | 13.395,73 | -3.489,87 | 0,00 |
| | 52920000 Pflege von Partnerschaften | -21.624,38 | -24.000,00 | 0,00 | -22.991,10 | -1.008,90 | -1.366,72 | 0,00 |
| 14. | - Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO | -6.310.584,83 | -6.387.239,00 | 0,00 | -6.185.000,28 | -202.238,72 | 125.584,55 | 0,00 |
| | 53210000 Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | -316.660,75 | -286.725,00 | 0,00 | -326.048,05 | 39.323,05 | -9.387,30 | 0,00 |
| | 53220000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen | -963.295,90 | -980.726,00 | 0,00 | -996.945,96 | 16.219,96 | -33.650,06 | 0,00 |
| | 53230000 Abschreibungen auf gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter | -100.059,73 | -82.683,00 | 0,00 | -98.829,00 | 16.146,00 | 1.230,73 | 0,00 |
| | 53250000 Abschreibungen auf geringwertige immaterielle Vermögensgegenstände | -17,00 | -280,00 | 0,00 | -14,00 | -266,00 | 3,00 | 0,00 |
| | 53410000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Wohnbauten | -10.068,00 | -10.068,00 | 0,00 | -9.554,72 | -513,28 | 513,28 | 0,00 |
| | 53430000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Schulgebäuden und Turnhallen | -2.050.071,17 | -2.050.795,00 | 0,00 | -2.094.938,50 | 44.143,50 | -44.867,39 | 0,00 |
| | 53470000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Verwaltungsgebäuden | -194.886,17 | -194.686,00 | 0,00 | -195.366,17 | 680,17 | -480,00 | 0,00 |
| | 53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden | -16.923,00 | -16.923,00 | 0,00 | -16.923,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 53510000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen | -77.631,00 | -77.631,00 | 0,00 | -85.300,19 | 7.669,19 | -7.669,19 | 0,00 |
| | 53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen | -1.685.132,73 | -1.768.510,00 | 0,00 | -1.442.865,53 | -325.644,47 | 242.267,20 | 0,00 |



Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Übertragen aus | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|---------------|---------------|
| | | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | Plan ./ Ist | gegenüber | 2017 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | 2016 | 2015 | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | 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 | -43.461,46 | -43.477,00 | 0,00 | -43.477,00 | 0,00 | -15,54 | 0,00 |
| | 53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge | -71.785,28 | -83.234,00 | 0,00 | -81.895,06 | -1.338,94 | -10.109,78 | 0,00 |
| | 53820000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen | -8.324,00 | -4.822,00 | 0,00 | -4.891,00 | 69,00 | 3.433,00 | 0,00 |
| | 53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen | -181.277,59 | -180.451,00 | 0,00 | -186.193,85 | 5.742,85 | -4.916,26 | 0,00 |
| | 53840000 Abschreibungen technische Ausgleichsmaßnahmen | -75,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 75,00 | 0,00 |
| | 53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung | -574.417,15 | -589.729,00 | 0,00 | -585.259,25 | -4.469,75 | -10.842,10 | 0,00 |
| | 53851000 Abschreibungen auf Geringwertige Wirtschaftsgüter | -67,00 | -67,00 | 0,00 | -67,00 | 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 | -38.799.256,14 | -39.899.200,00 | 0,00 | -40.944.707,08 | 1.045.507,08 | -2.145.450,94 | 0,00 |
| | 54142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an das Land | -34.185,89 | -34.200,00 | 0,00 | -34.574,26 | 374,26 | -388,37 | 0,00 |
| | 54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände | -15.827.778,93 | -16.715.000,00 | 0,00 | -16.756.968,83 | 41.968,83 | -929.189,90 | 0,00 |
| | 54143100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände | -3.738.840,23 | -3.450.000,00 | 0,00 | -3.555.070,06 | 105.070,06 | 183.770,17 | 0,00 |
| | 54143200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände - Abrechnung Vorjahre | -2.450.791,95 | -3.000.000,00 | 0,00 | -3.579.179,91 | 579.179,91 | -1.128.387,96 | 0,00 |
| | 54143210 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände - Abrechnung Vorjahre | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -57.748,58 | 57.748,58 | -57.748,58 | 0,00 |
| | 54144000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände | -763.554,60 | -731.500,00 | 0,00 | -783.236,97 | 51.736,97 | -19.682,37 | 0,00 |
| | 54147000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an rechtsfähige Stiftungen | -20.000,00 | -20.000,00 | 0,00 | -20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 54148000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstige öffentliche Sonderrechnungen | -1.672.734,55 | -1.106.700,00 | 0,00 | -1.019.917,00 | -86.783,00 | 652.817,55 | 0,00 |
| | 54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an private Unternehmen | -814.803,08 | -652.000,00 | 0,00 | -181.911,13 | -470.088,87 | 632.891,95 | 0,00 |
| | 54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich | -6.017,60 | -24.000,00 | 0,00 | -4.556,75 | -19.443,25 | 1.460,85 | 0,00 |
| | 54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige | -8.325.292,97 | -8.640.000,00 | 0,00 | -8.737.659,78 | 97.659,78 | -412.366,81 | 0,00 |
| | 54191000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige | -1.942.062,34 | -1.850.000,00 | 0,00 | -1.846.083,30 | -3.916,70 | 95.979,04 | 0,00 |
| | 54192000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige | -1.049.571,00 | -1.400.000,00 | 0,00 | -1.154.176,89 | -245.823,11 | -104.605,89 | 0,00 |
| | 54192010 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -41.194,70 | 41.194,70 | -41.194,70 | 0,00 |
| | 54410000 Allgemeine Umlagen an das Land | -591.235,00 | -619.900,00 | 0,00 | -621.793,00 | 1.893,00 | -30.558,00 | 0,00 |
| | 54420000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände | -1.562.388,00 | -1.655.900,00 | 0,00 | -1.663.226,00 | 7.326,00 | -100.838,00 | 0,00 |
| | 54630000 Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -887.409,92 | 887.409,92 | -887.409,92 | 0,00 |



Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Übertragen aus | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------|---|----------------|-----------------|----------------|-----------------|---------------|----------------|---------------|
| | | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | Plan / Ist | gegenüber | 2017 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | 2016 | 2015 | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 17. | Aufwendungen der sozialen Sicherung | -89.507.918,90 | -109.396.000,00 | 0,00 | -100.297.280,04 | -9.098.719,96 | -10.789.361,14 | 0,00 |
| | 55111000 Kosten der Unterkunft und Heizkosten | -7.534,09 | -30.000,00 | 0,00 | -5.547,34 | -24.452,66 | 1.986,75 | 0,00 |
| | 55221100 Kosten der Unterkunft und Heizkosten | -10.289.824,78 | -10.800.000,00 | 0,00 | -10.332.075,01 | -467.924,99 | -42.250,23 | 0,00 |
| | 55222000 Einmalige Leistungen | -157.153,15 | -200.000,00 | 0,00 | -167.705,91 | -32.294,09 | -10.552,76 | 0,00 |
| | 55231000 Kostenerstattung nach SGB II § 28 | -226.654,74 | -300.000,00 | 0,00 | -228.772,98 | -71.227,02 | -2.118,24 | 0,00 |
| | 55313000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen ü. Träger - 50 % abrechenbar | -138.934,94 | -209.100,00 | 0,00 | -177.049,48 | -32.050,52 | -38.114,54 | 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 | -5.340.422,47 | -5.378.600,00 | 0,00 | -5.409.835,93 | 31.235,93 | -69.413,46 | 0,00 |
| | 55331100 Leistungen außerhalb von Einrichtungen - KV-Beiträge | -517.852,28 | -612.000,00 | 0,00 | -527.338,91 | -84.661,09 | -9.486,63 | 0,00 |
| | 55331200 Leistungen außerhalb von Einrichtungen | -18.388,74 | -10.000,00 | 0,00 | -47.179,69 | 37.179,69 | -28.790,95 | 0,00 |
| | 55332000 einmalige Leistungen außerhalb örtliche Träger - nicht mit Land abrechenbar | 0,00 | -5.000,00 | 0,00 | 0,00 | -5.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 55333000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung | -602.198,81 | -600.000,00 | 0,00 | -717.872,25 | 117.872,25 | -115.673,44 | 0,00 |
| | 55334000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen | -167.831,91 | -200.000,00 | 0,00 | -109.986,04 | -90.013,96 | 57.845,87 | 0,00 |
| | 55335000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Sonderabrechnung Hilfe nach Maß | -1.191.912,94 | -1.420.000,00 | 0,00 | -1.448.164,87 | 28.164,87 | -256.251,93 | 0,00 |
| | 55336000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Sonderabrechnung Budget für Arbeit | -106.188,21 | -150.000,00 | 0,00 | -154.408,52 | 4.408,52 | -48.220,31 | 0,00 |
| | 55339000 Sozialplanung | -1.713,34 | -22.500,00 | 0,00 | -4.387,07 | -18.112,93 | -2.673,73 | 0,00 |
| | 55339100 Bildung und Teilhabe | 0,00 | -1.500,00 | 0,00 | -610,00 | -890,00 | -610,00 | 0,00 |
| | 55339200 Bildung und Teilhabe - | 0,00 | -1.500,00 | 0,00 | -100,00 | -1.400,00 | -100,00 | 0,00 |
| | 55339300 Bildung und Teilhabe | 0,00 | -2.500,00 | 0,00 | -709,74 | -1.790,26 | -709,74 | 0,00 |
| | 55353000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen ü. Träger - 50 % abrechenbar | -30.444.273,09 | -31.505.100,00 | 0,00 | -31.557.540,25 | 52.440,25 | -1.113.267,16 | 0,00 |
| | 55354000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen | -177.952,15 | -200.000,00 | 0,00 | -252.990,04 | 52.990,04 | -75.037,89 | 0,00 |
| | 55355000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen ü. Träger - 100 % abrechenbar | -15.906,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.906,57 | 0,00 |
| | 55364000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen ü. Träger - 100 % abrechenbar | -130.541,15 | -225.400,00 | 0,00 | -148.815,73 | -76.584,27 | -18.274,58 | 0,00 |
| | 55371000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen ö. Träger - nicht mit dem Land abrechenbar | -61.585,71 | -111.100,00 | 0,00 | -58.287,53 | -52.812,47 | 3.298,18 | 0,00 |
| | 55391000 Sonstige Leistungen | 0,00 | -100,00 | 0,00 | 0,00 | -100,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 55411000 Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII überörtliche Träger / an Land | -17.236.755,99 | -17.461.100,00 | 0,00 | -17.650.312,05 | 189.212,05 | -413.556,06 | 0,00 |
| | 55421000 Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII - örtliche Träger an den Bund | -34.964,26 | 0,00 | 0,00 | -10.730,67 | 10.730,67 | 24.233,59 | 0,00 |
| | 55423000 Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger / an Gemeinden | 0,00 | -5.000,00 | 0,00 | 0,00 | -5.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 55430000 Kostenerstattungen an andere Sozialhilfeträger | -81.178,48 | -102.700,00 | 0,00 | -101.515,53 | -1.184,47 | -20.337,05 | 0,00 |
| | 55510000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen | -6.138.063,83 | -6.953.100,00 | 0,00 | -5.532.748,20 | -1.420.351,80 | 605.315,63 | 0,00 |
| | 55510010 Leistungen außerhalb von Einrichtungen | -423.960,76 | -620.000,00 | 0,00 | -576.691,20 | -43.308,80 | -152.730,44 | 0,00 |
| | 55510100 Leistungen außerhalb von Einrichtungen -Vorjahre- | -35.137,61 | -108.000,00 | 0,00 | -38.339,09 | -69.660,91 | -3.201,48 | 0,00 |
| | 55511000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Aktionsprogramm Kindertagespflege | -873.728,13 | -3.005.400,00 | 0,00 | -3.670.880,49 | 665.480,49 | -2.797.152,36 | 0,00 |
| | 55512000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen | -655.076,07 | -1.150.000,00 | 0,00 | -504.954,67 | -645.045,33 | 150.121,40 | 0,00 |
| | 55513000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Finanzierung von Projekten | 0,00 | -15.000,00 | 0,00 | -982,73 | -14.017,27 | -982,73 | 0,00 |
| | 55520000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen (in | -4.468.872,92 | -4.765.000,00 | 0,00 | -4.497.599,06 | -267.400,94 | -28.726,14 | 0,00 |



Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Übertragen aus | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------|---|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | Plan / Ist | gegenüber | 2017 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | 2016 | 2015 | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | voll- und teilstationären Einrichtungen) | | | | | | | |
| | 55590000 Sonstige Leistungen | -57.390,02 | -95.000,00 | 0,00 | -195.697,07 | 100.697,07 | -138.307,05 | 0,00 |
| | 55597000 Sonstige Leistungen - über 3-jährige | -15.747,90 | -10.000,00 | 0,00 | -10.099,30 | 99,30 | 5.648,60 | 0,00 |
| | 55598000 Sonstige Leistungen | -25.996,22 | -18.000,00 | 0,00 | -23.025,18 | 5.025,18 | 2.971,04 | 0,00 |
| | 55599000 Sonstige Leistungen | -14.110,83 | -15.000,00 | 0,00 | -8.105,36 | -6.894,64 | 6.005,47 | 0,00 |
| | 55621000 Kostenbeteiligungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Land | -1.058.303,57 | -1.150.000,00 | 0,00 | -1.193.102,66 | 43.102,66 | -134.799,09 | 0,00 |
| | 55643000 Kostenerstattungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Landkreise | -1.083.137,85 | -450.000,00 | 0,00 | -387.709,57 | -62.290,43 | 695.428,28 | 0,00 |
| | 55649000 Kostenerstattungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Sonstige | -44.879,72 | -61.000,00 | 0,00 | -50.784,06 | -10.215,94 | -5.904,34 | 0,00 |
| | 55649200 Kostenerstattung an Sonstige (Schulsozialarbeit in allgemeinbildenden Schulen) | -84.821,96 | -86.100,00 | 0,00 | -77.527,75 | -8.572,25 | 7.294,21 | 0,00 |
| | 55710000 Leistungen nach dem AsylbLG - Absummierungskonto | -459.509,72 | -1.039.600,00 | 0,00 | -775.077,93 | -264.522,07 | -315.568,21 | 0,00 |
| | 55711000 Leistungen nach dem AsylbLG | -285.634,26 | -950.400,00 | 0,00 | -1.460.385,52 | 509.985,52 | -1.174.751,26 | 0,00 |
| | 55725000 KOF - Hilfe zur Pflege | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -25.248,37 | 25.248,37 | -25.248,37 | 0,00 |
| | 55730000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz | -297.997,30 | -910.000,00 | 0,00 | -301.873,49 | -608.126,51 | -3.876,19 | 0,00 |
| | 55760000 Leistungen nach dem Landesblindengesetz und Landespflegegeldgesetz | -559.340,72 | -575.000,00 | 0,00 | -543.411,95 | -31.588,05 | 15.928,77 | 0,00 |
| | 55781000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG | -14.123,99 | -30.000,00 | 0,00 | -16.033,17 | -13.966,83 | -1.909,18 | 0,00 |
| | 55782000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG | -16.575,00 | -30.000,00 | 0,00 | -16.670,00 | -13.330,00 | -95,00 | 0,00 |
| | 55783000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG | -1.907,67 | -5.000,00 | 0,00 | -2.426,07 | -2.573,93 | -518,40 | 0,00 |
| | 55784000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG | -5.232,99 | -25.000,00 | 0,00 | -7.166,50 | -17.833,50 | -1.933,55 | 0,00 |
| | 55785000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG | -43.751,14 | -65.000,00 | 0,00 | -45.826,31 | -19.173,69 | -2.075,17 | 0,00 |
| | 55786000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG | -5.474,50 | -15.000,00 | 0,00 | -5.303,90 | -9.696,10 | 170,60 | 0,00 |
| | 55790000 Aufwendungen der Sozialen Sicherung / sonstige Leistungen / Sonstige | 0,00 | -100,00 | 0,00 | 0,00 | -100,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 55791000 Krankenhilfe nach § 276 LAG | -1.317,65 | -20.000,00 | 0,00 | -959,02 | -19.040,98 | 358,63 | 0,00 |
| | 55810000 Leistungen nach dem AsylbLG | -4.873.157,15 | -16.305.000,00 | 0,00 | -10.103.201,17 | -6.201.798,83 | -5.230.044,02 | 0,00 |
| | 55830000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz | 0,00 | -220.000,00 | 0,00 | 0,00 | -220.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 55944000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung an Gemeinden und Gemeindeverbände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -2.376,90 | 2.376,90 | -2.376,90 | 0,00 |
| | 55990000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs Soziale Sicherung / an Sonstige | -912.422,49 | -1.005.200,00 | 0,00 | -935.792,65 | -69.407,35 | -23.370,16 | 0,00 |
| | 55990010 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs Soziale Sicherung an Sonstige | -17.970,70 | 0,00 | 0,00 | -13.908,36 | 13.908,36 | 4.062,34 | 0,00 |
| | 55991000 Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige -Freie Träger- (Konjunkturpaket II) | -84.508,47 | -105.800,00 | 0,00 | -84.880,07 | -20.919,93 | -371,60 | 0,00 |
| | 55992000 Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige -Freie Träger- | 0,00 | -40.000,00 | 0,00 | -76.556,73 | 36.556,73 | -76.556,73 | 0,00 |
| 18. | Sonstige laufende Aufwendungen | -4.858.515,49 | -3.049.181,00 | 0,00 | -3.530.572,15 | 481.391,15 | 1.327.943,34 | 0,00 |
| | 56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung | -132.653,32 | -161.400,00 | 0,00 | -164.669,09 | 3.269,09 | -32.015,77 | 0,00 |
| | 56130000 Aufwendungen für übernommene | -205.384,44 | -213.500,00 | 0,00 | -199.998,45 | -13.501,55 | 5.385,99 | 0,00 |



Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Übertragen aus | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------|---|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|---------------|
| | | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | Plan / Ist | gegenüber | 2017 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | 2016 | 2015 | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | <i>Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge</i> | | | | | | | |
| | 56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten | -56.767,84 | -54.540,00 | 0,00 | -61.021,89 | 6.481,89 | -4.254,05 | 0,00 |
| | 56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände | -17.132,92 | -20.700,00 | 0,00 | -25.952,51 | 5.252,51 | -8.819,59 | 0,00 |
| | 56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen | -213.297,93 | -268.000,00 | 0,00 | -303.886,79 | 35.886,79 | -90.588,86 | 0,00 |
| | 56240000 Datenverarbeitung | -339.833,73 | -312.100,00 | 0,00 | -421.904,83 | 109.804,83 | -82.071,08 | 0,00 |
| | 56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen | -54.299,43 | -64.200,00 | 0,00 | -56.753,91 | -7.446,09 | -2.454,46 | 0,00 |
| | 56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | -14.836,25 | -9.700,00 | 0,00 | -8.170,96 | -1.529,04 | 6.665,29 | 0,00 |
| | 56310000 Büromaterial | -1.451,56 | -1.600,00 | 0,00 | -845,61 | -754,39 | 605,99 | 0,00 |
| | 56320000 Bürobedarf, Fachliteratur, Zeitschriften | -493.182,13 | -383.700,00 | 0,00 | -465.473,78 | 81.773,78 | 27.708,35 | 0,00 |
| | 56330000 Porto und Versandkosten | -152.689,25 | -161.200,00 | 0,00 | -171.757,80 | 10.557,80 | -19.068,55 | 0,00 |
| | 56340000 Telefon, Datenübertragungskosten | -191.058,66 | -188.900,00 | 0,00 | -164.239,70 | -24.660,30 | 26.818,96 | 0,00 |
| | 56350000 Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen | -28.265,89 | -17.000,00 | 0,00 | -37.446,55 | 20.446,55 | -9.180,66 | 0,00 |
| | 56360000 Öffentlichkeitsarbeit | -20.510,43 | -29.000,00 | 0,00 | -21.899,88 | -7.100,12 | -1.389,45 | 0,00 |
| | 56370000 Bankgebühren | -1.284,93 | -1.100,00 | 0,00 | -5.774,11 | 4.674,11 | -4.489,18 | 0,00 |
| | 56380000 Transportkosten | -45,98 | -50,00 | 0,00 | 0,00 | -50,00 | 45,98 | 0,00 |
| | 56390000 Geschäftsaufwendungen / Sonstiges | -15.483,94 | -57.300,00 | 0,00 | -21.956,46 | -35.343,54 | -6.472,52 | 0,00 |
| | 56410000 Versicherungsbeiträge | -741.238,76 | -770.610,00 | 0,00 | -765.581,27 | -5.028,73 | -24.342,51 | 0,00 |
| | 56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen | -177.582,03 | -151.510,00 | 0,00 | -122.065,73 | -29.444,27 | 55.516,30 | 0,00 |
| | 56511000 Verluste aus dem Abgang von immateriellen Vermögensgegenständen | -20.827,00 | 0,00 | 0,00 | -2,00 | 2,00 | 20.825,00 | 0,00 |
| | 56512000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen | -81.330,65 | 0,00 | 0,00 | -37.746,35 | 37.746,35 | 43.584,30 | 0,00 |
| | 56513000 Verluste aus dem Abgang von Finanzanlagen | -1.227.100,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.227.100,51 | 0,00 |
| | 56520000 Verluste aus Wertminderungen und dem Abgang von Gegenständen des Umlaufvermögens (außer Vorräten und Wertpapieren) | -56.244,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 56.244,89 | 0,00 |
| | 56551000 Einzelwertberichtigung | -80.811,83 | 0,00 | 0,00 | -58.284,65 | 58.284,65 | 22.527,20 | 0,00 |
| | 56552000 Pauschalwertberichtigung | -224.089,20 | 0,00 | 0,00 | -55.428,00 | 55.428,00 | 168.661,20 | 0,00 |
| | 56790000 Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und vom Ertrag / Sonstige | -207,33 | -300,00 | 0,00 | -368,87 | 68,87 | -161,52 | 0,00 |
| | 56810000 Grundsteuer | -1.395,74 | -1.621,00 | 0,00 | -1.390,06 | -230,94 | 5,68 | 0,00 |
| | 56820000 Kraftfahrzeugsteuer | -6.423,37 | -7.150,00 | 0,00 | -6.105,96 | -1.044,04 | 317,41 | 0,00 |
| | 56910000 Zuwendungen an Fraktionen | -3.913,04 | -4.000,00 | 0,00 | -3.913,04 | -86,96 | 0,00 | 0,00 |
| | 56920000 Verfügungsmittel | -2.246,23 | -5.200,00 | 0,00 | -1.864,54 | -3.335,46 | 381,69 | 0,00 |
| | 56930000 Repräsentationen | -41.379,42 | -12.000,00 | 0,00 | -12.007,84 | 7,84 | 29.371,58 | 0,00 |
| | 56931000 Ehrungen, Preise, Jubiläen, Nachrufe usw. | -3.852,70 | -3.000,00 | 0,00 | -4.206,77 | 1.206,77 | -354,07 | 0,00 |
| | 56940000 Aufwendungen für Schadensfälle | -119.117,35 | 0,00 | 0,00 | -140.612,41 | 140.612,41 | -21.495,06 | 0,00 |
| | 56990000 Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige | -132.576,73 | -149.800,00 | 0,00 | -189.242,34 | 39.442,34 | -56.665,61 | 0,00 |
| 19. | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18) | -175.845.274,01 | -201.668.468,00 | 0,00 | -192.195.515,00 | -9.472.953,00 | -16.350.240,99 | 0,00 |
| 20. | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19) | 4.203.189,34 | -11.237.818,00 | 0,00 | 2.216.764,68 | -13.454.582,68 | -1.986.424,66 | 0,00 |
| 21. | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 1.705.841,26 | 1.174.900,00 | 0,00 | 2.302.784,07 | -1.127.884,07 | 596.942,81 | 0,00 |
| | 47151000 Zinserträge für Kredite von Banken | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 691,67 | -691,67 | 691,67 | 0,00 |
| | 47610000 Erträge von Eigenbetrieben | 429.607,54 | 0,00 | 0,00 | 959.668,81 | -959.668,81 | 530.061,27 | 0,00 |
| | 47700000 Erträge aus Sparkassen | 1.200.876,49 | 1.100.000,00 | 0,00 | 1.266.999,28 | -166.999,28 | 66.122,79 | 0,00 |
| | 47800000 Erträge aus sonstigen Wertpapieren des | 71.464,57 | 71.400,00 | 0,00 | 71.464,57 | -64,57 | 0,00 | 0,00 |



| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Übertragen aus | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------|--|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|--------------|---------------|
| | | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | Plan / Ist | gegenüber | 2017 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | <i>Anlagevermögens</i> | | | | | | | |
| | 47990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge / Sonstige | 3.892,66 | 3.500,00 | 0,00 | 3.959,74 | -459,74 | 67,08 | 0,00 |
| 22. | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | -4.499.277,58 | -4.097.800,00 | 0,00 | -3.318.409,40 | -779.390,60 | 1.180.868,18 | 0,00 |
| | 57310000 Sonstige Finanzaufwendungen an Eigenbetriebe (Verluste) | -815.694,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 815.694,88 | 0,00 |
| | 57311000 Zinsaufwendungen an Eigenbetriebe | 0,00 | -1.000,00 | 0,00 | 0,00 | -1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 57390000 Zinsaufwendungen an Sondervermögen - Sonstige | 0,00 | -500,00 | 0,00 | 0,00 | -500,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 57420000 Zinsaufwendungen an Land für Investitionskredite | -1.681,73 | -1.700,00 | 0,00 | -1.586,03 | -113,97 | 95,70 | 0,00 |
| | 57490000 Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite an den sonstigen öffentlichen Bereich | -132.924,99 | -140.000,00 | 0,00 | -29.890,00 | -110.110,00 | 103.034,99 | 0,00 |
| | 57491000 Zinsaufwendungen für Investitionskredite an sonstigen öffentlichen Bereich | 0,00 | -362.900,00 | 0,00 | 0,00 | -362.900,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 57511000 Zinsen an Banken für Investitionskredite | -908.145,33 | -695.000,00 | 0,00 | -877.442,44 | 182.442,44 | 30.702,89 | 0,00 |
| | 57511100 Zinsaufwendungen an Banken für Liquiditätskredite | -12.508,59 | -500.100,00 | 0,00 | -2.066,67 | -498.033,33 | 10.441,92 | 0,00 |
| | 57512000 Zinsaufwendungen an Sparkassen für Investitionskredite | -95.176,17 | -226.600,00 | 0,00 | -38.197,37 | -188.402,63 | 56.978,74 | 0,00 |
| | 57512100 Zinsaufwendungen an Sparkassen für Liquiditätskredite | -12.994,23 | -1.030.000,00 | 0,00 | -5.022,78 | -1.024.977,22 | 7.971,45 | 0,00 |
| | 57514000 Zinsaufwendungen an Landesbanken für Investitionskredite | -988.501,57 | -810.000,00 | 0,00 | -961.373,52 | 151.373,52 | 27.128,05 | 0,00 |
| | 57514100 Zinsaufwendungen an Landesbanken für Liquiditätskredite | -1.388.692,65 | -330.000,00 | 0,00 | -1.228.566,65 | 898.566,65 | 160.126,00 | 0,00 |
| | 57519000 Zinsaufwendungen an sonstige inländische Kreditinstitute | -142.957,50 | 0,00 | 0,00 | -174.263,94 | 174.263,94 | -31.306,44 | 0,00 |
| 23. | = Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22) | -2.793.436,32 | -2.922.900,00 | 0,00 | -1.015.625,33 | -1.907.274,67 | 1.777.810,99 | 0,00 |
| 24. | = Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23) | 1.409.753,02 | -14.160.718,00 | 0,00 | 1.201.139,35 | -15.361.857,35 | -208.613,67 | 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 (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Summe 24 und 27) | 1.409.753,02 | -14.160.718,00 | 0,00 | 1.201.139,35 | -15.361.857,35 | -208.613,67 | 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) | 1.409.753,02 | -14.160.718,00 | 0,00 | 1.201.139,35 | -15.361.857,35 | -208.613,67 | 0,00 |

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

2. Finanzrechnung



| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Übertragen aus | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------|---|-----------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|---------------|
| | | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | Plan ./ Ist | gegenüber | 2017 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | 2016 | 2015 | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 42. | - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 36 bis 41) | -5.683.505,83 | -13.085.450,00 | -7.096.678,75 | -5.419.634,24 | -7.665.815,76 | 263.871,59 | -6.897.644,36 |
| 43. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 35 und 42) | -4.322.377,21 | -6.651.860,00 | -7.096.678,75 | -3.086.074,21 | -3.565.785,79 | 1.236.303,00 | -6.897.644,36 |
| 44. | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe 26 und 43) | 1.877.341,06 | -15.550.116,00 | -7.096.678,75 | -5.188.606,64 | -10.361.509,36 | -7.065.947,70 | -6.897.644,36 |
| 45. | + Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten | 6.972.000,00 | 6.651.860,00 | 5.827.089,73 | 2.000.000,00 | 4.651.860,00 | -4.972.000,00 | 6.651.860,00 |
| 46. | - Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten | -3.016.821,31 | -3.260.000,00 | 0,00 | -3.238.312,98 | -21.687,02 | -221.491,67 | 0,00 |
| 47. | = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo der Nummern 45 und 46) | 3.955.178,69 | 3.391.860,00 | 5.827.089,73 | -1.238.312,98 | 4.630.172,98 | -5.193.491,67 | 6.651.860,00 |
| | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung | 96.000.000,00 | 12.158.256,00 | 0,00 | 87.200.000,00 | -75.041.744,00 | -8.800.000,00 | 0,00 |
| 48. | + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung | 96.000.000,00 | 12.158.256,00 | 0,00 | 87.200.000,00 | -75.041.744,00 | -8.800.000,00 | 0,00 |
| | Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung | -98.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | -84.700.000,00 | 84.700.000,00 | 13.300.000,00 | 0,00 |
| 49. | - Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung | -98.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | -84.700.000,00 | 84.700.000,00 | 13.300.000,00 | 0,00 |
| 50. | = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung | -2.000.000,00 | 12.158.256,00 | 0,00 | 2.500.000,00 | 9.658.256,00 | 4.500.000,00 | 0,00 |
| 51. | + Abnahme der liquiden Mittel | 441.875.877,84 | 0,00 | 0,00 | 480.036.273,51 | -480.036.273,51 | 38.160.395,67 | 0,00 |
| 52. | Zunahme der liquiden Mittel | -445.506.464,45 | 0,00 | 0,00 | -476.258.342,38 | 476.258.342,38 | -30.751.877,93 | 0,00 |
| 53. | Veränderung der liquiden Mittel (Saldo der Nummern 51 und 52) | -3.630.586,61 | 0,00 | 0,00 | 3.777.931,13 | -3.777.931,13 | 7.408.517,74 | 0,00 |
| 54. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 47, 50 und 53) | -1.675.407,92 | 15.550.116,00 | 5.827.089,73 | 5.039.618,15 | 10.510.497,85 | 6.715.026,07 | 6.651.860,00 |
| 55. | + Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern | 3.913.885,68 | 0,00 | 0,00 | 3.138.546,24 | -3.138.546,24 | -775.339,44 | 0,00 |
| 56. | - Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern | -4.115.818,82 | 0,00 | 0,00 | -2.989.557,75 | 2.989.557,75 | 1.126.261,07 | 0,00 |

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

2.1 Finanzrechnung mit Einzeldarstellung der Konten



| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Übertragen aus | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
| | | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | Plan ./ Ist | gegenüber | 2017 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | 2016 | 2015 | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | + Steuern und ähnliche Abgaben | 1.626,06 | 0,00 | 0,00 | 1.326,06 | -1.326,06 | -300,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | -300,00 | 0,00 |
| 2. | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 110.221.243,51 | 114.808.105,00 | 0,00 | 119.876.568,30 | -5.068.463,30 | 9.655.324,79 | 0,00 |
| | 61112000 Schlüsselzuweisung B1 | 4.796.136,00 | 4.712.800,00 | 0,00 | 4.846.516,00 | -133.716,00 | 50.380,00 | 0,00 |
| | 61113000 Schlüsselzuweisung B2 | 16.372.646,00 | 20.072.500,00 | 0,00 | 20.463.692,00 | -391.192,00 | 4.091.046,00 | 0,00 |
| | 61114000 Investitionsschlüsselzuweisungen (die nicht in einem Sonderposten erfasst werden) | 976.825,00 | 980.000,00 | 0,00 | 978.789,00 | 1.211,00 | 1.964,00 | 0,00 |
| | 61115000 Schlüsselzuweisung C 1 | 1.126.491,00 | 1.478.700,00 | 0,00 | 1.478.709,00 | -9,00 | 352.218,00 | 0,00 |
| | 61116000 Schlüsselzuweisungen C 2 | 3.032.037,00 | 3.817.100,00 | 0,00 | 3.817.162,00 | -62,00 | 785.125,00 | 0,00 |
| | 61320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land | 3.056.005,00 | 166.500,00 | 0,00 | 3.329.044,21 | -3.162.544,21 | 273.039,21 | 0,00 |
| | 61321000 Sonstige Allg. Zuweisungen vom Land - Kommunaler Entschuldungsfonds | 0,00 | 2.723.005,00 | 0,00 | 2.723.005,00 | 0,00 | 2.723.005,00 | 0,00 |
| | 61322000 Sonstige Allg. Zuweisungen vom Land - Unterstützungsfonds nach § 109 b SchulG | 228.639,17 | 0,00 | 0,00 | 228.043,54 | -228.043,54 | -595,63 | 0,00 |
| | 61441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund | 8.352,40 | 8.500,00 | 0,00 | 20.905,82 | -12.405,82 | 12.553,42 | 0,00 |
| | 61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land | 20.068.028,76 | 18.473.000,00 | 0,00 | 19.398.532,26 | -925.532,26 | -669.496,50 | 0,00 |
| | 61442010 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 65.560,28 | -65.560,28 | 65.560,28 | 0,00 |
| | 61442100 Allgemeine Straßenzuweisungen | 535.136,00 | 589.700,00 | 0,00 | 590.062,00 | -362,00 | 54.926,00 | 0,00 |
| | 61442200 Zuweisungen zum Ausgleich der Beförderungskosten | 3.020.565,00 | 3.020.500,00 | 0,00 | 2.684.975,00 | 335.525,00 | -335.590,00 | 0,00 |
| | 61442300 Pauschalabgeltung für das Gesundheitswesen | 1.873.941,85 | 1.867.500,00 | 0,00 | 1.914.027,94 | -46.527,94 | 40.086,09 | 0,00 |
| | 61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 67.368,07 | 80.000,00 | 0,00 | 423.693,69 | -343.693,69 | 356.325,62 | 0,00 |
| | 61449000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich | 28.240,26 | 10.000,00 | 0,00 | 788,56 | 9.211,44 | -27.451,70 | 0,00 |
| | 61490000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 61620000 Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 55.030.832,00 | 56.758.300,00 | 0,00 | 56.913.062,00 | -154.762,00 | 1.882.230,00 | 0,00 |
| 3. | + Einzahlungen der sozialen Sicherung | 56.534.540,03 | 65.029.100,00 | 0,00 | 64.506.567,49 | 522.532,51 | 7.972.027,46 | 0,00 |
| | 62113000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwendersersatz, Kostenersatz / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 13.099,94 | 6.000,00 | 0,00 | 39.135,31 | -33.135,31 | 26.035,37 | 0,00 |
| | 62123000 Unterhaltungsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 338.028,19 | 312.000,00 | 0,00 | 350.938,74 | -38.938,74 | 12.910,55 | 0,00 |
| | 62133000 Leistungen von Sozialleistungsträgern / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 53.886,03 | 16.000,00 | 0,00 | 27.173,32 | -11.173,32 | -26.712,71 | 0,00 |
| | 62141000 Rückzahlung gewährter Hilfe / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 1.029,48 | 1.000,00 | 0,00 | 1.616,46 | -616,46 | 586,98 | 0,00 |
| | 62142000 Rückzahlung gewährter Hilfe / des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 129,60 | -129,60 | 129,60 | 0,00 |



| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Übertragen aus | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------|--|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | Plan ./ Ist | gegenüber | 2017 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | 2016 | 2015 | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | 62143000 Rückzahlung gewährter Hilfe / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 53.989,08 | 70.000,00 | 0,00 | 59.580,20 | 10.419,80 | 5.591,12 | 0,00 |
| | 62143100 Rückzahlung gewährter Hilfe / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 0,00 | 200,00 | 0,00 | 0,00 | 200,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 62191000 Sonstige / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 27.652,26 | 32.500,00 | 0,00 | 80.072,42 | -47.572,42 | 52.420,16 | 0,00 |
| | 62193000 Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 255.116,64 | 181.900,00 | 0,00 | 310.748,56 | -128.848,56 | 55.631,92 | 0,00 |
| | 62193100 Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 1,49 | 15.000,00 | 0,00 | 599,94 | 14.400,06 | 598,45 | 0,00 |
| | 62193500 Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | -186,36 | 186,36 | -2.186,36 | 0,00 |
| | 62211000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwandsersatz, Kostenersatz / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 150.391,03 | 93.000,00 | 0,00 | 122.950,45 | -29.950,45 | -27.440,58 | 0,00 |
| | 62213000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwandsersatz, Kostenersatz / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 110.365,02 | 51.500,00 | 0,00 | 21.200,70 | 30.299,30 | -89.164,32 | 0,00 |
| | 62221000 Unterhaltungsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 222.012,41 | 210.000,00 | 0,00 | 232.007,46 | -22.007,46 | 9.995,05 | 0,00 |
| | 62223000 Unterhaltungsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 157.496,62 | 162.000,00 | 0,00 | 171.269,64 | -9.269,64 | 13.773,02 | 0,00 |
| | 62231000 Leistungen von Sozialleistungsträgern / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 1.646.279,07 | 1.450.000,00 | 0,00 | 1.831.440,97 | -381.440,97 | 185.161,90 | 0,00 |
| | 62233000 Leistungen von Sozialleistungsträgern / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 131.951,49 | 130.000,00 | 0,00 | 124.823,93 | 5.176,07 | -7.127,56 | 0,00 |
| | 62241000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 276.966,03 | 175.400,00 | 0,00 | 66.946,78 | 108.453,22 | -210.019,25 | 0,00 |
| | 62243000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 530.568,24 | 410.000,00 | 0,00 | 338.101,02 | 71.898,98 | -192.467,22 | 0,00 |
| | 62291000 Sonstige / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 264.487,10 | 156.100,00 | 0,00 | 338.485,38 | -182.385,38 | 73.998,28 | 0,00 |
| | 62291100 Sonstige / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 62292000 Sonstige / des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung | 15.456,26 | 15.100,00 | 0,00 | 23.152,72 | -8.052,72 | 7.696,46 | 0,00 |
| | 62293000 Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 10.390,17 | 55.100,00 | 0,00 | 11.054,87 | 44.045,13 | 664,70 | 0,00 |
| | 62311000 SGB XII/AGSGB XII, überörtlicher Träger / des Landes | 30.156.194,99 | 32.127.200,00 | 0,00 | 40.527.889,86 | -8.400.689,86 | 10.371.694,87 | 0,00 |
| | 62323000 SGB XII/AGSGB XII, örtlicher Träger / von Gemeinden | 123.971,49 | 122.500,00 | 0,00 | 28.240,18 | 94.259,82 | -95.731,31 | 0,00 |
| | 62391000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII/AGSGB XII und anderer sozialer Leistungen / Sonstige / vom Land | 5.333.335,83 | 11.360.000,00 | 0,00 | 4.777.546,81 | 6.582.453,19 | -555.789,02 | 0,00 |
| | 62393000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII/AGSGB XII und anderer sozialer Leistungen / Sonstige | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 143.560,46 | -143.560,46 | 143.560,46 | 0,00 |
| | 62411000 Kostenbeteiligung und -erstattung im | 2.563.290,20 | 4.384.400,00 | 0,00 | 2.141.056,67 | 2.243.343,33 | -422.233,53 | 0,00 |



Finanzrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Übertragen aus | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------|--|--------------|--------------|----------------|--------------|-------------|-------------|---------------|
| | | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | Plan / Ist | gegenüber | 2017 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | 2016 | 2015 | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | <i>Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / des Landes</i> | | | | | | | |
| | 62412000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / von Landkreisen | 1.697.194,85 | 1.215.000,00 | 0,00 | 1.486.581,96 | -271.581,96 | -210.612,89 | 0,00 |
| | 62423000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / örtlicher Träger / von Gemeinden | 977,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -977,85 | 0,00 |
| | 62490000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / Sonstige | 567.437,24 | 570.600,00 | 0,00 | 744.627,74 | -174.027,74 | 177.190,50 | 0,00 |
| | 62522000 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern / örtlicher Träger / von Landkreisen | 81.752,85 | 37.000,00 | 0,00 | 201,00 | 36.799,00 | -81.551,85 | 0,00 |
| | 62611000 Leistungsbeteiligung des Bundes nach dem SGB II / des Bundes / für Unterkunft und Heizung | 4.407.046,59 | 4.370.000,00 | 0,00 | 4.259.819,10 | 110.180,90 | -147.227,49 | 0,00 |
| | 62614000 Leistungsbeteiligung nach dem SGB II für § 28 SGB II | 457.643,13 | 475.300,00 | 0,00 | 456.752,50 | 18.547,50 | -890,63 | 0,00 |
| | 62630000 Leistungsbeteiligung des Bundes nach dem SGB II / der Landkreise | 46,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -46,59 | 0,00 |
| | 62640000 Leistungsbeteiligung des Bundes nach dem SGB II / der Gemeinden | 1.761.417,36 | 1.660.000,00 | 0,00 | 1.650.680,62 | 9.319,38 | -110.736,74 | 0,00 |
| | 62711000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der Sozialen Sicherung / überörtlicher Träger / des Landes | 4.364.881,17 | 4.282.200,00 | 0,00 | 3.516.672,09 | 765.527,91 | -848.209,08 | 0,00 |
| | 62711100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der Sozialen Sicherung / überörtlicher Träger / des Landes | 718.788,37 | 822.000,00 | 0,00 | 584.077,43 | 237.922,57 | -134.710,94 | 0,00 |
| | 62711200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der Sozialen Sicherung / überörtlicher Träger / des Landes | 39.394,97 | 60.000,00 | 0,00 | 30.733,79 | 29.266,21 | -8.661,18 | 0,00 |
| | 62713000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der Sozialen Sicherung / überörtlicher Träger / von Gemeinden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.885,17 | -6.885,17 | 6.885,17 | 0,00 |
| 4. | + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 4.018.627,45 | 3.647.500,00 | 0,00 | 3.842.266,06 | -194.766,06 | -176.361,39 | 0,00 |
| | 63100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen | 2.593.512,65 | 2.509.100,00 | 0,00 | 2.940.176,18 | -431.076,18 | 346.663,53 | 0,00 |
| | 63120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden | 91.757,93 | 89.100,00 | 0,00 | 88.234,53 | 865,47 | -3.523,40 | 0,00 |
| | 63200000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen | 572.630,96 | 523.800,00 | 0,00 | 11.906,49 | 511.893,51 | -560.724,47 | 0,00 |
| | 63210000 Einzahlungen - Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen | 148.701,07 | 150.000,00 | 0,00 | 369.327,95 | -219.327,95 | 220.626,88 | 0,00 |
| | 63300000 Schülerbeförderungsentgelte | 11.360,53 | 12.000,00 | 0,00 | 23.688,35 | -11.688,35 | 12.327,82 | 0,00 |
| | 63400000 Beteiligung Essenskosten | 600.664,31 | 363.500,00 | 0,00 | 399.565,42 | -36.065,42 | -201.098,89 | 0,00 |
| | 63401000 Beteiligung Essenskosten (ab 01.08.2016) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.367,14 | -9.367,14 | 9.367,14 | 0,00 |
| 5. | + privatrechtliche Leistungsentgelte | 391.460,76 | 307.490,00 | 0,00 | 337.480,25 | -29.990,25 | -53.980,51 | 0,00 |
| | 64110000 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten | 5.837,03 | 8.700,00 | 0,00 | 12.384,90 | -3.684,90 | 6.547,87 | 0,00 |
| | 64120000 Mieten und Pachten | 242.340,28 | 182.590,00 | 0,00 | 205.361,30 | -22.771,30 | -36.978,98 | 0,00 |
| | 64121000 Mieten und Pachten | 792,88 | 400,00 | 0,00 | 1.241,02 | -841,02 | 448,14 | 0,00 |
| | 64160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen | 60.629,76 | 50.000,00 | 0,00 | 45.350,08 | 4.649,92 | -15.279,68 | 0,00 |
| | 64190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / | 81.860,87 | 65.800,00 | 0,00 | 73.142,95 | -7.342,95 | -8.717,86 | 0,00 |



| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Übertragen aus | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | Plan / Ist | gegenüber | 2017 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | <i>Sonstige</i> | | | | | | | |
| 6. | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 3.052.533,23 | 3.039.000,00 | 0,00 | 2.646.905,76 | 392.094,24 | -405.627,47 | 0,00 |
| | 64231000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sondermögen / von Eigenbetrieben | 205.604,99 | 206.000,00 | 0,00 | 251.640,64 | -45.640,64 | 46.035,65 | 0,00 |
| | 64241000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund | 1.829,43 | 2.000,00 | 0,00 | 9.808,38 | -7.808,38 | 7.978,93 | 0,00 |
| | 64242000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land | 367.742,08 | 363.900,00 | 0,00 | 389.323,60 | -25.423,60 | 21.581,52 | 0,00 |
| | 64243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 263.070,50 | 164.200,00 | 0,00 | 155.862,60 | 8.337,40 | -107.207,90 | 0,00 |
| | 64248000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen | 17.175,57 | 3.000,00 | 0,00 | 17.547,95 | -14.547,95 | 372,44 | 0,00 |
| | 64249000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich | 2.009.107,44 | 1.853.500,00 | 0,00 | 1.668.621,06 | 184.878,94 | -340.486,38 | 0,00 |
| | 64251000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen | 24.542,63 | 257.100,00 | 0,00 | 6.876,62 | 250.223,38 | -17.666,07 | 0,00 |
| | 64252000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich | 142.191,80 | 176.600,00 | 0,00 | 114.972,37 | 61.627,69 | -27.219,49 | 0,00 |
| | 64259000 Erstattungen vom sonstigen privaten Bereich | 20.960,15 | 10.200,00 | 0,00 | 23.552,60 | -13.352,60 | 2.592,45 | 0,00 |
| | 64290000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen | 308,68 | 2.500,00 | 0,00 | 8.700,00 | -6.200,00 | 8.391,32 | 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 | 292.142,47 | 218.350,00 | 0,00 | 439.966,35 | -221.616,35 | 147.823,88 | 0,00 |
| | 66113000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Vermögen über 410 € | 3.076,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -3.076,16 | 0,00 |
| | 66210000 Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwahrgelder u.a.) | 47.318,05 | 41.800,00 | 0,00 | 43.286,05 | -1.486,05 | -4.032,00 | 0,00 |
| | 66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a. | 62.757,65 | 55.000,00 | 0,00 | 64.221,56 | -9.221,56 | 1.463,97 | 0,00 |
| | 66260000 Verkauf von Angebotsunterlagen | 200,00 | 0,00 | 0,00 | 2.670,00 | -2.670,00 | 2.470,00 | 0,00 |
| | 66270000 Versicherungserstattungen | 57.250,67 | 0,00 | 0,00 | 113.508,03 | -113.508,03 | 56.257,36 | 0,00 |
| | 66290000 Weitere sonstige laufende Einzahlungen / Sonstige | 119.975,52 | 119.650,00 | 0,00 | 214.653,92 | -95.003,92 | 94.678,40 | 0,00 |
| | 66400000 Sonstige Steuererstattungen | 1.564,42 | 1.900,00 | 0,00 | 1.626,79 | 273,21 | 62,37 | 0,00 |
| 10. | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9) | 174.512.173,51 | 187.049.545,00 | 0,00 | 191.651.080,27 | -4.601.535,27 | 17.138.906,76 | 0,00 |
| 11. | - Personalauszahlungen | -20.792.264,50 | -23.342.170,00 | 0,00 | -21.753.778,30 | -1.588.391,70 | -961.513,80 | 0,00 |
| | 70140000 Rats- und Ausschussmitglieder | -110.021,32 | -146.000,00 | 0,00 | -115.168,60 | -30.831,40 | -5.147,28 | 0,00 |
| | 70190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr) | -116.244,45 | -113.150,00 | 0,00 | -129.248,93 | 16.098,93 | -13.004,48 | 0,00 |
| | 70200000 Personalaufwendungen | -1.190,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.190,00 | 0,00 |
| | 70211000 Dienstbezüge | -4.141.412,63 | -4.684.222,00 | 0,00 | -4.411.877,33 | -272.344,67 | -270.464,70 | 0,00 |
| | 70221000 Vergütungen | -11.238.213,70 | -12.705.722,00 | 0,00 | -12.026.441,37 | -679.280,63 | -788.227,67 | 0,00 |
| | 70222000 Leistungszulagen | -188.652,23 | -210.000,00 | 0,00 | -199.551,33 | -10.448,67 | -10.899,10 | 0,00 |
| | 70291000 Vergütungen | -517.542,61 | -503.000,00 | 0,00 | -159.510,64 | -343.489,36 | 358.031,97 | 0,00 |
| | 70310000 Beiträge zu Versorgungskassen / für Beamte | -737.453,74 | -854.697,00 | 0,00 | -812.544,32 | -42.152,68 | -75.090,58 | 0,00 |
| | 70320000 Beiträge zu Versorgungskassen / für Arbeitnehmer | -884.742,88 | -1.017.098,00 | 0,00 | -942.489,03 | -74.608,97 | -57.746,15 | 0,00 |



Finanzrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Übertragen aus | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|-------------|---------------|
| | | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | Plan / Ist | gegenüber | 2017 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | 70410000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / für Beamte (u.a. Nachversicherung) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -101,88 | 101,88 | -101,88 | 0,00 |
| | 70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / für Arbeitnehmer | -2.253.815,16 | -2.484.644,00 | 0,00 | -2.406.533,90 | -78.110,10 | -152.718,74 | 0,00 |
| | 70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige | -797,34 | -2.318,00 | 0,00 | -451,60 | -1.866,40 | 345,74 | 0,00 |
| | 70510000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / für Beamte | -441.132,73 | -459.540,00 | 0,00 | -414.051,32 | -45.488,68 | 27.081,41 | 0,00 |
| | 70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / für Arbeitnehmer | -15.085,68 | -9.696,00 | 0,00 | -11.884,37 | 2.188,37 | 3.201,31 | 0,00 |
| | 70611000 Trennungsgeld | -13.718,88 | -14.000,00 | 0,00 | -9.079,60 | -4.920,40 | 4.639,28 | 0,00 |
| | 70619000 Personalnebenauszahlungen / für Beamte / Sonstige | -981,01 | 0,00 | 0,00 | -728,34 | 728,34 | 252,67 | 0,00 |
| | 70629000 Personalnebenauszahlungen / für Arbeitnehmer / Sonstige | -13.500,93 | -14.390,00 | 0,00 | -13.906,40 | -483,60 | -405,47 | 0,00 |
| | 70711000 Auszahlungen für künftige Pensionszahlungen | -60.408,53 | -55.000,00 | 0,00 | -43.170,82 | -11.829,18 | 17.237,71 | 0,00 |
| | 70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) | -57.350,68 | -68.693,00 | 0,00 | -57.038,52 | -11.654,48 | 312,16 | 0,00 |
| 12. | - Versorgungsauszahlungen | -1.357.106,23 | -1.335.000,00 | 0,00 | -1.422.342,00 | 87.342,00 | -65.235,77 | 0,00 |
| | 71110000 Versorgungsauszahlungen / für Beamte | -1.084.918,71 | -1.035.000,00 | 0,00 | -1.162.315,48 | 127.315,48 | -77.396,77 | 0,00 |
| | 71410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / für Beamte | -272.187,52 | -300.000,00 | 0,00 | -260.026,52 | -39.973,48 | 12.161,00 | 0,00 |
| 13. | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | -13.608.319,07 | -16.003.350,00 | 0,00 | -13.508.665,25 | -2.494.684,75 | 99.653,82 | 0,00 |
| | 72210000 Heizung | -826.941,45 | -1.076.000,00 | 0,00 | -810.319,07 | -265.680,93 | 16.622,38 | 0,00 |
| | 72220000 Strom (soweit nicht Heizung) | -775.701,63 | -815.900,00 | 0,00 | -796.761,77 | -19.138,23 | -21.060,14 | 0,00 |
| | 72240000 Abfall | -65.174,88 | -70.600,00 | 0,00 | -63.164,27 | -7.435,73 | 2.010,61 | 0,00 |
| | 72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | -2.316.376,01 | -3.587.400,00 | 0,00 | -2.368.767,25 | -1.218.632,75 | -52.391,24 | 0,00 |
| | 72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | -7.935,70 | -8.000,00 | 0,00 | -6.557,60 | -1.442,40 | 1.378,10 | 0,00 |
| | 72321000 Unterhaltung der Grundstücke (wiederkehrende Beiträge) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -175,59 | 175,59 | -175,59 | 0,00 |
| | 72325000 Auszahlungen für Reinigung | -1.184.119,25 | -1.209.500,00 | 0,00 | -1.227.477,47 | 17.977,47 | -43.358,22 | 0,00 |
| | 72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens | -356.993,67 | -350.000,00 | 0,00 | -305.856,88 | -44.143,12 | 51.136,79 | 0,00 |
| | 72350000 Fahrzeugunterhaltung (einschließlich Betriebs- und Schmierstoffe) | -100.509,95 | -132.500,00 | 0,00 | -107.380,28 | -25.119,72 | -6.870,33 | 0,00 |
| | 72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung | -386.591,84 | -382.200,00 | 0,00 | -312.522,97 | -69.677,03 | 74.068,87 | 0,00 |
| | 72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände | -483.502,17 | -274.150,00 | 0,00 | -649.592,34 | 375.442,34 | -166.090,17 | 0,00 |
| | 72410000 Schülerbeförderungskosten | -3.444.881,79 | -3.990.000,00 | 0,00 | -3.314.084,03 | -675.915,97 | 130.797,76 | 0,00 |
| | 72420000 Aufwand für Schülerbetreuung | -405.266,33 | -483.500,00 | 0,00 | -403.115,58 | -80.384,42 | 2.150,75 | 0,00 |
| | 72440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitärverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut | -47.302,80 | -51.300,00 | 0,00 | -51.001,61 | -298,39 | -3.698,81 | 0,00 |
| | 72450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische + chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe | -133.119,83 | -167.100,00 | 0,00 | -136.808,82 | -30.291,18 | -3.688,99 | 0,00 |
| | 72451000 Schulbücher | -148.563,64 | -304.400,00 | 0,00 | -381.225,19 | 76.825,19 | -232.661,55 | 0,00 |
| | 72470000 Sonstige Verbrauchsmittel | -19.497,32 | -9.800,00 | 0,00 | -7.273,83 | -2.526,17 | 12.223,49 | 0,00 |
| | 72480000 Sonstige bezogene Leistungen | -8.371,91 | -418.500,00 | 0,00 | -34.545,73 | -383.954,27 | -26.173,82 | 0,00 |



| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Übertragen aus | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------|---|----------------|-----------------|----------------|-----------------|--------------|----------------|---------------|
| | | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | Plan / Ist | gegenüber | 2017 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | 2016 | 2015 | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | 72541000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an den Bund | -35.912,00 | -35.000,00 | 0,00 | -47.766,20 | 12.766,20 | -11.854,20 | 0,00 |
| | 72542000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land | -818.143,29 | -855.500,00 | 0,00 | -810.009,34 | -45.490,66 | 8.133,95 | 0,00 |
| | 72543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände | -1.223.640,20 | -1.009.050,00 | 0,00 | -690.781,03 | -318.268,97 | 532.859,17 | 0,00 |
| | 72548000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen | 0,00 | -500,00 | 0,00 | 0,00 | -500,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 72549000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an den sonstigen öffentlichen Bereich | -694.209,41 | -665.500,00 | 0,00 | -794.045,37 | 128.545,37 | -99.835,96 | 0,00 |
| | 72551000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen | -3.980,55 | -2.500,00 | 0,00 | -2.356,20 | -143,80 | 1.624,35 | 0,00 |
| | 72559000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an den sonstige privaten Bereich | -20.629,40 | -20.650,00 | 0,00 | -20.500,00 | -150,00 | 129,40 | 0,00 |
| | 72590000 Kostenerstattungen / an Sonstige | -52.095,27 | -43.000,00 | 0,00 | -112.675,83 | 69.675,83 | -60.580,56 | 0,00 |
| | 72910000 Auszahlungen für Schulveranstaltungen | -26.914,40 | -16.800,00 | 0,00 | -30.909,90 | 14.109,90 | -3.995,50 | 0,00 |
| | 72920000 Auszahlungen für Pflege von Partnerschaften | -21.944,38 | -24.000,00 | 0,00 | -22.991,10 | -1.008,90 | -1.046,72 | 0,00 |
| 14. | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | -37.399.085,57 | -39.899.200,00 | 0,00 | -41.439.789,60 | 1.540.589,60 | -4.040.704,03 | 0,00 |
| | 74142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land | -34.185,89 | -34.200,00 | 0,00 | -34.574,26 | 374,26 | -388,37 | 0,00 |
| | 74143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände | -21.913.053,96 | -23.165.000,00 | 0,00 | -23.990.240,82 | 825.240,82 | -2.077.186,86 | 0,00 |
| | 74144000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände | -571.807,99 | -731.500,00 | 0,00 | -825.543,17 | 94.043,17 | -253.735,18 | 0,00 |
| | 74147000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an rechtsfähige Stiftungen | -20.000,00 | -20.000,00 | 0,00 | -20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 74148000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen | -1.468.058,60 | -1.106.700,00 | 0,00 | -1.224.592,95 | 117.892,95 | 243.465,65 | 0,00 |
| | 74151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an private Unternehmen | -184.455,72 | -652.000,00 | 0,00 | -181.799,08 | -470.200,92 | 2.656,64 | 0,00 |
| | 74159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich | -6.017,60 | -24.000,00 | 0,00 | -4.556,75 | -19.443,25 | 1.460,85 | 0,00 |
| | 74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige | -11.047.882,81 | -11.890.000,00 | 0,00 | -11.986.053,65 | 96.053,65 | -938.170,84 | 0,00 |
| | 74410000 Allgemeine Umlagen an das Land | -591.235,00 | -619.900,00 | 0,00 | -621.793,00 | 1.893,00 | -30.558,00 | 0,00 |
| | 74420000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände | -1.562.388,00 | -1.655.900,00 | 0,00 | -1.663.226,00 | 7.326,00 | -100.838,00 | 0,00 |
| | 74630000 Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -887.409,92 | 887.409,92 | -887.409,92 | 0,00 |
| 15. | Auszahlungen der sozialen Sicherung | -89.669.858,02 | -109.396.000,00 | 0,00 | -110.078.780,05 | 682.780,05 | -20.408.922,03 | 0,00 |
| | 75111000 Kosten der Unterkunft und Heizkosten | -7.534,09 | -30.000,00 | 0,00 | -5.547,34 | -24.452,66 | 1.986,75 | 0,00 |
| | 75221000 Kosten der Unterkunft und Heizkosten | -10.351.192,11 | -10.800.000,00 | 0,00 | -10.363.521,11 | -436.478,89 | -12.329,00 | 0,00 |
| | 75222000 Einmalige Leistungen | -157.153,15 | -200.000,00 | 0,00 | -167.705,91 | -32.294,09 | -10.552,76 | 0,00 |



Finanzrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Übertragen aus | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | Plan / Ist | gegenüber | 2017 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | 2016 | 2015 | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | 75231000 Kostenerstattung nach SGB II § 28 | -226.654,74 | -300.000,00 | 0,00 | -228.772,98 | -71.227,02 | -2.118,24 | 0,00 |
| | 75310000 Leistungen außerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung | -85.373,59 | -209.100,00 | 0,00 | -173.522,12 | -35.577,88 | -88.148,53 | 0,00 |
| | 75313000 Leistungen außerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung | -57.765,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 57.765,32 | 0,00 |
| | 75330000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung | -6.877.276,66 | -7.753.700,00 | 0,00 | -7.765.499,74 | 11.799,74 | -888.223,08 | 0,00 |
| | 75331100 Leistungen außerhalb von Einrichtungen | -525.101,87 | -612.000,00 | 0,00 | -524.776,31 | -87.223,69 | 325,56 | 0,00 |
| | 75331200 Leistungen außerhalb von Einrichtungen | -18.388,74 | -10.000,00 | 0,00 | -47.179,69 | 37.179,69 | -28.790,95 | 0,00 |
| | 75335000 Ambulante Hilfen zum Wohnen - nicht abrechenbar | -530.317,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 530.317,43 | 0,00 |
| | 75336000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung | -45.237,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 45.237,42 | 0,00 |
| | 75339000 Sozialplanung | -1.690,21 | -22.500,00 | 0,00 | -4.387,07 | -18.112,93 | -2.696,86 | 0,00 |
| | 75339100 Bildung und Teilhabe - | 0,00 | -1.500,00 | 0,00 | -610,00 | -890,00 | -610,00 | 0,00 |
| | 75339200 Bildung und Teilhabe - | 0,00 | -1.500,00 | 0,00 | -100,00 | -1.400,00 | -100,00 | 0,00 |
| | 75339300 Bildung und Teilhabe - Mittagessen | 0,00 | -2.500,00 | 0,00 | -776,82 | -1.723,18 | -776,82 | 0,00 |
| | 75350000 Leistungen innerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung | -193.858,72 | -200.000,00 | 0,00 | -252.990,04 | 52.990,04 | -59.131,32 | 0,00 |
| | 75353000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen üö. Träger - 50 % abrechenbar | -30.452.926,68 | -31.505.100,00 | 0,00 | -31.417.595,31 | -87.504,69 | -964.668,63 | 0,00 |
| | 75360000 Leistungen innerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger ohne eigene Kostenbeteiligung | 22.416,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -22.416,67 | 0,00 |
| | 75364000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen üö. Träger - 100 % abrechenbar | -152.980,28 | -225.400,00 | 0,00 | -148.815,75 | -76.584,25 | 4.164,53 | 0,00 |
| | 75370000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung | -61.484,58 | -111.100,00 | 0,00 | -58.426,78 | -52.673,22 | 3.057,80 | 0,00 |
| | 75390000 Sonstige Leistungen | 0,00 | -100,00 | 0,00 | 0,00 | -100,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 75411000 Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII überörtliche Träger / an Landes | -16.662.284,97 | -17.461.100,00 | 0,00 | -26.534.363,57 | 9.073.263,57 | -9.872.078,60 | 0,00 |
| | 75423000 Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger / an Gemeinden | 0,00 | -5.000,00 | 0,00 | 0,00 | -5.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 75430000 Kostenerstattungen an andere Sozialhilfeträger | -81.178,48 | -102.700,00 | 0,00 | -101.515,53 | -1.184,47 | -20.337,05 | 0,00 |
| | 75510000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen | -7.362.385,28 | -11.216.500,00 | 0,00 | -9.637.960,56 | -1.578.539,44 | -2.275.575,28 | 0,00 |
| | 75510010 Leistungen außerhalb von Einrichtungen | -426.705,54 | -620.000,00 | 0,00 | -573.620,38 | -46.379,62 | -146.914,84 | 0,00 |
| | 75513000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Finanzierung von Projekten | 0,00 | -15.000,00 | 0,00 | -982,73 | -14.017,27 | -982,73 | 0,00 |
| | 75520000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen (in voll- und teilstationären Einrichtungen) | -4.167.836,35 | -4.765.000,00 | 0,00 | -4.654.206,01 | -110.793,99 | -486.369,66 | 0,00 |
| | 75590000 Sonstige Leistungen | -58.482,07 | -95.000,00 | 0,00 | -183.872,11 | 88.872,11 | -125.390,04 | 0,00 |
| | 75597000 Sonstige Leistungen - über 3-jährige | -12.797,90 | -10.000,00 | 0,00 | -13.049,30 | 3.049,30 | -251,40 | 0,00 |
| | 75598000 Sonstige Leistungen | -21.810,81 | -18.000,00 | 0,00 | -23.902,00 | 5.902,00 | -2.091,19 | 0,00 |
| | 75599000 Sonstige Leistungen | -12.289,83 | -15.000,00 | 0,00 | -9.926,36 | -5.073,64 | 2.363,47 | 0,00 |
| | 75621000 Kostenbeteiligungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Land | -1.045.446,78 | -1.150.000,00 | 0,00 | -1.219.344,85 | 69.344,85 | -173.898,07 | 0,00 |
| | 75643000 Kostenerstattungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Landkreise | -860.108,96 | -450.000,00 | 0,00 | -568.383,10 | 118.383,10 | 291.725,86 | 0,00 |
| | 75649000 Kostenerstattungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Sonstige | -125.067,05 | -147.100,00 | 0,00 | -120.896,01 | -26.203,99 | 4.171,04 | 0,00 |
| | 75710000 Leistungen nach dem AsylbLG | -756.763,45 | -1.990.000,00 | 0,00 | -2.136.359,18 | 146.359,18 | -1.379.595,73 | 0,00 |
| | 75730000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz | -901.336,90 | -910.000,00 | 0,00 | -906.143,48 | -3.856,52 | -4.806,58 | 0,00 |
| | 75760000 Leistungen nach dem Landesblindengesetz und Landespflegegeldgesetz | -558.261,07 | -575.000,00 | 0,00 | -538.940,71 | -36.059,29 | 19.320,36 | 0,00 |



| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Übertragen aus | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------|---|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | Plan / Ist | gegenüber | 2017 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | 2016 | 2015 | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | 75781000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG | -14.123,99 | -30.000,00 | 0,00 | -16.033,17 | -13.966,83 | -1.909,18 | 0,00 |
| | 75782000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG | -16.575,00 | -30.000,00 | 0,00 | -16.670,00 | -13.330,00 | -95,00 | 0,00 |
| | 75783000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG | -1.928,23 | -5.000,00 | 0,00 | -2.242,91 | -2.757,09 | -314,68 | 0,00 |
| | 75784000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG | -5.502,00 | -25.000,00 | 0,00 | -6.686,00 | -18.314,00 | -1.184,00 | 0,00 |
| | 75785000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG | -42.745,61 | -65.000,00 | 0,00 | -45.714,58 | -19.285,42 | -2.968,97 | 0,00 |
| | 75786000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG | -5.507,00 | -15.000,00 | 0,00 | -5.311,40 | -9.688,60 | 195,60 | 0,00 |
| | 75790000 Auszahlungen der sozialen Sicherung / sonstige Leistungen / Sonstige | -1.317,65 | -20.100,00 | 0,00 | -959,02 | -19.140,98 | 358,63 | 0,00 |
| | 75810000 Leistungen nach dem AsylbLG | -5.559.508,85 | -16.305.000,00 | 0,00 | -10.279.111,74 | -6.025.888,26 | -4.719.602,89 | 0,00 |
| | 75830000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz | -221.973,03 | -220.000,00 | 0,00 | -232.418,09 | 12.418,09 | -10.445,06 | 0,00 |
| | 75990000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs Soziale Sicherung / an Sonstige | -1.025.402,30 | -1.151.000,00 | 0,00 | -1.089.940,29 | -61.059,71 | -64.537,99 | 0,00 |
| 16. | sonstige laufende Auszahlungen | -3.139.829,29 | -3.049.181,00 | 0,00 | -3.369.349,95 | 320.168,95 | -229.520,66 | 0,00 |
| | 76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung | -130.582,73 | -161.400,00 | 0,00 | -164.011,34 | 2.611,34 | -33.428,61 | 0,00 |
| | 76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge | -196.876,24 | -213.500,00 | 0,00 | -196.746,99 | -16.753,01 | 129,25 | 0,00 |
| | 76140000 Auszahlungen für allgemeine Beschäftigtenbetreuung | -56.728,80 | -54.540,00 | 0,00 | -59.786,13 | 5.246,13 | -3.057,33 | 0,00 |
| | 76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände | -17.871,35 | -20.700,00 | 0,00 | -25.403,73 | 4.703,73 | -7.532,38 | 0,00 |
| | 76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen | -210.589,18 | -268.000,00 | 0,00 | -303.992,43 | 35.992,43 | -93.403,25 | 0,00 |
| | 76240000 Datenverarbeitung | -368.954,95 | -312.100,00 | 0,00 | -401.722,61 | 89.622,61 | -32.767,66 | 0,00 |
| | 76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen | -52.234,65 | -64.200,00 | 0,00 | -52.866,50 | -11.333,50 | -631,85 | 0,00 |
| | 76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | -14.093,34 | -9.700,00 | 0,00 | -8.113,52 | -1.586,48 | 5.979,82 | 0,00 |
| | 76310000 Büromaterial | -1.451,56 | -1.600,00 | 0,00 | -845,61 | -754,39 | 605,95 | 0,00 |
| | 76320000 Fachliteratur, Zeitschriften | -495.405,39 | -383.700,00 | 0,00 | -466.658,47 | 82.958,47 | 28.746,92 | 0,00 |
| | 76330000 Porto und Versandkosten | -151.196,77 | -161.200,00 | 0,00 | -170.002,48 | 8.802,48 | -18.805,71 | 0,00 |
| | 76340000 Telefon, Datenübertragungskosten | -189.024,46 | -188.900,00 | 0,00 | -164.623,85 | -24.276,15 | 24.400,61 | 0,00 |
| | 76350000 Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen | -28.521,37 | -17.000,00 | 0,00 | -37.191,13 | 20.191,13 | -8.669,82 | 0,00 |
| | 76360000 Öffentlichkeitsarbeit | -20.454,75 | -29.000,00 | 0,00 | -21.855,02 | -7.144,98 | -1.400,27 | 0,00 |
| | 76370000 Bankgebühren | -5.141,14 | -1.100,00 | 0,00 | -1.654,42 | 554,42 | 3.486,72 | 0,00 |
| | 76380000 Transportkosten | -45,98 | -50,00 | 0,00 | 0,00 | -50,00 | 45,98 | 0,00 |
| | 76390000 Geschäftsauszahlungen / Sonstige | -13.263,80 | -57.300,00 | 0,00 | -20.223,76 | -37.076,24 | -6.959,96 | 0,00 |
| | 76410000 Versicherungsbeiträge | -743.602,79 | -770.610,00 | 0,00 | -765.661,20 | -4.948,80 | -22.058,41 | 0,00 |
| | 76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen | -135.419,92 | -151.510,00 | 0,00 | -153.143,95 | 1.633,95 | -17.724,03 | 0,00 |
| | 76790000 Auszahlungen für Steuern vom Einkommen und vom Ertrag / Sonstige | -207,35 | -300,00 | 0,00 | -368,87 | 68,87 | -161,52 | 0,00 |
| | 76810000 Grundsteuer | -1.584,51 | -1.621,00 | 0,00 | -1.197,03 | -423,97 | 387,48 | 0,00 |
| | 76820000 Kraftfahrzeugsteuer | -6.180,96 | -7.150,00 | 0,00 | -6.105,96 | -1.044,04 | 75,00 | 0,00 |
| | 76910000 Zuwendungen an Fraktionen | -3.913,04 | -4.000,00 | 0,00 | -3.913,04 | -86,96 | 0,00 | 0,00 |
| | 76920000 Verfügungsmittel | -2.236,23 | -5.200,00 | 0,00 | -1.747,03 | -3.452,97 | 489,20 | 0,00 |
| | 76930000 Repräsentationen | -40.723,05 | -12.000,00 | 0,00 | -13.128,23 | 1.128,23 | 27.594,82 | 0,00 |
| | 76931000 Ehrungen, Preise, Jubiläen, Nachrufe usw. | -3.802,70 | -3.000,00 | 0,00 | -4.184,77 | 1.184,77 | -382,07 | 0,00 |



Finanzrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Übertragen aus | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------|---|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|---------------|----------------|---------------|
| | | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | Plan / Ist | gegenüber | 2017 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | 76940000 Auszahlungen für Schadensfälle | -120.746,69 | 0,00 | 0,00 | -131.364,18 | 131.364,18 | -10.617,49 | 0,00 |
| | 76990000 Sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige | -128.975,65 | -149.800,00 | 0,00 | -192.837,70 | 43.037,70 | -63.862,05 | 0,00 |
| 17. | = Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 16) | -165.966.462,68 | -193.024.901,00 | 0,00 | -191.572.705,15 | -1.452.195,85 | -25.606.242,47 | 0,00 |
| 18. | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17) | 8.545.710,83 | -5.975.356,00 | 0,00 | 78.375,12 | -6.053.731,12 | -8.467.335,71 | 0,00 |
| 19. | + Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen | 1.276.412,02 | 1.174.900,00 | 0,00 | 1.343.048,59 | -168.148,59 | 66.636,57 | 0,00 |
| | 67151000 Zinseinzahlungen für Kredite / vom inländischen Geldmarkt / von Banken | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 625,00 | -625,00 | 625,00 | 0,00 |
| | 67700000 Einzahlungen aus Sparkassen | 1.200.876,49 | 1.100.000,00 | 0,00 | 1.266.999,28 | -166.999,28 | 66.122,79 | 0,00 |
| | 67800000 Einzahlungen aus Wertpapieren des Anlagevermögens | 71.464,57 | 71.400,00 | 0,00 | 71.464,57 | -64,57 | 0,00 | 0,00 |
| | 67990000 Sonstige Zinseinzahlungen und ähnliche Einzahlungen / Sonstige | 4.070,96 | 3.500,00 | 0,00 | 3.959,74 | -459,74 | -111,22 | 0,00 |
| 20. | - Zins- und sonstige Finanzauszahlungen | -3.628.552,50 | -4.097.800,00 | 0,00 | -3.523.956,14 | -573.843,86 | 104.596,36 | 0,00 |
| | 77311000 Zinsaufwendungen | -3,00 | -1.000,00 | 0,00 | 0,00 | -1.000,00 | 3,00 | 0,00 |
| | 77390000 Zinsauszahlungen an Sondervermögen - Sonstige | 0,00 | -500,00 | 0,00 | 0,00 | -500,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 77420000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an Land / an das Land | -1.713,26 | -1.700,00 | 0,00 | -1.618,20 | -81,80 | 95,06 | 0,00 |
| | 77490000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an den sonstigen öffentlichen Bereich | -132.924,99 | -502.900,00 | 0,00 | -29.890,00 | -473.010,00 | 103.034,99 | 0,00 |
| | 77511000 Zinsen an Banken | -913.004,88 | -695.000,00 | 0,00 | -854.189,38 | 159.189,38 | 58.815,50 | 0,00 |
| | 77511100 Zinsauszahlungen an Banken für Liquiditätskredite | -13.246,37 | -500.100,00 | 0,00 | -2.066,67 | -498.033,33 | 11.179,70 | 0,00 |
| | 77512000 Zinsauszahlungen an Sparkassen | -82.661,51 | -226.600,00 | 0,00 | -38.632,40 | -187.967,60 | 44.029,11 | 0,00 |
| | 77512100 Zinsauszahlungen an Sparkassen für Liquiditätskredite | -13.182,01 | -1.030.000,00 | 0,00 | -5.025,56 | -1.024.974,44 | 8.156,43 | 0,00 |
| | 77514000 Zinszahlungen an Landesbanken | -998.586,65 | -810.000,00 | 0,00 | -962.782,79 | 152.782,79 | 35.803,86 | 0,00 |
| | 77514100 Zinsauszahlungen an Landesbanken für Liquiditätskredite | -1.387.729,83 | -330.000,00 | 0,00 | -1.459.762,94 | 1.129.762,94 | -72.033,11 | 0,00 |
| | 77519000 Zinsauszahlungen an sonstige inländische Kreditinstitute | -85.500,00 | 0,00 | 0,00 | -169.988,20 | 169.988,20 | -84.488,20 | 0,00 |
| 21. | = Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20) | -2.352.140,48 | -2.922.900,00 | 0,00 | -2.180.907,55 | -741.992,45 | 171.232,93 | 0,00 |
| 22. | = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 18 und 21) | 6.193.570,35 | -8.898.256,00 | 0,00 | -2.102.532,43 | -6.795.723,57 | -8.296.102,78 | 0,00 |
| 23. | + außerordentliche Einzahlungen | 6.147,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -6.147,92 | 0,00 |
| | 66900000 Außerordentliche Einzahlungen | 6.147,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -6.147,92 | 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) | 6.147,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -6.147,92 | 0,00 |
| 26. | = Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe 22 und 25) | 6.199.718,27 | -8.898.256,00 | 0,00 | -2.102.532,43 | -6.795.723,57 | -8.302.250,70 | 0,00 |
| 27. | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 1.357.984,62 | 6.433.590,00 | 0,00 | 2.078.882,03 | 4.354.707,97 | 720.897,41 | 0,00 |
| | 68142000 Investitionszuwendungen vom Land | 948.451,64 | 5.959.590,00 | 0,00 | 2.167.446,88 | 3.792.143,12 | 1.218.995,24 | 0,00 |
| | 68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.000,00 | -20.000,00 | 20.000,00 | 0,00 |
| | 68146000 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen von Sparkassen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | -5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 |
| | 68159000 Investitionszuwendungen / vom privaten | 3.692,50 | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 | 15.000,00 | -3.692,50 | 0,00 |



Finanzrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Übertragen aus | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------|--|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | Plan / Ist | gegenüber | 2017 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | 2016 | 2015 | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | <i>Bereich / vom sonstigen privaten Bereich</i> | | | | | | | |
| | 68164200 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom Land | 377.440,48 | 459.000,00 | 0,00 | 0,00 | 459.000,00 | -377.440,48 | 0,00 |
| | 68176600 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen von Sparkassen | 25.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -25.000,00 | 0,00 |
| | 68177200 Anzahlungen aus Sonderposten vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich | 3.400,00 | 0,00 | 0,00 | -113.564,85 | 113.564,85 | -116.964,85 | 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 | 3.144,00 | 0,00 | 0,00 | 254.678,00 | -254.678,00 | 251.534,00 | 0,00 |
| | 68510000 Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.212,05 | -13.212,05 | 13.212,05 | 0,00 |
| | 68520000 Einzahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 241.190,95 | -241.190,95 | 241.190,95 | 0,00 |
| | 68530000 Einzahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 3.144,00 | 0,00 | 0,00 | 275,00 | -275,00 | -2.869,00 | 0,00 |
| 31. | + Einzahlungen für Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32. | + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen | 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) | 1.361.128,62 | 6.433.590,00 | 0,00 | 2.333.560,03 | 4.100.029,97 | 972.431,41 | 0,00 |
| 36. | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | -2.254.292,92 | -1.908.050,00 | -221.317,17 | -1.136.563,45 | -771.486,55 | 1.117.729,47 | -700.000,00 |
| | 78410000 Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte | -187.997,50 | -218.950,00 | -88.926,44 | -173.671,49 | -45.278,51 | 14.326,01 | 0,00 |
| | 78420000 Auszahlungen für geleistete Zuwendungen | -2.066.295,42 | -1.689.100,00 | -132.390,73 | -962.891,96 | -726.208,04 | 1.103.403,46 | -700.000,00 |
| 37. | - Auszahlungen für Sachanlagen | -3.429.212,91 | -11.177.400,00 | -6.875.361,58 | -4.283.070,79 | -6.894.329,21 | -853.857,88 | -6.197.644,36 |
| | 78510000 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | -40.808,80 | -2.555.000,00 | 0,00 | -33.943,47 | -2.521.056,53 | 6.865,33 | 0,00 |
| | 78523000 Auszahlungen für Baumaßnahmen - für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | -940.747,52 | -35.000,00 | -1.192.577,60 | -451.981,71 | 416.981,71 | 488.765,81 | -995.781,02 |
| | 78531000 Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden - für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | -11.900,00 | -25.000,00 | -62.290,71 | -17.152,65 | -7.847,35 | -5.252,65 | -46.789,36 |
| | 78533000 Auszahlungen für Baumaßnahmen - für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | -359.346,58 | -1.798.000,00 | -265.330,96 | -298.132,14 | -1.499.867,86 | 61.214,44 | -1.137.620,34 |
| | 78540000 Auszahlungen für Bauten auf fremdem Grund und Boden | -3.431,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.431,46 | 0,00 |
| | 78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen | -166.917,92 | -583.200,00 | -67.000,00 | -391.448,78 | -191.751,22 | -224.530,86 | -70.000,00 |
| | 78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze in Höhe von 1000 Euro | -265.589,09 | -1.315.700,00 | -744.888,94 | -738.623,01 | -577.076,99 | -473.033,92 | -501.321,19 |
| | 78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen | -1.640.471,54 | -4.865.500,00 | -4.543.273,37 | -2.351.789,03 | -2.513.710,97 | -711.317,49 | -3.446.132,45 |
| 38. | - Auszahlungen für Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 39. | - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 40. | - Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 41. | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42. | - Summe der Auszahlungen aus | -5.683.505,83 | -13.085.450,00 | -7.096.678,75 | -5.419.634,24 | -7.665.815,76 | 263.871,59 | -6.897.644,36 |



| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Übertragen aus | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------|--|-----------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|---------------|
| | | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | Plan / Ist | gegenüber | 2017 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 43. | = Investitionstätigkeiten (Summe 36 bis 41) Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 35 und 42) | -4.322.377,21 | -6.651.860,00 | -7.096.678,75 | -3.086.074,21 | -3.565.785,79 | 1.236.303,00 | -6.897.644,36 |
| 44. | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe 26 und 43) | 1.877.341,06 | -15.550.116,00 | -7.096.678,75 | -5.188.606,64 | -10.361.509,36 | -7.065.947,70 | -6.897.644,36 |
| 45. | + Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten | 6.972.000,00 | 6.651.860,00 | 5.827.089,73 | 2.000.000,00 | 4.651.860,00 | -4.972.000,00 | 6.651.860,00 |
| | 69253100 Aufnahme von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins) | 6.972.000,00 | 6.651.860,00 | 5.827.089,73 | 2.000.000,00 | 4.651.860,00 | -4.972.000,00 | 6.651.860,00 |
| 46. | - Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten | -3.016.821,31 | -3.260.000,00 | 0,00 | -3.238.312,98 | -21.687,02 | -221.491,67 | 0,00 |
| | 79242100 Tilgung von Krediten vom Land in Euro-Währung (fester Zins) | -55.854,02 | -5.000,00 | 0,00 | -4.824,08 | -175,92 | 51.029,94 | 0,00 |
| | 79251000 Tilgung von Krediten vom inländischen Geldmarkt in Euro-Währung (fester Zins) | -2.960.967,29 | -3.255.000,00 | 0,00 | -3.233.488,90 | -21.511,10 | -272.521,61 | 0,00 |
| 47. | = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo der Nummern 45 und 46) | 3.955.178,69 | 3.391.860,00 | 5.827.089,73 | -1.238.312,98 | 4.630.172,98 | -5.193.491,67 | 6.651.860,00 |
| | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung | 96.000.000,00 | 12.158.256,00 | 0,00 | 87.200.000,00 | -75.041.744,00 | -8.800.000,00 | 0,00 |
| | 69432200 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung / von Sondervermögen / Laufzeit über 1 Jahr bis 5 Jahre / Euro-Währung (variabler Zins) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.200.000,00 | -2.200.000,00 | 2.200.000,00 | 0,00 |
| | 69451100 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung / vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr / Euro-Währung (fester Zins) | 96.000.000,00 | 12.158.256,00 | 0,00 | 85.000.000,00 | -72.841.744,00 | -11.000.000,00 | 0,00 |
| 48. | + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung | 96.000.000,00 | 12.158.256,00 | 0,00 | 87.200.000,00 | -75.041.744,00 | -8.800.000,00 | 0,00 |
| | Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung | -98.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | -84.700.000,00 | 84.700.000,00 | 13.300.000,00 | 0,00 |
| | 79432000 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung von Sondervermögen, Kredite in Euro-Währung (variabler Zins) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -700.000,00 | 700.000,00 | -700.000,00 | 0,00 |
| | 79451000 Tilgung von Liquiditätskrediten vom inländischen Geldmarkt in Euro-Währung (fester Zins) | -98.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | -84.000.000,00 | 84.000.000,00 | 14.000.000,00 | 0,00 |
| 49. | - Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung | -98.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | -84.700.000,00 | 84.700.000,00 | 13.300.000,00 | 0,00 |
| 50. | = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung | -2.000.000,00 | 12.158.256,00 | 0,00 | 2.500.000,00 | 9.658.256,00 | 4.500.000,00 | 0,00 |
| 51. | + Abnahme der liquiden Mittel | 441.875.877,84 | 0,00 | 0,00 | 480.036.273,51 | -480.036.273,51 | 38.160.395,67 | 0,00 |
| 52. | Zunahme der liquiden Mittel | -445.506.464,45 | 0,00 | 0,00 | -476.258.342,38 | 476.258.342,38 | -30.751.877,93 | 0,00 |
| 53. | Veränderung der liquiden Mittel (Saldo der Nummern 51 und 52) | -3.630.586,61 | 0,00 | 0,00 | 3.777.931,13 | -3.777.931,13 | 7.408.517,74 | 0,00 |
| 54. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 47, 50 und 53) | -1.675.407,92 | 15.550.116,00 | 5.827.089,73 | 5.039.618,15 | 10.510.497,85 | 6.715.026,07 | 6.651.860,00 |
| 55. | + Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern | 3.913.885,68 | 0,00 | 0,00 | 3.138.546,24 | -3.138.546,24 | -775.339,44 | 0,00 |
| | 69700000 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder | -1.796,04 | 0,00 | 0,00 | -1.970,64 | 1.970,64 | -174,60 | 0,00 |
| | 69900000 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / ungeklärte Zahlungseingänge | 110.232,83 | 0,00 | 0,00 | 12.984,53 | -12.984,53 | -97.248,30 | 0,00 |
| | 69910000 Ungeklärte Zahlungseingänge / durchlaufende Gelder | 3.805.448,89 | 0,00 | 0,00 | 3.127.532,35 | -3.127.532,35 | -677.916,54 | 0,00 |
| 56. | - Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern | -4.115.818,82 | 0,00 | 0,00 | -2.989.557,75 | 2.989.557,75 | 1.126.261,07 | 0,00 |



| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Übertragen aus | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------|--|---------------|------|----------------|---------------|--------------|-------------|---------------|
| | | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | Plan ./ Ist | gegenüber | 2017 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | 2016 | 2015 | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | 79900000 Ungeklärte Zahlungsvorgänge | -161.758,43 | 0,00 | 0,00 | -12.125,86 | 12.125,86 | 149.632,57 | 0,00 |
| | 79910000 Ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder | -3.954.060,39 | 0,00 | 0,00 | -2.977.431,89 | 2.977.431,89 | 976.628,50 | 0,00 |

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

3.1 Teilergebnisrechnungen



Übersicht Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Teilhaushalt | | Ist Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | | | Ist | Abweichung |
|----------------|---------------------------|---------------------|--|------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | | 2015 | Gesamt 2016 | Übertragen aus 2015 | Ansatz 2016 | | |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 2a | 2b | 3 | 4 |
| 01 | Zentrale Verwaltung | -3.926.311,43 | -16.575.270,00 | 0,00 | -16.575.270,00 | -4.747.256,66 | -11.828.013,34 |
| 02 | Schule und Kultur | -13.544.180,20 | -10.953.451,00 | 0,00 | -10.953.451,00 | -14.927.497,06 | 3.974.046,06 |
| 03 | Soziales | -25.803.251,23 | -33.410.157,00 | 0,00 | -33.410.157,00 | -30.647.498,30 | -2.762.658,70 |
| 04 | Jugend | -30.895.049,45 | -36.582.625,00 | 0,00 | -36.582.625,00 | -35.382.290,59 | -1.200.334,41 |
| 05 | Gesundheit und Sport | -1.949.985,53 | -1.129.090,00 | 0,00 | -1.129.090,00 | -2.115.572,37 | 986.482,37 |
| 06 | Gestaltung Umwelt | -6.075.899,58 | -5.692.690,00 | 0,00 | -5.692.690,00 | -4.940.952,51 | -751.737,49 |
| 07 | Zentrale Finanzleistungen | 83.604.430,44 | 90.182.300,00 | 0,00 | 90.182.300,00 | 93.962.206,84 | -3.779.906,84 |
| Gesamt: | | 1.409.753,02 | -14.160.983,00 | 0,00 | -14.160.983,00 | 1.201.139,35 | -15.362.122,35 |

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



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite :

37

Teilhaushalt

01 Zentrale Verwaltung

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Übertragen aus | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | Plan / Ist | gegenüber | 2017 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | 2016 | 2015 | 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 | 301.631,38 | 278.061,00 | 0,00 | 328.187,48 | -50.126,48 | 26.556,10 | 0,00 |
| 3. | + Erträge der sozialen Sicherung | 49.211,87 | 40.000,00 | 0,00 | 0,00 | 40.000,00 | -49.211,87 | 0,00 |
| 4. | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.853.724,35 | 1.846.800,00 | 0,00 | 1.936.360,75 | -89.560,75 | 82.636,40 | 0,00 |
| 5. | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 138.132,04 | 119.860,00 | 0,00 | 137.267,33 | -17.407,33 | -864,71 | 0,00 |
| 6. | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 253.607,51 | 253.500,00 | 0,00 | 166.737,45 | 86.762,55 | -86.870,06 | 0,00 |
| 7. | +/- Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. | + Andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. | + Sonstige laufende Erträge | 1.617.474,07 | 543.851,00 | 0,00 | 904.294,08 | -360.443,08 | -713.179,99 | 0,00 |
| 10. | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9) | 4.213.781,22 | 3.082.072,00 | 0,00 | 3.472.847,09 | -390.775,09 | -740.934,13 | 0,00 |
| 11. | - Personalaufwendungen | -7.979.325,35 | -9.524.147,00 | 0,00 | -8.846.117,80 | -678.029,20 | -866.792,45 | 0,00 |
| 12. | - Versorgungsaufwendungen | -1.800.615,23 | -2.535.611,00 | 0,00 | -3.337.322,33 | 801.711,33 | -1.536.707,10 | 0,00 |
| 13. | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -1.699.991,02 | -4.416.250,00 | 0,00 | -1.629.884,80 | -2.786.365,20 | 70.106,22 | 0,00 |
| 14. | - Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO | -791.249,80 | -809.327,00 | 0,00 | -816.845,09 | 7.518,09 | -25.595,29 | 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 | -309.167,13 | -175.700,00 | 0,00 | -265.607,69 | 89.907,69 | 43.559,44 | 0,00 |
| 17. | - Aufwendungen der sozialen Sicherung | -10.599,52 | -10.000,00 | 0,00 | 0,00 | -10.000,00 | 10.599,52 | 0,00 |
| 18. | - Sonstige laufende Aufwendungen | -1.839.805,38 | -1.812.140,00 | 0,00 | -1.971.429,31 | 159.289,31 | -131.623,93 | 0,00 |
| 19. | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18) | -14.430.753,43 | -19.283.175,00 | 0,00 | -16.867.207,02 | -2.415.967,98 | -2.436.453,59 | 0,00 |
| 20. | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19) | -10.216.972,21 | -16.201.103,00 | 0,00 | -13.394.359,93 | -2.806.743,07 | -3.177.387,72 | 0,00 |
| 21. | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 3.892,66 | 3.000,00 | 0,00 | 3.959,74 | -959,74 | 67,08 | 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) | 3.892,66 | 3.000,00 | 0,00 | 3.959,74 | -959,74 | 67,08 | 0,00 |
| 24. | = Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23) | -10.213.079,55 | -16.198.103,00 | 0,00 | -13.390.400,19 | -2.807.702,81 | -3.177.320,64 | 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) | -10.213.079,55 | -16.198.103,00 | 0,00 | -13.390.400,19 | -2.807.702,81 | -3.177.320,64 | 0,00 |
| 29. | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 8.621.035,97 | 0,00 | 0,00 | 11.386.442,85 | -11.386.442,85 | 2.765.406,88 | 0,00 |
| 30. | - Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen | -2.334.267,85 | -377.167,00 | 0,00 | -2.743.299,32 | 2.366.132,32 | -409.031,47 | 0,00 |
| 31. | = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 6.286.768,12 | -377.167,00 | 0,00 | 8.643.143,53 | -9.020.310,53 | 2.356.375,41 | 0,00 |
| 32. | = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen | -3.926.311,43 | -16.575.270,00 | 0,00 | -4.747.256,66 | -11.828.013,34 | -820.945,23 | 0,00 |



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt

02 Schule und Kultur

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Übertragen aus | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|---------------|---------------|
| | | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | Plan ./ Ist | gegenüber | 2017 |
| | | 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 Transfereinzahlungen | 4.396.296,60 | 4.469.616,00 | 0,00 | 4.201.770,66 | 267.845,34 | -194.525,94 | 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 | 1.106.294,42 | 1.084.200,00 | 0,00 | 831.176,23 | 253.023,77 | -275.118,19 | 0,00 |
| 5. | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 196.026,96 | 133.230,00 | 0,00 | 156.644,27 | -23.414,27 | -39.382,69 | 0,00 |
| 6. | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 169.067,06 | 149.500,00 | 0,00 | 187.282,88 | -37.782,88 | 18.215,82 | 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 | 139.402,65 | 36.500,00 | 0,00 | 186.715,58 | -150.215,58 | 47.312,93 | 0,00 |
| 10. | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9) | 6.007.087,69 | 5.873.046,00 | 0,00 | 5.563.589,62 | 309.456,38 | -443.498,07 | 0,00 |
| 11. | - Personalaufwendungen | -3.775.072,11 | -3.834.363,00 | 0,00 | -3.528.743,81 | -305.619,19 | 246.328,30 | 0,00 |
| 12. | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13. | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -9.301.070,09 | -8.669.800,00 | 0,00 | -9.937.659,75 | 1.267.859,75 | -636.589,66 | 0,00 |
| 14. | - Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO | -2.842.140,65 | -2.828.564,00 | 0,00 | -2.899.016,24 | 70.452,24 | -56.875,59 | 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 | -571.416,69 | -715.500,00 | 0,00 | -612.145,19 | -103.354,81 | -40.728,50 | 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 | -1.084.102,56 | -778.270,00 | 0,00 | -1.064.387,37 | 286.117,37 | 19.715,19 | 0,00 |
| 19. | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18) | -17.573.802,10 | -16.826.497,00 | 0,00 | -18.041.952,36 | 1.215.455,36 | -468.150,26 | 0,00 |
| 20. | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19) | -11.566.714,41 | -10.953.451,00 | 0,00 | -12.478.362,74 | 1.524.911,74 | -911.648,33 | 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) | -11.566.714,41 | -10.953.451,00 | 0,00 | -12.478.362,74 | 1.524.911,74 | -911.648,33 | 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) | -11.566.714,41 | -10.953.451,00 | 0,00 | -12.478.362,74 | 1.524.911,74 | -911.648,33 | 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 | -1.977.465,79 | 0,00 | 0,00 | -2.449.134,32 | 2.449.134,32 | -471.668,53 | 0,00 |
| 31. | = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | -1.977.465,79 | 0,00 | 0,00 | -2.449.134,32 | 2.449.134,32 | -471.668,53 | 0,00 |
| 32. | = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen | -13.544.180,20 | -10.953.451,00 | 0,00 | -14.927.497,06 | 3.974.046,06 | -1.383.316,86 | 0,00 |



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt

03 Soziales

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Übertragen aus | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | Plan ./ Ist | gegenüber | 2017 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | 2016 | 2015 | 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 | 50.998.406,25 | 58.408.700,00 | 0,00 | 57.345.882,65 | 1.062.817,35 | 6.347.476,40 | 0,00 |
| 4. | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.890,00 | 3.500,00 | 0,00 | 2.630,00 | 870,00 | -260,00 | 0,00 |
| 5. | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.669.257,03 | 1.474.200,00 | 0,00 | 1.509.852,38 | -35.652,38 | -159.404,65 | 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 | 177.519,33 | 100,00 | 0,00 | 420.050,35 | -419.950,35 | 242.531,02 | 0,00 |
| 10. | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9) | 52.848.072,61 | 59.886.500,00 | 0,00 | 59.278.415,38 | 608.084,62 | 6.430.342,77 | 0,00 |
| 11. | - Personalaufwendungen | -3.185.342,37 | -3.695.082,00 | 0,00 | -4.418.422,18 | 723.340,18 | -1.233.079,81 | 0,00 |
| 12. | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13. | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -940.499,12 | -680.000,00 | 0,00 | -832.207,69 | 152.207,69 | 108.291,43 | 0,00 |
| 14. | - Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO | -11.248,00 | -20.000,00 | 0,00 | -11.248,00 | -8.752,00 | 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 | -73.286.122,24 | -88.730.400,00 | 0,00 | -82.206.374,01 | -6.524.025,99 | -8.920.251,77 | 0,00 |
| 18. | - Sonstige laufenden Aufwendungen | -47.521,67 | -47.800,00 | 0,00 | -43.862,25 | -3.937,75 | 3.659,42 | 0,00 |
| 19. | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18) | -77.470.733,40 | -93.173.282,00 | 0,00 | -87.512.114,13 | -5.661.167,87 | -10.041.380,73 | 0,00 |
| 20. | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19) | -24.622.660,79 | -33.286.782,00 | 0,00 | -28.233.698,75 | -5.053.083,25 | -3.611.037,96 | 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) | -24.622.660,79 | -33.286.782,00 | 0,00 | -28.233.698,75 | -5.053.083,25 | -3.611.037,96 | 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) | -24.622.660,79 | -33.286.782,00 | 0,00 | -28.233.698,75 | -5.053.083,25 | -3.611.037,96 | 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 | -1.180.590,44 | -123.375,00 | 0,00 | -2.413.799,55 | 2.290.424,55 | -1.233.209,11 | 0,00 |
| 31. | = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | -1.180.590,44 | -123.375,00 | 0,00 | -2.413.799,55 | 2.290.424,55 | -1.233.209,11 | 0,00 |
| 32. | = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen | -25.803.251,23 | -33.410.157,00 | 0,00 | -30.647.498,30 | -2.762.658,70 | -4.844.247,07 | 0,00 |



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt

04 Jugend

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Übertragen aus | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | Plan ./ Ist | gegenüber | 2017 |
| | | 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 Transfereinzahlungen | 18.652.786,95 | 16.682.190,00 | 0,00 | 17.685.328,41 | -1.003.138,41 | -967.458,54 | 0,00 |
| 3. | + Erträge der sozialen Sicherung | 5.216.326,95 | 6.580.400,00 | 0,00 | 7.011.594,73 | -431.194,73 | 1.795.267,78 | 0,00 |
| 4. | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -20,00 | 2.000,00 | 0,00 | 1.450,00 | 550,00 | 1.470,00 | 0,00 |
| 5. | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 152.040,12 | 138.000,00 | 0,00 | 110.916,81 | 27.083,19 | -41.123,31 | 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 | 128.354,93 | 11.500,00 | 0,00 | 175.059,81 | -163.559,81 | 46.704,88 | 0,00 |
| 10. | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9) | 24.149.488,95 | 23.414.090,00 | 0,00 | 24.984.349,76 | -1.570.259,76 | 834.860,81 | 0,00 |
| 11. | - Personalaufwendungen | -3.307.735,56 | -3.941.747,00 | 0,00 | -3.935.147,37 | -6.599,63 | -627.411,81 | 0,00 |
| 12. | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13. | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -19.557,01 | -25.750,00 | 0,00 | -18.399,04 | -7.350,96 | 1.157,97 | 0,00 |
| 14. | - Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO | -702.261,90 | -688.736,00 | 0,00 | -711.751,74 | 23.015,74 | -9.489,84 | 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 | -32.898.207,42 | -34.549.000,00 | 0,00 | -35.291.284,96 | 742.284,96 | -2.393.077,54 | 0,00 |
| 17. | - Aufwendungen der sozialen Sicherung | -16.211.197,14 | -20.655.600,00 | 0,00 | -18.090.906,03 | -2.564.693,97 | -1.879.708,89 | 0,00 |
| 18. | - Sonstige laufende Aufwendungen | -96.219,57 | -103.750,00 | 0,00 | -88.547,23 | -15.202,77 | 7.672,34 | 0,00 |
| 19. | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18) | -53.235.178,60 | -59.964.583,00 | 0,00 | -58.136.036,37 | -1.828.546,63 | -4.900.857,77 | 0,00 |
| 20. | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19) | -29.085.689,65 | -36.550.493,00 | 0,00 | -33.151.686,61 | -3.398.806,39 | -4.065.996,96 | 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) | -29.085.689,65 | -36.550.493,00 | 0,00 | -33.151.686,61 | -3.398.806,39 | -4.065.996,96 | 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) | -29.085.689,65 | -36.550.493,00 | 0,00 | -33.151.686,61 | -3.398.806,39 | -4.065.996,96 | 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 | -1.809.359,80 | -32.132,00 | 0,00 | -2.230.603,98 | 2.198.471,98 | -421.244,18 | 0,00 |
| 31. | = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | -1.809.359,80 | -32.132,00 | 0,00 | -2.230.603,98 | 2.198.471,98 | -421.244,18 | 0,00 |
| 32. | = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen | -30.895.049,45 | -36.582.625,00 | 0,00 | -35.382.290,59 | -1.200.334,41 | -4.487.241,14 | 0,00 |



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt

05 Gesundheit und Sport

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Übertragen aus | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------|--|---------------|---------------|----------------|---------------|-------------|-------------|---------------|
| | | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | Plan ./ Ist | gegenüber | 2017 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | 2016 | 2015 | 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 | 71.009,56 | 92.800,00 | 0,00 | 68.335,47 | 24.464,53 | -2.674,09 | 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 | 173.781,82 | 185.000,00 | 0,00 | 164.735,29 | 20.264,71 | -9.046,53 | 0,00 |
| 5. | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 804,97 | 3.000,00 | 0,00 | 313,69 | 2.686,31 | -491,28 | 0,00 |
| 6. | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 45.374,45 | 47.400,00 | 0,00 | 25.887,00 | 21.513,00 | -19.487,45 | 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 | 43.227,21 | 333.127,00 | 0,00 | 211.488,33 | 121.638,67 | 168.261,12 | 0,00 |
| 10. | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9) | 334.198,01 | 661.327,00 | 0,00 | 470.759,78 | 190.567,22 | 136.561,77 | 0,00 |
| 11. | - Personalaufwendungen | -1.326.181,59 | -1.515.818,00 | 0,00 | -1.505.280,86 | -10.537,14 | -179.099,27 | 0,00 |
| 12. | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13. | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -51.246,05 | -69.600,00 | 0,00 | -70.266,87 | 666,87 | -19.020,82 | 0,00 |
| 14. | - Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO | -28.399,00 | -24.862,00 | 0,00 | -24.862,00 | 0,00 | 3.537,00 | 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 | -3.000,00 | -4.500,00 | 0,00 | -4.000,00 | -500,00 | -1.000,00 | 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 | -46.221,88 | -63.350,00 | 0,00 | -42.267,74 | -21.082,26 | 3.954,14 | 0,00 |
| 19. | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18) | -1.455.048,52 | -1.678.130,00 | 0,00 | -1.646.677,47 | -31.452,53 | -191.628,95 | 0,00 |
| 20. | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19) | -1.120.850,51 | -1.016.803,00 | 0,00 | -1.175.917,69 | 159.114,69 | -55.067,18 | 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) | -1.120.850,51 | -1.016.803,00 | 0,00 | -1.175.917,69 | 159.114,69 | -55.067,18 | 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) | -1.120.850,51 | -1.016.803,00 | 0,00 | -1.175.917,69 | 159.114,69 | -55.067,18 | 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 | -829.135,02 | -112.287,00 | 0,00 | -939.654,68 | 827.367,68 | -110.519,66 | 0,00 |
| 31. | = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | -829.135,02 | -112.287,00 | 0,00 | -939.654,68 | 827.367,68 | -110.519,66 | 0,00 |
| 32. | = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen | -1.949.985,53 | -1.129.090,00 | 0,00 | -2.115.572,37 | 986.482,37 | -165.586,84 | 0,00 |



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt

06 Gestaltung Umwelt

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Übertragen aus | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------|--|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | Plan ./ Ist | gegenüber | 2017 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | 2016 | 2015 | 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 | 1.660.374,92 | 1.731.435,00 | 0,00 | 1.549.650,51 | 181.784,49 | -110.724,41 | 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 | 571.076,64 | 561.000,00 | 0,00 | 990.848,05 | -429.848,05 | 419.771,41 | 0,00 |
| 5. | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 66.596,43 | 51.400,00 | 0,00 | 41.874,01 | 9.525,99 | -24.722,42 | 0,00 |
| 6. | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 310.910,22 | 552.500,00 | 0,00 | 199.663,96 | 352.836,04 | -111.246,26 | 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 | 146.942,17 | 95.000,00 | 0,00 | 540.474,87 | -445.474,87 | 393.532,70 | 0,00 |
| 10. | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9) | 2.755.900,38 | 2.991.335,00 | 0,00 | 3.322.511,40 | -331.176,40 | 566.611,02 | 0,00 |
| 11. | - Personalaufwendungen | -1.855.442,03 | -2.288.580,00 | 0,00 | -2.206.782,00 | -81.798,00 | -351.339,97 | 0,00 |
| 12. | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13. | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -1.126.921,12 | -1.740.100,00 | 0,00 | -971.720,95 | -768.379,05 | 155.200,17 | 0,00 |
| 14. | - Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO | -1.935.285,48 | -2.015.750,00 | 0,00 | -1.721.277,21 | -294.472,79 | 214.008,27 | 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 | -2.233.494,54 | -2.178.700,00 | 0,00 | -1.599.240,32 | -579.459,68 | 634.254,22 | 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 | -293.454,72 | -243.871,00 | 0,00 | -264.650,25 | 20.779,25 | 28.804,47 | 0,00 |
| 19. | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18) | -7.444.597,89 | -8.467.001,00 | 0,00 | -6.763.670,73 | -1.703.330,27 | 680.927,16 | 0,00 |
| 20. | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19) | -4.688.697,51 | -5.475.666,00 | 0,00 | -3.441.159,33 | -2.034.506,67 | 1.247.538,18 | 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) | -4.688.697,51 | -5.475.666,00 | 0,00 | -3.441.159,33 | -2.034.506,67 | 1.247.538,18 | 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) | -4.688.697,51 | -5.475.666,00 | 0,00 | -3.441.159,33 | -2.034.506,67 | 1.247.538,18 | 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 | -1.387.202,07 | -217.024,00 | 0,00 | -1.499.793,18 | 1.282.769,18 | -112.591,11 | 0,00 |
| 31. | = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | -1.387.202,07 | -217.024,00 | 0,00 | -1.499.793,18 | 1.282.769,18 | -112.591,11 | 0,00 |
| 32. | = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen | -6.075.899,58 | -5.692.690,00 | 0,00 | -4.940.952,51 | -751.737,49 | 1.134.947,07 | 0,00 |



Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt

07 Zentrale Finanzleistungen

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Übertragen aus | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------|--|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | Plan ./ Ist | gegenüber | 2017 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | 2016 | 2015 | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Steuern und ähnliche Abgaben | 1.626,06 | 0,00 | 0,00 | 1.326,06 | -1.326,06 | -300,00 | 0,00 |
| 2. | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 88.041.290,17 | 94.096.280,00 | 0,00 | 96.694.025,50 | -2.597.745,50 | 8.652.735,33 | 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 | 385.156,75 | 426.000,00 | 0,00 | 458.095,87 | -32.095,87 | 72.939,12 | 0,00 |
| 7. | +/- Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. | + Andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. | + Sonstige laufende Erträge | 1.311.861,51 | 0,00 | 0,00 | 166.359,22 | -166.359,22 | -1.145.502,29 | 0,00 |
| 10. | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9) | 89.739.934,49 | 94.522.280,00 | 0,00 | 97.319.806,65 | -2.797.526,65 | 7.579.872,16 | 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 | -2.783.970,36 | -2.275.800,00 | 0,00 | -3.172.428,92 | 896.628,92 | -388.458,56 | 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 | -1.451.189,71 | 0,00 | 0,00 | -55.428,00 | 55.428,00 | 1.395.761,71 | 0,00 |
| 19. | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18) | -4.235.160,07 | -2.275.800,00 | 0,00 | -3.227.856,92 | 952.056,92 | 1.007.303,15 | 0,00 |
| 20. | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19) | 85.504.774,42 | 92.246.480,00 | 0,00 | 94.091.949,73 | -1.845.469,73 | 8.587.175,31 | 0,00 |
| 21. | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 1.701.948,60 | 1.171.900,00 | 0,00 | 2.298.824,33 | -1.126.924,33 | 596.875,73 | 0,00 |
| 22. | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | -4.499.277,58 | -4.097.800,00 | 0,00 | -3.318.409,40 | -779.390,60 | 1.180.868,18 | 0,00 |
| 23. | = Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22) | -2.797.328,98 | -2.925.900,00 | 0,00 | -1.019.585,07 | -1.906.314,93 | 1.777.743,91 | 0,00 |
| 24. | = Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23) | 82.707.445,44 | 89.320.580,00 | 0,00 | 93.072.364,66 | -3.751.784,66 | 10.364.919,22 | 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) | 82.707.445,44 | 89.320.580,00 | 0,00 | 93.072.364,66 | -3.751.784,66 | 10.364.919,22 | 0,00 |
| 29. | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 896.985,00 | 861.720,00 | 0,00 | 889.842,18 | -28.122,18 | -7.142,82 | 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 | 896.985,00 | 861.720,00 | 0,00 | 889.842,18 | -28.122,18 | -7.142,82 | 0,00 |
| 32. | = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen | 83.604.430,44 | 90.182.300,00 | 0,00 | 93.962.206,84 | -3.779.906,84 | 10.357.776,40 | 0,00 |

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

3.2 Teilfinanzrechnungen



Übersicht Finanzrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Teilhaushalt | | Ist Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | | | Ist | Abweichung Plan /. Ist |
|----------------|---------------------------|---------------------|--|------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------|
| | | 2015 | Gesamt 2016 | Übertragen aus 2015 | Ansatz 2016 | | |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 2a | 2b | 3 | 4 |
| 01 | Zentrale Verwaltung | -4.206.063,52 | -17.041.575,44 | -255.926,44 | -16.785.649,00 | -1.843.059,86 | -14.942.589,14 |
| 02 | Schule und Kultur | -13.959.833,00 | -16.817.881,15 | -5.404.549,59 | -12.002.969,00 | -15.288.331,73 | 3.285.362,73 |
| 03 | Soziales | -26.012.012,87 | -33.658.648,00 | 0,00 | -33.658.648,00 | -36.506.391,56 | 2.847.743,56 |
| 04 | Jugend | -30.397.717,05 | -36.258.520,73 | -45.443,73 | -36.213.077,00 | -37.840.086,81 | 1.627.009,81 |
| 05 | Gesundheit und Sport | -1.924.769,81 | -1.318.745,00 | 0,00 | -1.318.745,00 | -1.957.818,61 | 639.073,61 |
| 06 | Gestaltung Umwelt | -6.279.208,35 | -7.756.134,94 | -1.390.758,99 | -5.636.218,00 | -4.910.680,66 | - 725.537,34 |
| 07 | Zentrale Finanzleistungen | 84.656.945,66 | 90.064.925,00 | | 90.064.925,00 | 93.157.762,59 | -3.092.837,59 |
| Gesamt: | | 1.877.341,06 | -21.276.729,37 | -7.096.678,75 | -15.550.116,00 | -5.188.606,64 | -10.361.509,36 |

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



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt

01 Zentrale Verwaltung

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Übertragen aus | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|---------------|
| | | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | Plan ./ Ist | gegenüber | 2017 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | 2016 | 2015 | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -10.048.916,58 | -14.298.622,00 | 0,00 | -10.661.010,65 | -3.637.611,35 | -612.094,07 | 0,00 |
| 2. | = Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | 3.930,66 | 3.000,00 | 0,00 | 3.959,74 | -959,74 | 29,08 | 0,00 |
| 3. | = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2) | -10.044.985,92 | -14.295.622,00 | 0,00 | -10.657.050,91 | -3.638.571,09 | -612.064,99 | 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) | -10.044.985,92 | -14.295.622,00 | 0,00 | -10.657.050,91 | -3.638.571,09 | -612.064,99 | 0,00 |
| 6. | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 6.286.768,12 | -377.167,00 | 0,00 | 9.038.344,43 | -9.415.511,43 | 2.751.576,31 | 0,00 |
| 7. | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6) | -3.758.217,80 | -14.672.789,00 | 0,00 | -1.618.706,48 | -13.054.082,52 | 2.139.511,32 | 0,00 |
| 8. | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 36.350,00 | 30.490,00 | 0,00 | 223.905,64 | -193.415,64 | 187.555,64 | 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 | 254.403,00 | -254.403,00 | 254.403,00 | 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) | 36.350,00 | 30.490,00 | 0,00 | 478.308,64 | -447.818,64 | 441.958,64 | 0,00 |
| 17. | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | -311.119,75 | -954.850,00 | -88.926,44 | -217.787,97 | -737.062,03 | 93.331,78 | -700.000,00 |
| 18. | - Auszahlungen für Sachanlagen | -173.075,97 | -1.188.500,00 | -167.000,00 | -484.874,05 | -703.625,95 | -311.798,08 | -168.917,83 |
| 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) | -484.195,72 | -2.143.350,00 | -255.926,44 | -702.662,02 | -1.440.687,98 | -218.466,30 | -868.917,83 |
| 24. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23) | -447.845,72 | -2.112.860,00 | -255.926,44 | -224.353,38 | -1.888.506,62 | 223.492,34 | -868.917,83 |
| 25. | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24) | -4.206.063,52 | -16.785.649,00 | -255.926,44 | -1.843.059,86 | -14.942.589,14 | 2.363.003,66 | -868.917,83 |



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt

02 Schule und Kultur

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Übertragen aus | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | Plan ./ Ist | gegenüber | 2017 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -9.813.428,36 | -9.621.469,00 | 0,00 | -10.723.224,58 | 1.101.755,58 | -909.796,22 | 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) | -9.813.428,36 | -9.621.469,00 | 0,00 | -10.723.224,58 | 1.101.755,58 | -909.796,22 | 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) | -9.813.428,36 | -9.621.469,00 | 0,00 | -10.723.224,58 | 1.101.755,58 | -909.796,22 | 0,00 |
| 6. | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | -1.977.465,79 | 0,00 | 0,00 | -2.449.134,32 | 2.449.134,32 | -471.668,53 | 0,00 |
| 7. | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6) | -11.790.894,15 | -9.621.469,00 | 0,00 | -13.172.358,90 | 3.550.889,90 | -1.381.464,75 | 0,00 |
| 8. | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 615.000,00 | 2.500.000,00 | 0,00 | 1.070.000,00 | 1.430.000,00 | 455.000,00 | 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) | 615.000,00 | 2.500.000,00 | 0,00 | 1.070.000,00 | 1.430.000,00 | 455.000,00 | 0,00 |
| 17. | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | -464.517,75 | -271.100,00 | -30.000,00 | -277.317,93 | 6.217,93 | 187.199,82 | 0,00 |
| 18. | - Auszahlungen für Sachanlagen | -2.319.421,10 | -4.610.400,00 | -5.374.549,59 | -2.908.654,90 | -1.701.745,10 | -589.233,80 | -4.782.444,65 |
| 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) | -2.783.938,85 | -4.881.500,00 | -5.404.549,59 | -3.185.972,83 | -1.695.527,17 | -402.033,98 | -4.782.444,65 |
| 24. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23) | -2.168.938,85 | -2.381.500,00 | -5.404.549,59 | -2.115.972,83 | -265.527,17 | 52.966,02 | -4.782.444,65 |
| 25. | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24) | -13.959.833,00 | -12.002.969,00 | -5.404.549,59 | -15.288.331,73 | 3.285.362,73 | -1.328.498,73 | -4.782.444,65 |



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt

03 Soziales

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Übertragen aus | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|---------------|
| | | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | Plan ./ Ist | gegenüber | 2017 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -24.831.422,43 | -33.035.273,00 | 0,00 | -34.220.086,09 | 1.184.813,09 | -9.388.663,66 | 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) | -24.831.422,43 | -33.035.273,00 | 0,00 | -34.220.086,09 | 1.184.813,09 | -9.388.663,66 | 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) | -24.831.422,43 | -33.035.273,00 | 0,00 | -34.220.086,09 | 1.184.813,09 | -9.388.663,66 | 0,00 |
| 6. | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | -1.180.590,44 | -123.375,00 | 0,00 | -2.286.305,47 | 2.162.930,47 | -1.105.715,03 | 0,00 |
| 7. | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6) | -26.012.012,87 | -33.158.648,00 | 0,00 | -36.506.391,56 | 3.347.743,56 | -10.494.378,69 | 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 | -500.000,00 | 0,00 | 0,00 | -500.000,00 | 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 | -500.000,00 | 0,00 | 0,00 | -500.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23) | 0,00 | -500.000,00 | 0,00 | 0,00 | -500.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25. | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24) | -26.012.012,87 | -33.658.648,00 | 0,00 | -36.506.391,56 | 2.847.743,56 | -10.494.378,69 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt

04 Jugend

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Übertragen aus | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|---------------|---------------|
| | | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | Plan ./ Ist | gegenüber | 2017 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | 2016 | 2015 | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -28.107.391,92 | -35.580.945,00 | 0,00 | -35.445.929,37 | -135.015,63 | -7.338.537,45 | 0,00 |
| 2. | = Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzen- 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) | -28.107.391,92 | -35.580.945,00 | 0,00 | -35.445.929,37 | -135.015,63 | -7.338.537,45 | 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) | -28.107.391,92 | -35.580.945,00 | 0,00 | -35.445.929,37 | -135.015,63 | -7.338.537,45 | 0,00 |
| 6. | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | -1.809.359,80 | -32.132,00 | 0,00 | -2.197.519,98 | 2.165.387,98 | -388.160,18 | 0,00 |
| 7. | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6) | -29.916.751,72 | -35.613.077,00 | 0,00 | -37.643.449,35 | 2.030.372,35 | -7.726.697,63 | 0,00 |
| 8. | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 413.440,60 | -413.440,60 | 413.440,60 | 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 | 413.440,60 | -413.440,60 | 413.440,60 | 0,00 |
| 17. | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | -480.965,33 | -600.000,00 | -45.443,73 | -610.078,06 | 10.078,06 | -129.112,73 | 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) | -480.965,33 | -600.000,00 | -45.443,73 | -610.078,06 | 10.078,06 | -129.112,73 | 0,00 |
| 24. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23) | -480.965,33 | -600.000,00 | -45.443,73 | -196.637,46 | -403.362,54 | 284.327,87 | 0,00 |
| 25. | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24) | -30.397.717,05 | -36.213.077,00 | -45.443,73 | -37.840.086,81 | 1.627.009,81 | -7.442.369,76 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt

05 Gesundheit und Sport

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Übertragen aus | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------|--|---------------|---------------|----------------|---------------|-------------|-------------|---------------|
| | | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | Plan ./ Ist | gegenüber | 2017 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -1.095.634,79 | -1.206.458,00 | 0,00 | -1.133.957,93 | -72.500,07 | -38.323,14 | 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) | -1.095.634,79 | -1.206.458,00 | 0,00 | -1.133.957,93 | -72.500,07 | -38.323,14 | 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) | -1.095.634,79 | -1.206.458,00 | 0,00 | -1.133.957,93 | -72.500,07 | -38.323,14 | 0,00 |
| 6. | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | -829.135,02 | -112.287,00 | 0,00 | -823.860,68 | 711.573,68 | 5.274,34 | 0,00 |
| 7. | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6) | -1.924.769,81 | -1.318.745,00 | 0,00 | -1.957.818,61 | 639.073,61 | -33.048,80 | 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) | -1.924.769,81 | -1.318.745,00 | 0,00 | -1.957.818,61 | 639.073,61 | -33.048,80 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt

06 Gestaltung Umwelt

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Übertragen aus | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------|--|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | Plan ./ Ist | gegenüber | 2017 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | 2016 | 2015 | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -3.673.526,89 | -4.361.694,00 | 0,00 | -3.080.046,14 | -1.281.647,86 | 593.480,75 | 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) | -3.673.526,89 | -4.361.694,00 | 0,00 | -3.080.046,14 | -1.281.647,86 | 593.480,75 | 0,00 |
| 4. | = Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 6.147,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -6.147,92 | 0,00 |
| 5. | = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4) | -3.667.378,97 | -4.361.694,00 | 0,00 | -3.080.046,14 | -1.281.647,86 | 587.332,83 | 0,00 |
| 6. | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | -1.387.202,07 | -217.024,00 | 0,00 | -1.281.523,98 | 1.064.499,98 | 105.678,09 | 0,00 |
| 7. | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6) | -5.054.581,04 | -4.578.718,00 | 0,00 | -4.361.570,12 | -217.147,88 | 693.010,92 | 0,00 |
| 8. | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 706.634,62 | 3.903.100,00 | 0,00 | 371.535,79 | 3.531.564,21 | -335.098,83 | 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 | 3.144,00 | 0,00 | 0,00 | 275,00 | -275,00 | -2.869,00 | 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) | 709.778,62 | 3.903.100,00 | 0,00 | 371.810,79 | 3.531.289,21 | -337.967,83 | 0,00 |
| 17. | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | -997.690,09 | -82.100,00 | -56.947,00 | -31.379,49 | -50.720,51 | 966.310,60 | 0,00 |
| 18. | - Auszahlungen für Sachanlagen | -936.715,84 | -4.878.500,00 | -1.333.811,99 | -889.541,84 | -3.988.958,16 | 47.174,00 | -1.246.281,88 |
| 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) | -1.934.405,93 | -4.960.600,00 | -1.390.758,99 | -920.921,33 | -4.039.678,67 | 1.013.484,60 | -1.246.281,88 |
| 24. | = Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23) | -1.224.627,31 | -1.057.500,00 | -1.390.758,99 | -549.110,54 | -508.389,46 | 675.516,77 | -1.246.281,88 |
| 25. | = Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24) | -6.279.208,35 | -5.636.218,00 | -1.390.758,99 | -4.910.680,66 | -725.537,34 | 1.368.527,69 | -1.246.281,88 |



Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt

07 Zentrale Finanzleistungen

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Übertragen aus | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------|--|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | Plan ./ Ist | gegenüber | 2017 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 86.116.031,80 | 92.129.105,00 | 0,00 | 95.342.629,88 | -3.213.524,88 | 9.226.598,08 | 0,00 |
| 2. | = Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | -2.356.071,14 | -2.925.900,00 | 0,00 | -2.184.867,29 | -741.032,71 | 171.203,85 | 0,00 |
| 3. | = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2) | 83.759.960,66 | 89.203.205,00 | 0,00 | 93.157.762,59 | -3.954.557,59 | 9.397.801,93 | 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) | 83.759.960,66 | 89.203.205,00 | 0,00 | 93.157.762,59 | -3.954.557,59 | 9.397.801,93 | 0,00 |
| 6. | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 896.985,00 | 861.720,00 | 0,00 | 0,00 | 861.720,00 | -896.985,00 | 0,00 |
| 7. | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6) | 84.656.945,66 | 90.064.925,00 | 0,00 | 93.157.762,59 | -3.092.837,59 | 8.500.816,93 | 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) | 84.656.945,66 | 90.064.925,00 | 0,00 | 93.157.762,59 | -3.092.837,59 | 8.500.816,93 | 0,00 |

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

4.1 Bilanz in Kontenform



| Pos. | Inhalt | Ist | Ist |
|-------------|---|-----------------------|-----------------------|
| | | 2016 | 2015 |
| | | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 |
| 1. | Anlagevermögen | | |
| 1.1. | Immaterielle Vermögensgegenstände | | |
| 1.1.1. | Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 224.426,00 | 309.020,00 |
| 1.1.2. | Geleistete Zuwendungen | 11.849.519,00 | 12.072.756,00 |
| 1.1.3. | Gezahlte Investitionszuschüsse | 2.307.252,94 | 2.316.218,94 |
| 1.1.4. | Geschäfts- oder Firmenwert | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.5. | Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | 8.496,00 | 8.496,00 |
| | Summe: Immaterielle Vermögensgegenstände | 14.389.693,94 | 14.706.490,94 |
| 1.2. | Sachanlagen | | |
| 1.2.1. | Wald, Forsten | 61.873,92 | 61.873,92 |
| 1.2.2. | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 1.107.945,37 | 1.087.574,36 |
| 1.2.3. | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 117.509.925,50 | 118.161.200,69 |
| 1.2.4. | Infrastrukturvermögen | 57.110.399,43 | 57.665.377,65 |
| 1.2.5. | Bauten auf fremdem Grund und Boden | 3.086.900,00 | 3.130.377,00 |
| 1.2.6. | Kunstgegenstände, Denkmäler | 130.841,55 | 130.841,55 |
| 1.2.7. | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge | 1.876.933,00 | 1.800.998,00 |
| 1.2.8. | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 2.914.538,82 | 2.655.627,82 |
| 1.2.9. | Pflanzen und Tiere | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.10. | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 2.295.429,95 | 2.246.944,51 |
| | Summe: Sachanlagen | 186.094.787,54 | 186.940.815,50 |
| 1.3. | Finanzanlagen | | |
| 1.3.1. | Anteile an verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2. | Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.3. | Beteiligungen | 207.737,89 | 207.737,89 |
| 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 | 21.426.837,99 | 20.467.169,18 |
| 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 | 1.835.898,99 | 1.773.168,67 |
| 1.3.8. | Sonstige Ausleihungen | 0,00 | 0,00 |
| | Summe: Finanzanlagen | 23.470.474,87 | 22.448.075,74 |
| | Summe: Anlagevermögen | 223.954.956,35 | 224.095.382,18 |
| 2. | Umlaufvermögen | | |
| 2.1. | Vorräte | | |
| 2.1.1. | Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.2. | Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3. | Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.4. | Geleistete Anzahlungen auf Vorräte | 0,00 | 0,00 |
| | Summe: Vorräte | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | |
| 2.2.1. | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 22.916.356,75 | 21.386.381,47 |
| 2.2.2. | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 31.419,16 | 61.428,42 |
| 2.2.3. | Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.4. | Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.5. | Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 49.192,83 | 0,00 |



| Pos. | Inhalt | Ist | Ist |
|--------|--|-----------------------|-----------------------|
| | | 2016 | 2015 |
| | | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 |
| 2.2.6. | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 5.576,48 | 25.730,00 |
| 2.2.7. | Sonstige Vermögensgegenstände | 775.279,90 | 997.719,43 |
| | Summe: Forderungen | 23.777.825,12 | 22.471.259,32 |
| 2.3. | Wertpapiere des Umlaufvermögens | | |
| 2.3.1. | Anteile an verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.2. | Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 |
| | Summe: Wertpapiere | 0,00 | 0,00 |
| 2.4. | Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 1.635.367,54 | 5.413.298,67 |
| | Summe: Umlaufvermögen | 25.413.192,66 | 27.884.557,99 |
| 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 | 2.345.422,20 | 2.207.690,23 |
| | Summe: Rechnungsabgrenzungsposten | 2.345.422,20 | 2.207.690,23 |
| 5. | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 54.715.080,77 | 55.892.627,50 |
| | Bilanzsumme | 306.428.651,98 | 310.080.257,90 |



Bilanz 2016 - Passiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist | Ist |
|-----------|--|-----------------------|-----------------------|
| | | 2016 | 2015 |
| | | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 |
| 1. | Eigenkapital | | |
| 1.1. | Kapitalrücklage | -44.734.316,16 | -36.156.858,61 |
| 1.2. | Sonstige Rücklagen | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. | Ergebnisvortrag | -11.181.903,96 | -21.145.521,91 |
| 1.4. | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 1.201.139,35 | 1.409.753,02 |
| | Summe: Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag vgl. Aktiva Ziff. 5. | -54.715.080,77 | -55.892.627,50 |
| | Summe: Eigenkapital | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Sonderposten | | |
| 2.1. | Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | Sonderposten zum Anlagevermögen | | |
| 2.2.1. | Sonderposten aus Zuwendungen | 79.800.411,49 | 80.207.567,85 |
| 2.2.2. | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.3. | Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen | 1.250.838,91 | 1.588.994,11 |
| | Summe: Sonderposten zum Anlagevermögen | 81.051.250,40 | 81.796.561,96 |
| 2.3. | Sonderposten für den Gebührenausgleich | 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 | 207.737,89 | 207.737,89 |
| | Summe: Sonderposten | 81.258.988,29 | 82.004.299,85 |
| 3. | Rückstellungen | | |
| 3.1. | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 34.660.967,94 | 32.003.051,06 |
| 3.2. | Steuerrückstellungen | 0,00 | 0,00 |
| 3.3. | Rückstellungen für latente Steuern | 0,00 | 0,00 |
| 3.4. | Sonstige Rückstellungen | 2.752.001,06 | 2.809.820,07 |
| | Summe: Rückstellungen | 37.412.969,00 | 34.812.871,13 |
| 4. | Verbindlichkeiten | | |
| 4.1. | Anleihen | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 174.322.257,65 | 174.563.114,75 |
| 4.2.1. | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen | 65.322.257,65 | 66.563.114,75 |
| 4.2.2. | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung | 109.000.000,00 | 108.000.000,00 |
| 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 | 583.919,05 | 597.878,09 |
| 4.6. | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 214.603,36 | 775.975,77 |
| 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 | 1.500.780,35 | 1.299,72 |
| 4.10. | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 4.206.873,57 | 13.549.170,95 |
| 4.11. | Sonstige Verbindlichkeiten | 3.406.389,44 | 3.203.965,20 |
| | Summe: Verbindlichkeiten | 184.234.823,42 | 192.691.404,48 |
| 5. | Rechnungsabgrenzungsposten | 3.521.871,27 | 571.682,44 |
| | Bilanzsumme | 306.428.651,98 | 310.080.257,90 |

4.2 Bilanz

mit Einzeldarstellung der Konten



Bilanz 2016 - Aktiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist | Ist |
|-------------|---|----------------------|----------------------|
| | | 2016 | 2015 |
| | | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 |
| 1. | Anlagevermögen | | |
| 1.1. | Immaterielle Vermögensgegenstände | | |
| 1.1.1. | Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 224.426,00 | 309.020,00 |
| | <i>01120000 Datenverarbeitungs-Software</i> | <i>224.024,00</i> | <i>308.451,00</i> |
| | <i>01125000 Sachspenden Datenverarbeitungs-Software</i> | <i>402,00</i> | <i>569,00</i> |
| 1.1.2. | Geleistete Zuwendungen | 11.849.519,00 | 12.072.756,00 |
| | <i>01200000 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen</i> | <i>11.849.519,00</i> | <i>12.072.756,00</i> |
| 1.1.3. | Gezahlte Investitionszuschüsse | 2.307.252,94 | 2.316.218,94 |
| | <i>01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter</i> | <i>2.307.252,94</i> | <i>2.316.218,94</i> |
| 1.1.4. | Geschäfts- oder Firmenwert | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.5. | Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | 8.496,00 | 8.496,00 |
| | <i>01900000 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände</i> | <i>8.496,00</i> | <i>8.496,00</i> |
| | Summe: Immaterielle Vermögensgegenstände | 14.389.693,94 | 14.706.490,94 |
| 1.2. | Sachanlagen | | |
| 1.2.1. | Wald, Forsten | 61.873,92 | 61.873,92 |
| | <i>02100000 Wald, Forsten</i> | <i>61.873,92</i> | <i>61.873,92</i> |
| 1.2.2. | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 1.107.945,37 | 1.087.574,36 |
| | <i>02200000 Grünflächen</i> | <i>125.015,13</i> | <i>138.227,18</i> |
| | <i>02400000 Schutzflächen</i> | <i>43.562,73</i> | <i>43.562,73</i> |
| | <i>02410000 Ökoflächen, Ausgleichsflächen</i> | <i>229.356,08</i> | <i>206.381,58</i> |
| | <i>02490000 Sonstige Schutzflächen</i> | <i>710.011,43</i> | <i>699.402,87</i> |
| 1.2.3. | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 117.509.925,50 | 118.161.200,69 |
| | <i>03100000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Wohnbauten</i> | <i>221.764,00</i> | <i>386.564,00</i> |
| | <i>03110000 Grund und Boden - mit Wohnbauten</i> | <i>47.926,63</i> | <i>47.926,63</i> |
| | <i>03321000 Carl-Orff-Realschule plus Bad Dürkheim</i> | <i>4.385.886,00</i> | <i>4.070.151,00</i> |
| | <i>03321100 Grund und Boden - COR</i> | <i>1.076.372,50</i> | <i>1.076.372,50</i> |
| | <i>03323000 Realschule plus Haßloch</i> | <i>11.820.922,00</i> | <i>11.544.511,00</i> |
| | <i>03323100 Realschule plus Haßloch -Grund und Boden-</i> | <i>1.677.344,65</i> | <i>1.677.344,65</i> |
| | <i>03324000 Realschule plus Weisenheim am Berg</i> | <i>3.381.742,00</i> | <i>3.463.969,00</i> |
| | <i>03324100 Realschule plus Weisenheim am Berg -Gund und Boden-</i> | <i>477.155,03</i> | <i>477.155,03</i> |
| | <i>03325000 Realschule plus Lambrecht</i> | <i>5.421.549,00</i> | <i>5.537.620,00</i> |
| | <i>03325100 Realschule plus Lambrecht -Grund und Boden-</i> | <i>350.044,20</i> | <i>350.044,20</i> |
| | <i>03331000 Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim</i> | <i>14.384.361,00</i> | <i>14.603.009,00</i> |
| | <i>03331100 Grund und Boden - WHG</i> | <i>1.015.475,92</i> | <i>1.015.475,92</i> |
| | <i>03332000 Leininger Gymnasium Grünstadt</i> | <i>7.187.287,00</i> | <i>7.220.013,00</i> |
| | <i>03332100 Grund und Boden - LG Grünstadt</i> | <i>1.320.004,35</i> | <i>1.320.004,35</i> |
| | <i>03333000 Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch</i> | <i>17.012.018,00</i> | <i>17.260.497,00</i> |
| | <i>03333100 Grund und Boden - HAG</i> | <i>1.415.185,99</i> | <i>1.415.185,99</i> |
| | <i>03341000 Berufsbildende Schule Bad Dürkheim</i> | <i>4.530.864,00</i> | <i>4.119.541,00</i> |
| | <i>03341100 Grund und Boden - BBS</i> | <i>101.906,61</i> | <i>101.906,61</i> |
| | <i>03351100 Limburgschule Bad Dürkheim</i> | <i>2.583.383,00</i> | <i>2.627.097,00</i> |
| | <i>03351110 Grund und Boden - Limburgschule</i> | <i>562.756,17</i> | <i>562.756,17</i> |
| | <i>03351200 Käthe-Kollwitz-Schule Grünstadt</i> | <i>2.040.988,00</i> | <i>2.079.354,00</i> |
| | <i>03351210 Grund und Boden - KKS</i> | <i>19.106,96</i> | <i>19.106,96</i> |
| | <i>03351300 Gottlieb-Wenz-Schule Haßloch</i> | <i>528.318,00</i> | <i>543.072,00</i> |
| | <i>03351310 Grund und Boden - GWS</i> | <i>17.920,78</i> | <i>17.920,78</i> |
| | <i>03352100 Hans-Zulliger-Schule Grünstadt</i> | <i>1.549.734,00</i> | <i>1.575.012,00</i> |



Bilanz 2016 - Aktiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist | Ist |
|---------|---|---------------|---------------|
| | | 2016 | 2015 |
| | | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 |
| | <i>03352110 Grund und Boden - HZS</i> | 20.583,06 | 20.583,06 |
| | <i>03361000 IGS Deidesheim/ Wachenheim - Standort Deidesheim</i> | 9.806.144,00 | 10.029.649,00 |
| | <i>03361100 Grund und Boden - IGS Deidesheim/Wachenheim</i> | 266.181,37 | 266.181,37 |
| | <i>03362000 Integrierte Gesamtschule Grünstadt</i> | 13.297.552,00 | 13.451.235,00 |
| | <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> | 9.789.651,00 | 9.980.518,00 |
| | <i>03710000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Verwaltungsgebäuden - Grund und Boden</i> | 828.250,61 | 909.387,80 |
| | <i>03950000 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen</i> | 29.578,00 | 45.011,00 |
| | <i>03960000 Krankenhäuser</i> | 27.047,00 | 27.919,00 |
| | <i>03990000 SPI Haßloch</i> | 73.599,00 | 77.016,00 |
| | <i>03992100 Grund- und Boden - Burg Altleiningen</i> | 8.445,49 | 8.445,49 |
| | <i>03994000 ehem. Feuerwehrschießhaus Sattelmühle</i> | 13.539,09 | 14.306,09 |
| 1.2.4. | Infrastrukturvermögen | 57.110.399,43 | 57.665.377,65 |
| | <i>04120000 Brücken</i> | 1.767.426,00 | 1.341.223,00 |
| | <i>04150000 Stützbauwerke</i> | 2.105.304,00 | 2.119.096,00 |
| | <i>04190000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen / Sonstige</i> | 118.500,00 | 120.654,00 |
| | <i>04210000 Gleisanlagen / Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i> | 116.477,78 | 116.477,78 |
| | <i>04810000 Grundstücke zu Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen</i> | 9.803.249,10 | 9.809.965,32 |
| | <i>04820000 Straßen</i> | 43.080.606,55 | 44.025.631,55 |
| | <i>04920000 Wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes</i> | 11.916,00 | 13.325,00 |
| | <i>04929000 Sonstige Gewässerbauten und deren Messeinrichtungen</i> | 86.667,00 | 88.626,00 |
| | <i>04931000 ÖPNV, Bahnhöfe, Wartehallen, Sonstiges</i> | 20.253,00 | 30.379,00 |
| 1.2.5. | Bauten auf fremdem Grund und Boden | 3.086.900,00 | 3.130.377,00 |
| | <i>05362000 Integrierte Gesamtschule Grünstadt Dreifeldsporthalle</i> | 3.086.900,00 | 3.130.377,00 |
| 1.2.6. | Kunstgegenstände, Denkmäler | 130.841,55 | 130.841,55 |
| | <i>06110000 Kunstgegenstände - Gemälde und Sonstige</i> | 86.789,81 | 86.789,81 |
| | <i>06120000 Kunstgegenstände - Skulpturen</i> | 44.051,74 | 44.051,74 |
| 1.2.7. | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge | 1.876.933,00 | 1.800.998,00 |
| | <i>07100000 Fahrzeuge</i> | 123.013,00 | 139.788,00 |
| | <i>07120000 Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge</i> | 473.660,00 | 232.168,00 |
| | <i>07150000 Sonderfahrzeuge</i> | 40.771,00 | 35.706,00 |
| | <i>07190000 Sonstige Fahrzeuge</i> | 16.144,00 | 18.354,00 |
| | <i>07200000 Maschinen und technische Anlagen</i> | 18.832,00 | 23.847,00 |
| | <i>07300000 Betriebsvorrichtungen</i> | 1.203.911,00 | 1.350.426,00 |
| | <i>07350000 Spenden für Betriebsvorrichtungen</i> | 602,00 | 709,00 |
| 1.2.8. | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 2.914.538,82 | 2.655.627,82 |
| | <i>08210000 Betriebsausstattung</i> | 824.506,00 | 560.837,00 |
| | <i>08219000 Sonstige Betriebsausstattung</i> | 1.873,00 | 2.190,00 |
| | <i>08220000 Geschäftsausstattung</i> | 869.357,00 | 886.622,00 |
| | <i>08230000 Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien</i> | 1.695,00 | 8.726,00 |
| | <i>08260000 Schulausstattung</i> | 1.147.587,82 | 1.121.815,82 |
| | <i>08261000 Schulausstattung</i> | 2.521,00 | 0,00 |
| | <i>08265000 Sachspenden für Schulausstattung</i> | 66.999,00 | 75.437,00 |
| 1.2.9. | Pflanzen und Tiere | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.10. | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 2.295.429,95 | 2.246.944,51 |
| | <i>09100000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen</i> | 0,00 | 7.991,12 |
| | <i>09600000 Anlagen im Bau</i> | 2.295.429,95 | 2.238.953,39 |



Bilanz 2016 - Aktiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist | Ist |
|-------------|---|-----------------------|-----------------------|
| | | 2016 | 2015 |
| | | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 |
| | Summe: Sachanlagen | 186.094.787,54 | 186.940.815,50 |
| 1.3. | Finanzanlagen | | |
| 1.3.1. | Anteile an verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2. | Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.3. | Beteiligungen | 207.737,89 | 207.737,89 |
| | <i>11100000 Beteiligungen</i> | <i>207.737,89</i> | <i>207.737,89</i> |
| 1.3.4. | Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.5. | Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 21.426.837,99 | 20.467.169,18 |
| | <i>12110000 Eigenbetriebe</i> | <i>20.626.387,78</i> | <i>19.666.718,97</i> |
| | <i>12300000 Zweckverbände und und Ausleihungen an Zweckverbände</i> | <i>72.594,56</i> | <i>72.594,56</i> |
| | <i>12500000 Rechtlich selbstständige kommunale Stiftungen und Ausleihungen an rechtlich selbstständige kommunale Stiftungen</i> | <i>727.855,65</i> | <i>727.855,65</i> |
| 1.3.6. | Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.7. | Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens | 1.835.898,99 | 1.773.168,67 |
| | <i>13120000 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens / Nichtbörsennotierte Aktien</i> | <i>412.637,09</i> | <i>412.637,09</i> |
| | <i>13190000 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens / Sonstige Anteilsrechte</i> | <i>26.000,00</i> | <i>26.000,00</i> |
| | <i>13400000 Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz</i> | <i>614.761,90</i> | <i>552.031,58</i> |
| | <i>13410000 Freiwillige ZUFührung zur Versorgungsrücklage</i> | <i>782.500,00</i> | <i>782.500,00</i> |
| 1.3.8. | Sonstige Ausleihungen | 0,00 | 0,00 |
| | Summe: Finanzanlagen | 23.470.474,87 | 22.448.075,74 |
| | Summe: Anlagevermögen | 223.954.956,35 | 224.095.382,18 |
| 2. | Umlaufvermögen | | |
| 2.1. | Vorräte | | |
| 2.1.1. | Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.2. | Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3. | Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.4. | Geleistete Anzahlungen auf Vorräte | 0,00 | 0,00 |
| | Summe: Vorräte | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | |
| 2.2.1. | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 22.916.356,75 | 21.386.381,47 |
| | <i>15100000 Gebührenforderungen</i> | <i>0,00</i> | <i>324,65</i> |
| | <i>15150000 Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich</i> | <i>48.519,49</i> | <i>34.968,86</i> |
| | <i>15159000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich</i> | <i>354.675,13</i> | <i>297.970,77</i> |
| | <i>15441000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen den Bund</i> | <i>151.719,00</i> | <i>21.481,52</i> |
| | <i>15442000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen das Land</i> | <i>16.184.647,87</i> | <i>17.010.303,38</i> |
| | <i>15443000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände</i> | <i>940.215,56</i> | <i>1.069.429,56</i> |
| | <i>15449000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen den sonstigen öffentlichen Bereich</i> | <i>30.080,58</i> | <i>41.316,55</i> |
| | <i>15459000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den privaten Bereich / gegen den sonstigen privaten Bereich</i> | <i>4.739.101,96</i> | <i>2.290.023,73</i> |
| | <i>15490000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Sonstige</i> | <i>448,78</i> | <i>523,32</i> |
| | <i>15491000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Sonstige aus der Gewährung von Sozialhilfe-Darlehen</i> | <i>952.062,49</i> | <i>1.203.124,34</i> |
| | <i>15540000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den öffentlichen Bereich</i> | <i>0,00</i> | <i>100,00</i> |
| | <i>15550000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich</i> | <i>108.747,23</i> | <i>127.795,43</i> |



Bilanz 2016 - Aktiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist | Ist |
|--------|---|-------------|-------------|
| | | 2016 | 2015 |
| | | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 |
| | 21102210 Pauschalwertberichtigung auf Forderungen BiPo 2.2.1 | -214.709,00 | -171.908,00 |
| | 21202210 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen BiPo 2.2.1 | -379.152,34 | -539.072,64 |
| 2.2.2. | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 31.419,16 | 61.428,42 |
| | 16500000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den privaten Bereich | 83,57 | 99,49 |
| | 16510000 Forderungen aus LuL gegen private Unternehmen | 3.915,62 | 3.212,20 |
| | 16590000 Forderungen aus LuL gegen den sonstigen privaten Bereich | 47.964,20 | 73.194,61 |
| | 21102220 Pauschalwertberichtigung auf Forderungen BiPo 2.2.2 | -6.726,00 | -3.117,00 |
| | 21202220 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen BiPo 2.2.2 | -13.818,23 | -11.960,88 |
| 2.2.3. | Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.4. | Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.5. | Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 49.192,83 | 0,00 |
| | 17310000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen Sondervermögen / gegen Eigenbetriebe | 56.348,83 | 0,00 |
| | 21102250 Pauschalwertberichtigung auf Forderungen BiPo 2.2.5 | -7.156,00 | 0,00 |
| 2.2.6. | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 5.576,48 | 25.730,00 |
| | 16420000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen das Land | 0,00 | 288,38 |
| | 16430000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände | 0,00 | 7.173,00 |
| | 16450000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen Anstalten | 0,00 | 145,89 |
| | 16480000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen | 1.775,03 | 0,00 |
| | 17400000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen den öffentlichen Bereich | 0,00 | 4.968,58 |
| | 17429000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen den öffentlichen Bereich gegen das Land | 0,00 | 13.226,15 |
| | 17450000 Sonstige Forderungen gegen Anstalten | 3.801,45 | 0,00 |
| | 21102260 Pauschalwertberichtigung Bilanzposition 2.2.6 | 0,00 | -72,00 |
| 2.2.7. | Sonstige Vermögensgegenstände | 775.279,90 | 997.719,43 |
| | 17619000 Sonstige Forderungen gegen private Unternehmen | 2.301,49 | 0,00 |
| | 17621000 Gehaltsvorschüsse | 1.150,04 | 1.150,04 |
| | 17639000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich | 561,39 | 518,79 |
| | 17910002 Barauszahlungen Sozialamt aus Care | 0,00 | 3.930,56 |
| | 17990000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / Sonstige / Sonstige | 682.164,73 | 861.039,78 |
| | 17990001 Sonstige Forderungen - D17910001 | 0,00 | 593,05 |
| | 17990002 Sonstige Forderungen - D17910002 | 3.059,57 | 4.487,91 |
| | 17990004 Sonstige Forderungen - D17910004 | 56.235,76 | 50.191,85 |
| | 17990011 Sonstige Forderungen - D17910011 | 99,00 | 0,00 |
| | 17990013 Sonstige Forderungen - D17910013 | 3.210,00 | 3.710,00 |
| | 17990015 Sonstige Forderungen - D17910015 | 0,00 | 360,97 |
| | 17990017 Sonstige Forderungen - D17910017 | 200,00 | 0,00 |
| | 17990018 Sonstige Forderungen - D17910018 | 33.153,04 | 48.026,27 |
| | 17990019 Sonstige Forderungen - D17910019 | 1.572,74 | 3.024,65 |
| | 17990033 Sonstige Forderungen - D17910033 | 8.460,75 | 25.533,30 |
| | 17990037 Sonstige Forderungen | 0,00 | 1.903,82 |
| | 17990045 Sonstige Forderungen | 293,00 | 983,21 |
| | 17990058 Sonstige Forderungen | 148,34 | 148,34 |
| | 17990120 Sonstige Forderungen - D 37910120 | -5.295,54 | 0,00 |



Bilanz 2016 - Aktiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist | Ist |
|-------------|--|-----------------------|-----------------------|
| | | 2016 | 2015 |
| | | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 |
| | <i>17990220 Sonstige Forderungen - D 37910220</i> | 0,00 | -180,91 |
| | <i>17990320 Sonstige Forderungen - D 37910320</i> | 0,00 | -100,20 |
| | <i>17990520 Sonstige Forderungen - D 37910520</i> | -277,28 | 0,00 |
| | <i>21102270 Pauschalwertberichtigung auf Forderungen BiPo 2.2.7</i> | -9.320,00 | -7.458,00 |
| | <i>21202270 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen BiPo 2.2.7</i> | -2.437,13 | -144,00 |
| | Summe: Forderungen | 23.777.825,12 | 22.471.259,32 |
| 2.3. | Wertpapiere des Umlaufvermögens | | |
| 2.3.1. | Anteile an verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.2. | Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 |
| | Summe: Wertpapiere | 0,00 | 0,00 |
| 2.4. | Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 1.635.367,54 | 5.413.298,67 |
| | <i>18310100 Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 141</i> | <i>1.463.040,30</i> | <i>5.168.945,14</i> |
| | <i>18310300 Postbank</i> | <i>99.693,17</i> | <i>165.399,38</i> |
| | <i>18310400 Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 5459094 (PAYPAL)</i> | <i>7,73</i> | <i>7,63</i> |
| | <i>18310700 Spk Rhein-Haardt Kto. Nr. 5283734</i> | <i>25.643,88</i> | <i>31.276,17</i> |
| | <i>18310800 Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 5375555 (Marathon DW)</i> | <i>9,24</i> | <i>9,48</i> |
| | <i>18311100 Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 5449277</i> | <i>7.951,30</i> | <i>6.648,32</i> |
| | <i>18311200 Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 5449285</i> | <i>320,22</i> | <i>110,85</i> |
| | <i>18330900 Sparkasse Rhein-Haardt - Geldmarktkonto</i> | <i>38.701,70</i> | <i>40.901,70</i> |
| | Summe: Umlaufvermögen | 25.413.192,66 | 27.884.557,99 |
| 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 | 2.345.422,20 | 2.207.690,23 |
| | <i>19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten</i> | <i>2.345.422,20</i> | <i>2.207.690,23</i> |
| | Summe: Rechnungsabgrenzungsposten | 2.345.422,20 | 2.207.690,23 |
| 5. | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 54.715.080,77 | 55.892.627,50 |
| | Bilanzsumme | 306.428.651,98 | 310.080.257,90 |



Bilanz 2016 - Passiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist | Ist |
|--------|--|-----------------------|-----------------------|
| | | 2016 | 2015 |
| | | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 |
| 1. | Eigenkapital | | |
| 1.1. | Kapitalrücklage | -44.734.316,16 | -36.156.858,61 |
| | <i>20500000 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</i> | <i>-44.734.316,16</i> | <i>-36.156.858,61</i> |
| 1.2. | Sonstige Rücklagen | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. | Ergebnisvortrag | -11.181.903,96 | -21.145.521,91 |
| | <i>20302011 Ergebnisvortrag 2011</i> | <i>0,00</i> | <i>-8.553.864,93</i> |
| | <i>20302012 Ergebnisvortrag 2012</i> | <i>-3.184.755,52</i> | <i>-4.594.508,54</i> |
| | <i>20302013 Ergebnisvortrag 2013</i> | <i>-3.008.310,53</i> | <i>-3.008.310,53</i> |
| | <i>20302014 Ergebnisvortrag 2014</i> | <i>-4.988.837,91</i> | <i>-4.988.837,91</i> |
| 1.4. | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 1.201.139,35 | 1.409.753,02 |
| | Summe: Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag vgl. Aktiva Ziff. 5. | -54.715.080,77 | -55.892.627,50 |
| | Summe: Eigenkapital | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Sonderposten | | |
| 2.1. | Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | Sonderposten zum Anlagevermögen | | |
| 2.2.1. | Sonderposten aus Zuwendungen | 79.800.411,49 | 80.207.567,85 |
| | <i>23142000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom Land</i> | <i>77.363.892,44</i> | <i>77.698.833,80</i> |
| | <i>23142500 Sonderposten aus Sachspenden vom Land</i> | <i>2.890,00</i> | <i>10.108,00</i> |
| | <i>23143000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i> | <i>2.179.055,00</i> | <i>2.219.193,00</i> |
| | <i>23145000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Anstalten</i> | <i>715,00</i> | <i>782,00</i> |
| | <i>23146000 Sonderposten aus Zuwendungen von Sparkasse</i> | <i>4.980,00</i> | <i>600,00</i> |
| | <i>23150000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom privaten Bereich</i> | <i>103,00</i> | <i>171,00</i> |
| | <i>23151000 Sonderposten aus zuwendungen von privaten Unternehmen</i> | <i>17.215,06</i> | <i>18.063,06</i> |
| | <i>23155000 Sonderposten aus Sachspenden</i> | <i>79.093,00</i> | <i>80.587,00</i> |
| | <i>23159000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich</i> | <i>77.884,19</i> | <i>84.446,19</i> |
| | <i>23159100 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von privaten</i> | <i>53.031,80</i> | <i>53.031,80</i> |
| | <i>23190000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / von Sonstigen</i> | <i>21.552,00</i> | <i>41.752,00</i> |
| 2.2.2. | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.3. | Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen | 1.250.838,91 | 1.588.994,11 |
| | <i>23310000 Anzahlungen auf Sonderposten auf Zuwendungen</i> | <i>1.025.120,71</i> | <i>1.249.711,06</i> |
| | <i>23311000 Anzahlungen auf Sonderposten von Sparkassen</i> | <i>25.000,00</i> | <i>25.000,00</i> |
| | <i>23330000 Anzahlungen auf Sonderposten für die Ersatzgelder nach § 10 Abs. 3 LNatSchG</i> | <i>200.718,20</i> | <i>314.283,05</i> |
| | Summe: Sonderposten zum Anlagevermögen | 81.051.250,40 | 81.796.561,96 |
| 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 | 207.737,89 | 207.737,89 |
| | <i>23900000 Sonstige Sonderposten</i> | <i>207.737,89</i> | <i>207.737,89</i> |
| | Summe: Sonderposten | 81.258.988,29 | 82.004.299,85 |
| 3. | Rückstellungen | | |
| 3.1. | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 34.660.967,94 | 32.003.051,06 |
| | <i>24111000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Beschäftigte / für Beamte / Pensionsrückstellungen</i> | <i>14.139.337,00</i> | <i>13.436.560,00</i> |
| | <i>24112000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Beschäftigte / für Beamte / Beihilferückstellungen</i> | <i>2.979.158,30</i> | <i>2.452.172,20</i> |
| | <i>24211000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Versorgungsempfänger / für Beamte / Pensionsrückstellungen</i> | <i>14.477.910,00</i> | <i>13.620.202,00</i> |



Bilanz 2016 - Passiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist | Ist |
|-----------|--|----------------------|----------------------|
| | | 2016 | 2015 |
| | | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 |
| | <i>24212000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Versorgungsempfänger / für Beamte / Beihilferückstellungen</i> | 3.050.495,64 | 2.485.686,86 |
| | <i>24310000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Ehrenämter im Beamtenverhältnis / für Beschäftigte</i> | 14.067,00 | 8.430,00 |
| 3.2. | Steuerrückstellungen | 0,00 | 0,00 |
| 3.3. | Rückstellungen für latente Steuern | 0,00 | 0,00 |
| 3.4. | Sonstige Rückstellungen | 2.752.001,06 | 2.809.820,07 |
| | <i>29100000 Sonstige Rückstellungen / für nicht in Anspruch genommenen Urlaub</i> | 932.451,86 | 975.143,52 |
| | <i>29200000 Sonstige Rückstellungen / für geleistete Überstunden</i> | 375.105,79 | 341.543,05 |
| | <i>29300000 Sonstige Rückstellungen / für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit</i> | 18.214,32 | 31.982,56 |
| | <i>29400000 Sonstige Rückstellungen / für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren</i> | 630.347,36 | 630.347,36 |
| | <i>29500000 Sonstige Rückstellungen / für sonstige finanzielle Verpflichtungen</i> | 220.420,41 | 220.420,41 |
| | <i>29518000 Rückstellungen aus der Gewährung von Sozialhilfe-Darlehen</i> | 575.461,32 | 610.383,17 |
| | Summe: Rückstellungen | 37.412.969,00 | 34.812.871,13 |
| 4. | Verbindlichkeiten | | |
| 4.1. | Anleihen | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 174.322.257,65 | 174.563.114,75 |
| 4.2.1. | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen | 65.322.257,65 | 66.563.114,75 |
| | <i>31423100 Aufnahme von Krediten für Investitionen vom Land, Laufzeit 5 Jahre und mehr, Euro-Währung (fester Zins)</i> | 31.269,60 | 36.093,68 |
| | <i>31513100 Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt / von Banken / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)</i> | 13.661.328,15 | 14.759.155,45 |
| | <i>31523100 Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt / von Sparkassen / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)</i> | 5.246.670,56 | 5.556.559,12 |
| | <i>31543100 Girozentralen und Landesbanken / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)</i> | 20.762.978,56 | 21.834.672,95 |
| | <i>31593100 Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt / vom sonstigen inländischen Geldmarkt / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)</i> | 25.620.010,78 | 24.376.633,55 |
| 4.2.2. | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung | 109.000.000,00 | 108.000.000,00 |
| | <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> | 97.000.000,00 | 96.000.000,00 |
| 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 | 583.919,05 | 597.878,09 |
| | <i>35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen</i> | 402.303,22 | 493.779,13 |
| | <i>35590000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich</i> | 181.615,83 | 104.098,96 |
| 4.6. | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 214.603,36 | 775.975,77 |
| | <i>36500000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber dem privaten Bereich</i> | 122.340,16 | 721.376,99 |
| | <i>36910000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber sonstigen Bereichen / gegenüber sonstigen inländischen Bereichen</i> | 92.263,20 | 54.598,78 |
| 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 | 1.500.780,35 | 1.299,72 |
| | <i>32311200 Liquiditätskredite von Eigenbetrieben, Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr, Euro-Währung (variabler Zins)</i> | 1.500.000,00 | 0,00 |



Bilanz 2016 - Passiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist | Ist |
|-------|---|--------------|---------------|
| | | 2016 | 2015 |
| | | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 |
| | <i>35310000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber Sondervermögen / gegenüber Eigenbetrieben</i> | 780,35 | 1.299,72 |
| 4.10. | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 4.206.873,57 | 13.549.170,95 |
| | <i>35400000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich</i> | 151.481,52 | 58.316,50 |
| | <i>35430000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden</i> | 31.821,43 | 10.663,54 |
| | <i>36400000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich</i> | 29.090,99 | 99.756,01 |
| | <i>36414000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber der Bundesagentur für Arbeit</i> | 260,75 | 0,00 |
| | <i>36420000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land</i> | 201.237,66 | 9.108.644,72 |
| | <i>36430000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden</i> | 3.523.316,59 | 4.137.596,15 |
| | <i>36440000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber Zweckverbänden</i> | 112,05 | 46.753,57 |
| | <i>37420000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem öffentlichen Bereich / EU / Land</i> | 4.046,25 | 6.552,02 |
| | <i>37430000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem öffentlichen Bereich / EU / Gemeinden und Gemeindeverbände</i> | -120,00 | 0,00 |
| | <i>37450000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem öffentlichen Bereich / EU / Anstalten</i> | 87.322,00 | 57.491,53 |
| | <i>37460000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem öffentlichen Bereich / EU / Sparkassen</i> | 12.124,33 | 12.562,14 |
| | <i>37490000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber sonstiger öffentlicher Bereich</i> | 166.180,00 | 10.834,77 |
| 4.11. | Sonstige Verbindlichkeiten | 3.406.389,44 | 3.203.965,20 |
| | <i>37610000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich / private Unternehmen</i> | 229.335,73 | 218.288,41 |
| | <i>37620000 Mitarbeiter</i> | 44.129,03 | 41.799,46 |
| | <i>37910003 Pausch. Zuwendungen - Feuerschutzsteuer</i> | 77.642,72 | 11.824,86 |
| | <i>37910008 BBS DÜW - Leonardo</i> | 4.700,77 | 4.700,77 |
| | <i>37910014 Sozialamt</i> | -550,74 | -943,46 |
| | <i>37910015 Einnahmen des Jugendamtes</i> | 1.906,12 | 2.520,21 |
| | <i>37910016 Gräberfürsorge</i> | 27.187,60 | 0,00 |
| | <i>37910018 Wohngeld</i> | 36.922,67 | 50.319,56 |
| | <i>37910019 Lastenzuschuss nach dem Wogg.</i> | 4.770,26 | 5.905,03 |
| | <i>37910022 Care, Rückzahlungen die nicht direkt auf PK verbucht werden können</i> | 0,00 | 582,25 |
| | <i>37910027 Mündelgelder</i> | 4.272,42 | 4.272,42 |
| | <i>37910030 Vermächtnis Dr. Hans Günter Malorny</i> | 38.701,70 | 40.901,70 |
| | <i>37910033 Marathon DW - Paypal - Zahlweg 10</i> | 0,14 | 0,14 |
| | <i>37910034 Veranstaltungen (Marathon)</i> | 66.020,33 | 95.672,50 |
| | <i>37910036 Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 5459094 (PAYPAL)</i> | 0,01 | 0,01 |
| | <i>37910037 Sprachförderung in Kindertagesstätten</i> | 15.903,07 | 48.678,73 |
| | <i>37910043 Landeszuweisung 2016 - Kindertagespflege</i> | 346.012,97 | 0,00 |
| | <i>37910045 Schülerbeförderung/ Maxx-Ticket/ Unklarheiten</i> | -2.707,75 | -2.057,53 |
| | <i>37910047 Abwicklungskonto Essensgelder HAG Haßloch ab 2013</i> | 11.100,34 | 31.352,99 |
| | <i>37910048 Abwicklungskonto Essensgelder RSplus Haßloch</i> | 272,99 | 110,99 |
| | <i>37910050 Medienkompetenz macht Schule</i> | 4.519,09 | 4.519,09 |
| | <i>37910052 Abwicklungskonto Essensgelder IGS Grünstadt</i> | 6.396,45 | 6.654,89 |
| | <i>37910058 Diensthauptpflicht Sammelversicherung ab 2008</i> | -30,14 | 0,00 |
| | <i>37910060 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten / Landespflege - zweckgebundene Einnahmen f. Obstanlagen Weisenheim</i> | 126.705,58 | 128.676,22 |
| | <i>37910061 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten / Landespflege - zweckgebundene Einnahmen f. Obstanlagen Freinsheim</i> | 39.964,48 | 39.964,48 |
| | <i>37910070 Koordinierungsstelle ProArbeit</i> | 22.787,74 | 25.068,78 |



Bilanz 2016 - Passiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist | Ist |
|------|---|-----------------------|-----------------------|
| | | 2016 | 2015 |
| | | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 |
| | 37910073 Carl-Orff-Realschule Bad Dürkheim - Sondermittel Fach Französisch | 2.053,34 | 5.363,83 |
| | 37910074 Carl-Orff-Realschule Bad Dürkheim - Sondermittel Bläserklassen | 0,00 | 237,17 |
| | 37910075 WHG - Projekt Weinbau | 358,72 | 577,21 |
| | 37910200 Job-Ticket | 824,25 | 824,25 |
| | 37910220 Ungeklärte Zahlungsvorgänge - Abteilung 2 | -42,66 | 0,00 |
| | 37940003 Zweckgebundene Einnahmen (Spenden) für die Schulen des Landkreises | 114.499,58 | 91.463,73 |
| | 37940005 Zweckgebundene Einnahmen der örtl. VHSn in der VG Grünstadt-Land | 179.763,74 | 172.507,90 |
| | 37940008 Zweckgebundene Einnahmen für Leistungen nach dem Infektionsschutzgesetz | 12.873,28 | 12.873,28 |
| | 37970000 Sonstige Steuern und ä. Abgaben | 4,26 | 0,00 |
| | 37980000 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern | 0,00 | 74,08 |
| | 37990000 Sonstige Verbindlichkeiten / Sonstige | 1.686.445,50 | 1.614.839,88 |
| | 37990001 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910001 | -714,02 | 0,00 |
| | 37990002 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910002 | 556,96 | 556,96 |
| | 37990010 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910010 | 40,00 | 61,55 |
| | 37990011 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910011 | 1.955,00 | 0,00 |
| | 37990012 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910012 | 0,00 | 90,00 |
| | 37990014 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910014 | 1.157,51 | 5.009,00 |
| | 37990015 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910015 | 2.669,15 | 1.101,70 |
| | 37990019 Sonstige Verbindlichkeiten | 0,00 | 1.098,37 |
| | 37990020 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910020 | 348,92 | 348,92 |
| | 37990024 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910024 | 0,00 | 261,00 |
| | 37990027 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910027 | 13.389,90 | 25.888,70 |
| | 37990035 Sonstige Verbindlichkeiten | 78.374,79 | 82.760,00 |
| | 37990044 Sonstige Verbindlichkeiten | 229,11 | 229,11 |
| | 37990051 Sonstige Verbindlichkeiten | 0,00 | 28,00 |
| | 37990052 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910052 | 48,00 | 0,00 |
| | 37990080 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910080 | 104.347,00 | 43.783,00 |
| | 37990100 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910100 | 54.726,72 | 60.006,50 |
| | 37990120 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910120 | 3.153,59 | 193.793,50 |
| | 37990200 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910200 Job Ticket | 862,34 | 602,20 |
| | 37990220 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910220 | 6.020,50 | 56.933,05 |
| | 37990320 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910320 | 186,00 | 0,00 |
| | 37990520 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910520 | 3.659,27 | 67.539,81 |
| | 37990620 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910620 | 26.335,11 | 0,00 |
| | 37992000 Sonstige Verbindlichkeiten | 6.300,00 | 6.300,00 |
| | Summe: Verbindlichkeiten | 184.234.823,42 | 192.691.404,48 |
| 5. | Rechnungsabgrenzungsposten | 3.521.871,27 | 571.682,44 |
| | 39100000 Erhaltene Zuwendungen | 2.959.410,60 | 0,00 |
| | 39100001 Erhaltene Zuwendungen vom Land für die Unterhaltung der K 31 | 411.861,95 | 426.378,89 |
| | 39200000 Passive Rechnungsabgrenzung / aus Dienstleistungen oder Warenlieferungen | 150.598,72 | 145.303,55 |
| | Bilanzsumme | 306.428.651,98 | 310.080.257,90 |

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

5. Anhang



Anhang zur Schlussbilanz
zum 31.12.2016
des Landkreises Bad Dürkheim





Inhaltsverzeichnis

Inhalt

| | |
|---|----|
| 1 Allgemeine Angaben..... | 75 |
| 2 Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz | 75 |
| 2.1 Erläuterungen zur Bilanz - Aktiva..... | 75 |
| 2.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 75 |
| 2.1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten..... | 76 |
| 2.1.1.2 Geleistete Zuwendungen | 76 |
| 2.1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse..... | 77 |
| 2.1.1.4 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | 77 |
| 2.1.2 Sachanlagen | 77 |
| 2.1.2.1 Wald und Forsten..... | 78 |
| 2.1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte..... | 78 |
| 2.1.2.3 Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte | 78 |
| 2.1.2.4 Infrastrukturvermögen und Ingenieurbauwerke | 80 |
| 2.1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden | 81 |
| 2.1.2.6 Kunstgegenstände und Denkmäler..... | 81 |
| 2.1.2.7 Maschinen, Technische Anlagen, Fahrzeuge..... | 81 |
| 2.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere..... | 82 |
| 2.1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 83 |
| 2.1.3 Finanzanlagen | 84 |
| 2.1.3.1 Beteiligungen | 84 |
| 2.1.3.2 Sondervermögen, Zweckverbände, Rechtsfähige AÖR einschließlich Sparkassen und Ausleihungen an diese..... | 85 |
| 2.1.3.3 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens..... | 87 |
| 2.1.4 Umlaufvermögen..... | 87 |
| 2.1.4.1 Vorräte | 88 |
| 2.1.4.2 Forderungen | 88 |
| 2.1.4.3 Liquide Mittel..... | 89 |
| 2.1.5 Aktive Rechnungsabgrenzung | 90 |
| 2.1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 90 |
| 2.2 Erläuterungen zur Bilanz - Passiva..... | 90 |



Anhang
zum Jahresabschluss 2016

| | |
|---|-----|
| 2.2.1 Eigenkapital | 90 |
| 2.2.2 Sonderposten..... | 92 |
| 2.2.2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen..... | 92 |
| 2.2.3 Rückstellungen | 94 |
| 2.2.4 Verbindlichkeiten..... | 96 |
| 2.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten..... | 98 |
| 3 Sonstige Angaben..... | 99 |
| 3.1 Rechtsgrundlagen..... | 99 |
| 3.2 Angaben nach § 48 Abs. 2 GemHVO | 99 |
| 3.2.1 Bilanzierungsmethoden | 99 |
| 3.2.2 Abweichungen von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden..... | 100 |
| 3.2.3 Trägerschaften bei Sparkassen | 100 |
| 3.2.4 Umrechnungsgrundlage..... | 100 |
| 3.2.5 Einbeziehung von Fremdkapitalzinsen in den Herstellungskosten..... | 101 |
| 3.2.6 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung..... | 101 |
| 3.2.7 Einschränkungen zu ausgewiesenen Grundstücken oder Gebäuden | 101 |
| 3.2.8 Drohende finanzielle Belastungen ohne Rückstellungen..... | 101 |
| 3.2.9 Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften..... | 101 |
| 3.2.10 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten..... | 102 |
| 3.2.11 Sonstige Haftungsverhältnisse, die nicht in der Bilanz auszuweisen sind..... | 102 |
| 3.2.12 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen | 102 |
| 3.2.13 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten | 102 |
| 3.2.14 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben aus fertig gestellten Erschließungs- und Ausbaumaßnahmen..... | 103 |
| 3.2.15 Rückstellungen, die in der Bilanz unter dem Posten „Sonstige Rückstellungen“ nicht gesondert ausgewiesen werden | 103 |
| 3.2.16 Subsidiäre Haftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern | 103 |
| 3.2.17 Derivative Finanzinstrumente | 103 |
| 3.2.18 Abweichung von der linearen Abschreibungsmethode..... | 104 |
| 3.2.19 Veränderung der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer | 104 |
| 3.2.20 Name und Sitz von Organisationen, deren Anteile zu mindestens 5 v.H. dem Landkreis Bad Dürkheim gehören. | 104 |



Anhang
zum Jahresabschluss 2016

| | |
|---|-----|
| 3.2.21 Name, Sitz und Rechtsform der Organisationen für die der Landkreis uneingeschränkt haftet..... | 104 |
| 3.2.22 Zahl der Beamtinnen und Beamten sowie der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer im Haushaltsjahr | 104 |
| 3.2.23 Mitglieder des Kreistages..... | 105 |



1 Allgemeine Angaben

Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2016 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 sowie § 8 KomDoppikLG erstellt.

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung.

2 Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz

2.1 Erläuterungen zur Bilanz - Aktiva

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist gem. § 108 Absatz 3 Nr. 3 GemO in Verbindung mit § 50 Abs. 1 GemHVO als Anlage zum Jahresabschluss in der Anlagenübersicht darzustellen. Außerdem ist dem Jahresabschluss gem. § 108 Abs. 3 Nr. 4 GemO in Verbindung mit § 51 GemHVO eine Forderungsübersicht als Anlage beizufügen.

2.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Bei immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich um Vermögensgegenstände, die nicht körperlich fassbar sind. Dies sind Rechte und Möglichkeiten mit besonderen Vorteilen, zu deren Erlangung dem Landkreis Aufwendungen entstanden und die selbstständig bewertbar sind. Sie sind mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten zu bilanzieren und planmäßig abzuschreiben. Die bilanzielle Beurteilung von Aufwendungen zur Anschaffung und Einführung von Software basiert auf einem Schreiben des Bundesfinanzministeriums vom 18. November 2005.

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Der Einzelnachweis ergibt sich aus der Anlagenbuchhaltung.

Die Entwicklung der immateriellen Vermögensgegenstände zeigt folgende Übersicht:

| | 2015 | 2016 | Veränderung |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|
| 1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 309.020 | 224.426 | -84.594 |
| 1.1.2 Geleistete Zuwendungen | 12.072.756 | 11.849.519 | -223.237 |
| 1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse | 2.316.219 | 2.307.253 | -8.966 |
| 1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | 8.496 | 8.496 | 0 |
| Summe 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 14.706.491 | 14.389.694 | -316.797 |



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

Bei den erfassten immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich hauptsächlich 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).

| Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | |
|---|---------------------|
| Stand: 01.01.2016 | 309.020,00 € |
| Zugänge: | |
| 11143 Betrieb Software Projekt 69 - Erneuerung und Erweiterung der vorhandenen Softwareprodukte | 48.303,27 € |
| 11143 Betrieb Software Projekt 96 - Beschaffung EA - Lizenzen | 99.634,70 € |
| 12801 Zivilschutz - Einrichtung KATWARN | 17.850,00 € |
| 2..... Schulen - Software/Lizenzen | 7.883,52 € |
| Summe Zugänge: | 173.671,49 € |
| Abschreibungen | - 258.263,49 € |
| Abgänge 1) | - 2,00 € |
| Stand: 31.12.2016 | 224.426,00 € |
| 1) Abgänge abzüglich aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge | |

2.1.1.2 Geleistete Zuwendungen

| Geleistete Zuwendungen | |
|--|---------------------|
| Stand: 01.01.2016 | 12.072.756,00 € |
| Zugänge: | |
| 12601 Gefahrenabwehr Projekt 192 - Beschaffung eines MZF 3 durch die Gemeinde Haßloch | 26.000,00 € |
| 12601 Gefahrenabwehr Projekt 195 - Beschaffung eines MZF 3 für die Verbandsgemeinde Deidesheim | 26.000,00 € |
| 24401 - Schulbaumaßnahmen anderer Träger Projekt 197 - Erneuerung Sportanlagen | 93.444,41 € |
| 36502 - Tageseinrichtungen für Kinder Projekt 30 - Zuweisungen an Gemeinden für Neu-Erweiterungsmaßnahmen | 592.943,47 € |
| 36502 - Tageseinrichtungen für Kinder Projekt 31 - Zuweisungen an Kommunen für U3-Ausbau im Bestand | 2.936,94 € |
| 36502 - Tageseinrichtungen für Kinder Projekt 32 - Zuweisungen an freie Träger für U3-Ausbau im Bestand | 3.834,86 € |
| 36502 - Tageseinrichtungen für Kinder Projekt 32.1 - Zuweisungen an freie Träger für Neu-/Erweiterungsbauten | 10.362,79 € |
| 57501 - Zusammenarbeit mit / Förderung von Organisationen - Zuwendung Kuckucksbühnel | 17.085,49 € |
| Summe Zugänge: | 772.607,96 € |
| Abschreibungen | - 995.844,96 € |
| Abgänge 1) | - € |



Anhang
zum Jahresabschluss 2016

| | |
|---|-----------------|
| Stand: 31.12.2016 | 11.849.519,00 € |
| <i>1) Abgänge abzüglich aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge</i> | |

2.1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse

| | |
|--|----------------------|
| Geleistete Investitionszuschüsse | |
| Stand: 01.01.2016 | 2.316.218,94 € |
| Zugänge: | |
| <i>24303 Kostenbeteiligung an Schulen anderer Träger - Projekt 180 K-Schule Ludwigs-hafen - Anteil für den Umbau</i> | <i>76.700,00 €</i> |
| <i>54201 - Kreisstraßen - Investitionszuschüsse Kanalbau</i> | <i>14.294,00 €</i> |
| Summe Zugänge: | 90.994,00 € |
| <i>Abschreibungen 1)</i> | <i>- 99.960,00 €</i> |
| <i>Abgänge</i> | <i>- €</i> |
| Stand: 31.12.2016 | 2.307.252,94 € |
| <i>1) Abgänge abzüglich aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge</i> | |

2.1.1.4 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

| | |
|---|------------|
| Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | |
| Stand: 01.01.2016 | 8.496,00 € |
| Stand: 31.12.2016 | 8.496,00 € |
| <i>Im Berichtsjahr ergaben sich keine Änderungen.</i> | |

2.1.2 Sachanlagen

Unter den Sachanlagen werden die materiellen Vermögensgegenstände erfasst, die dazu bestimmt sind dem Landkreis auf Dauer zu dienen. Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Der Einzelnachweis ergibt sich aus der Anlagenbuchhaltung.

| | 2015 | 2016 | Veränderung |
|--|--------------------|--------------------|-----------------|
| 1.2.1 Wald, Forsten | 61.874 | 61.874 | 0 |
| 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 1.087.574 | 1.107.945 | 20.371 |
| 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 118.161.201 | 117.509.926 | -651.275 |
| 1.2.4 Infrastrukturvermögen | 57.665.378 | 57.110.399 | -554.978 |
| 1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden | 3.130.377 | 3.086.900 | -43.477 |
| 1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler | 130.842 | 130.842 | 0 |
| 1.2.7 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 1.800.998 | 1.876.933 | 75.935 |
| 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere | 2.655.628 | 2.914.539 | 258.911 |
| 1.2.9 Pflanzen und Tiere | 0 | 0 | 0 |
| 1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 2.246.945 | 2.295.430 | 48.485 |
| Summe Sachanlagen | 186.940.816 | 186.094.788 | -846.028 |



2.1.2.1 Wald und Forsten

Die Bilanzposition beinhaltet Wald- und Forstwirtschaftsflächen. Hierzu gehören der Grund und Boden sowie der Aufwuchs.

Im Berichtsjahr gab es keine Veränderungen.

| | |
|---|-------------|
| Wald, Forsten | |
| Stand: 01.01.2016 | 61.873,92 € |
| Stand: 31.12.2016 | 61.873,92 € |
| <i>Im Berichtsjahr ergaben sich keine Änderungen.</i> | |

2.1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte

Unter diese Bilanzposition fallen alle weiteren unbebauten Grundstücke, auf denen keine Bebauung vorgenommen wurde. Die Zuordnung orientiert sich an der Rechtsprechung zur Abgrenzung des Grundvermögens von den Betriebsvorrichtungen. Der Landkreis ist Eigentümer dieser Grundstücke oder es wurde ihm ein grundstücksgleiches Recht (z.B. Erbbaurecht) eingeräumt. 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 den Ankauf von Öko-/ Schutzflächen. Der Anlagenabgang betrifft die Übertragung eines Grundstückes an den Eigenbetrieb Abfallwirtschaft. Nachfolgend werden die Veränderungen im Einzelnen dargestellt:

| | |
|--|----------------|
| Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | |
| Stand: 01.01.2016 | 1.087.574,36 € |
| Zugänge: | |
| 55411 Schutzgebiete - Ankauf von Schutzflächen | 10.608,56 € |
| 55453 Sonstige Stellungnahmen - Ankauf von Öko-/Schutzflächen | 22.974,50 € |
| Abgänge: | |
| 11411 Kaufmännisches Gebäudemanagement - Übertragung Grundstück an Eigenbetrieb Abfallwirtschaft | - 13.212,05 € |
| Stand: 31.12.2016 | 1.107.945,37 € |

2.1.2.3 Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte

Unter den bebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten sind sämtliche Grundstücke ausgewiesen, auf denen eine Bebauung vorgenommen wurde. Darüber hinaus sind hier sämtliche Gebäude auszuweisen, die sich im Eigentum des Landkreises befinden und nicht auf fremden Grund und Boden stehen.

Die Fortschreibung erfolgte auf der Basis der im Berichtsjahr angefallenen Anschaffungs- und



Anhang
zum Jahresabschluss 2016

Herstellungskosten unter Berücksichtigung der anteiligen Abschreibungen, sowie Aktivierung von Anlagen im Bau. Die den aufgeführten Vermögenswerten auf der Passivseite entgegenzustellenden Zuwendungen sind unter der Bilanzposition 2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen dargestellt.

| Bebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte mit Wohnbauten | |
|---|-------------------------|
| Stand: 01.01.2016 | 118.161.200,69 € |
| 11412 Technisches Gebäudemanagement - Projekt 4 Umsetzung Brandschutz | 1.082,17 € |
| 21711 Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim - Projekt 12.1 Brandschutz | 83.282,09 € |
| 21711 Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim - Projekt 12.2 Sanierung der Dachflächen am Schulgebäude | 3.717,45 € |
| 21711 Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim - Projekt 12.3 Aufbringen eines Wärmeverbundsystems | 13.829,72 € |
| 21721 Leininger Gymnasium Grünstadt - Projekt 17 Sanierung der Sporthalle | 130.906,73 € |
| 21731 Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch - Projekt 87 Umbau zur G 8 Schule | 36.485,89 € |
| 21731 Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch - Projekt 106 Neubau einer Mensa | 15.668,75 € |
| 21821 Integrierte Gesamtschule Grünstadt - Projekt 131.2 Umbau ELA Verkabelung | 40.623,65 € |
| Umbuchungen Zugänge durch Aktivierungen von Anlagen im Bau | |
| 21511 Carl-Orff-Realschule Plus Bad Dürkheim - Projekt 51 Umsetzung Brandschutz | 269.874,48 € |
| 21511 Carl-Orff-Realschule Plus Bad Dürkheim - Projekt 201 Sanierung der Fassade (Voruntersuchungen) | 146.968,87 € |
| 21531 Siebenpfeiffer-Realschule Plus Haßloch - Projekt 144 Anlage im Bau Erweiterung ELA Anlage etc. | 535.977,25 € |
| 21711 Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim - Projekt 12.3 Aufbringen eines Wärmeverbundsystems | 94.284,03 € |
| 21821 Integrierte Gesamtschule Grünstadt - Projekt 131.7 Erneuerung der Fachklassenräume | 36.882,31 € |
| 23111 Berufsbildende Schule Bad Dürkheim - Projekt 207 Überprüfung des baulichen Brandschutzes | 144.281,11 € |
| 23111 Berufsbildende Schule Bad Dürkheim - Projekt 133 ELA Verkabelung und Amokprävention | 376.447,39 € |
| Umbuchungen 1) | |
| 21711 Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim - Sporthalle Anteil Schließanlage | - 9.013,59 € |
| Abgänge 1) | |
| 11411 Kaufmännisches Gebäudemanagement - Übertragung Teilgrundstück an Eigenbetrieb Abfallwirtschaft | - 81.137,19 € |
| 11412 Technisches Gebäudemanagement - Übertragung ehemaliges Hausmeistergebäude mit Grundstück an Eigenbetrieb Abfallwirtschaft | - 157.465,28 € |
| 21731 Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch - Projekt 106 Neubau einer Mensa - Rückzahlung | - 17.188,63 € |
| Abschreibungen | - 2.316.782,39 € |
| Stand: 31.12.2016 | 117.509.925,50 € |
| 1) Abgänge/Umbuchungen abzüglich aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge/Umbuchungen | |



2.1.2.4 Infrastrukturvermögen und Ingenieurbauwerke

Unter dieser Bilanzposition erfolgt die Bilanzierung der Kreisstraßen, Brücken und Stützbauwerke einschließlich der dazu gehörigen Grundstücke.

Die Kreisstraßen wurden getrennt nach Grundstücken und Bauwerken (Straßenkörper) bewertet. Der Straßenkörper wurde wiederum unterteilt in Fahrbahn und Damm bzw. Geländeeinschnitt. Der Damm bzw. Geländeeinschnitt einer Kreisstraße unterliegt keinem Werteverzehr und wird nicht abgeschrieben. Von Dritten erhaltene Zuwendungen sind unter der Bilanzposition „2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen“ auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen.

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

Bei den erneuerten Straßenbauabschnitten wurden die bestehenden Restbuchwerte ausgebucht (Anlagenabgang). Zudem waren auch Anlagenabgänge aus entschädigungslos übertragenen Gehwegflächen in Höhe von 23.592,62 € und aus dem Teilverkauf einer Straßenbegleitfläche in Höhe von 275,00 € zu verzeichnen.

| Infrastrukturvermögen | |
|--|------------------|
| Stand: 01.01.2016 | 57.665.377,65 € |
| 54201 Kreisstrassen Projekt 156 - K 4 Bestandsausbau zwischen Kallstadt und Freinsheim | 364.974,59 € |
| 54201 Kreisstrassen Projekt 40 - K 5 Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim, Grunderwerb | 5.704,67 € |
| 54201 Kreisstrassen Projekt 41 - K 8 Radweg Rödersheim-Gönnheim Grunderwerb | 1.651,30 € |
| 54201 Kreisstrassen Projekt 42 - K 10 Verbreiterung der Trasse Ruppertsberg-Meckenheim Grunderwerb | 9.796,68 € |
| Umbuchungen Zugänge durch Aktivierungen von Anlage im Bau | |
| 54201 Kreisstrassen Projekt 141 - Umbau Anbindung K 7/B271 | 555.090,92 € |
| 54201 Kreisstrassen Projekt 156 - K 4 Bestandsausbau zwischen Kallstadt und Freinsheim | 114.000,00 € |
| Abgänge 1) | |
| 54201 - Neuausbau K 4 1. BA | - 37.731,04 € |
| 54201 - Unentgeltliche Übertragung von Gehwegflächen an die Gemeinde Kallstadt | - 23.592,62 € |
| 54201 - Verkauf von Straßenbegleitflächen in der Gemeinde Quirnheim | - 275,00 € |
| Abschreibungen | - 1.544.597,72 € |
| Stand: 31.12.2016 | 57.110.399,43 € |
| 1) Abgänge abzüglich aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge | |



2.1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden

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

| | |
|------------------------------------|----------------|
| Bauten auf fremdem Grund und Boden | |
| Schulgebäude und Schulturnhallen | |
| Stand: 01.01.2016 | 3.130.377,00 € |
| <i>Abschreibungen</i> | - 43.477,00 € |
| Stand: 31.12.2016 | 3.086.900,00 € |

2.1.2.6 Kunstgegenstände und Denkmäler

Unter dieser Position sind Gemälde, Skulpturen, Einzeldenkmäler und Sammlungen erfasst. Die Bewertung erfolgt grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, kann aber auch über Versicherungswerte erfolgen, sofern der Vermögensgegenstand in einem Versicherungsvertrag vermerkt ist.

| | |
|---|--------------|
| Kunstgegenstände und Denkmäler | |
| Stand: 01.01.2016 | 130.841,55 € |
| Stand: 31.12.2016 | 130.841,55 € |
| <i>Im Berichtsjahr ergaben sich keine Änderungen.</i> | |

2.1.2.7 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 | |
| Stand: 01.01.2016 | 1.800.998,00 € |
| 12441 Tierschutz - Kauf Anhänger | 3.599,99 € |
| 12601 Gefahrenabwehr Projekt 163 - Beschaffung eines MZF Dekon für den Gefahrstoffzug Haßloch | 134.946,00 € |
| 12601 Gefahrenabwehr Projekt 183 - Beschaffung eines Gerätewagens Messtechnik für den Gefahrstoffzug Grünstadt | 153.038,01 € |
| 21531 Siebenpfeiffer-Realschule Plus Haßloch - Erweiterung Schließanlage | 343,42 € |
| 21721 Leininger Gymnasium Grünstadt - Fachraum Chemie Ausstattung | 88.866,36 € |
| 21731 Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch - Projekt 87 Umbau zu G 8 Schule - Erweiterung Schließanlage | 802,48 € |
| 21813 Integrierte Gesamtschule Deidesheim-Wachenheim Standort Wachenheim - Erwerb Rasentraktor | 5.222,10 € |
| 21821 Integrierte Gesamtschule Grünstadt - Erwerb Rasentraktor | 4.973,84 € |
| 22131 Gottlieb-Wenz-Schule Haßloch - Innenverdunkelung | 3.080,02 € |



Anhang
zum Jahresabschluss 2016

| | |
|--|-----------------------|
| Umbuchungen/Zugänge durch Aktivierungen von Anlagen im Bau 1) | |
| 12601 Gefahrenabwehr Projekt 163 - Beschaffung eines MZF Dekon für den Gefahrstoffzug Haßloch | 3.065,37 € |
| 12601 Gefahrenabwehr Projekt 183 - Beschaffung eines Gerätewagens Messtechnik für den Gefahrstoffzug Grünstadt | 4.925,75 € |
| 21711 Werner-Heisenberg Gymnasium Projekt 12.1 -Überprüfung des Brandschutzes Sporthalle Anteil Schließanlage | 9.013,59 € |
| Abschreibungen | - 335.941,93 € |
| Stand: 31.12.2016 | 1.876.933,00 € |
| 1) Umbuchungen/Zugänge abzüglich aufgelaufene Abschreibungen | |

2.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere

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

| | |
|--|-----------------------|
| Betriebs- und Geschäftsausstattung | |
| Stand: 01.01.2016 | 2.655.627,82 € |
| 11442 - Betrieb Hardware - Projekt 66 Austausch von Workstations, Bildschirmen, Drucker etc. | 32.282,14 € |
| 11442 - Betrieb Hardware - Projekt 70 Ausbau und Erweiterung der Serverlandschaft | 54.842,24 € |
| 11445 - Planung und Betrieb Telekommunikation - Kauf gebrauchte Siemens Telefonanlage | 32.980,52 € |
| 11452 - Beschaffung/Logistik Projekt 71 Geschäftsausstattung | 11.969,34 € |
| 12601 - Gefahrenabwehr -Betriebsausstattung | 38.184,87 € |
| 12701 - Rettungswesen - Möbel für Leitstelle Grünstadt | 6.900,00 € |
| 2151 - Carl-Orff-Realschule plus Bad Dürkheim | 6.878,20 € |
| 2153 - Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch | 78.094,46 € |
| 2155 - Realschule Plus Lambrecht | 6.878,20 € |
| 2171 - Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim | 8.282,63 € |
| 2171 - Leininger Gymnasium Grünstadt | 58.599,85 € |
| 2181 - Integrierte Gesamtschule Deidesheim/ Wachenheim Projekt 14 - Anschaffung von Schulraumcontainern | 301.753,88 € |
| 2181 - Integrierte Gesamtschule Deidesheim/ Wachenheim | 11.651,89 € |
| 2182 - Integrierte Gesamtschule Grünstadt | 40.043,16 € |
| 2182 - Integrierte Gesamtschule Grünstadt Projekt 131.7 Strukturanpassung Raumprogramm IGS inkl. Oberstufe | 64.630,40 € |
| 2211 - Förderschule L Limburgschule Bad Dürkheim | 1.535,55 € |
| 2212 - Förderschule L Käthe-Kollwitz-Schule Grünstadt | 1.428,00 € |
| 2213 - Förderschule L Gottlieb-Wenz-Schule Haßloch | 2.542,32 € |
| 2214 - Förderschule G Hans-Zullinger-Schule Grünstadt | 15.800,00 € |
| 2311 - BBS Bad Dürkheim | 4.687,00 € |
| 36102 - Zuschüsse für Tagespflegestellen - Beschaffungen | 14.642,68 € |
| Umbuchungen/Zugänge durch Aktivierungen von Anlagen im Bau 1) | |
| 2173 - Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch - Umsetzung Containeranlage | - 13.878,00 € |
| 2181 - Integrierte Gesamtschule Deidesheim/ Wachenheim | 68.316,46 € |
| Abgänge 1) | |
| 2171 - Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim | - 1,00 € |



Anhang
zum Jahresabschluss 2016

| | |
|--|-----------------------|
| 2182 - Integrierte Gesamtschule Grünstadt | - 1,00 € |
| Abschreibungen | - 590.132,79 € |
| Stand: 31.12.2016 | 2.914.538,82 € |
| 1) Umbuchungen/Zugänge abzüglich aufgelaufene Abschreibungen | |

2.1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen sind auszuweisen, wenn Zahlungen auf ein schwebendes Geschäft geleistet werden, das den entgeltlichen Erwerb eines Vermögensgegenstands des Sachanlagevermögens zum Inhalt hat. Unter den Anlagen im Bau sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten der noch nicht fertiggestellten Anlagen auszuweisen. Eine Anlage im Bau ist dann fertiggestellt und auf die entsprechende Bilanzposition zu aktivieren, wenn sich der Vermögensgegenstand in einem betriebsbereiten Zustand befindet.

| Anlagen im Bau | |
|--|-----------------------|
| Stand: 01.01.2016 | 2.246.944,51 € |
| Saldierete Veränderungen *) | |
| 11412 - Technisches Gebäudemanagement - Projekt 6 - Sanierung des Parkgeschosses | 16.975,00 € |
| 12601 Gefahrenabwehr Projekt 163 - Beschaffung eines MZF Dekon für den Gefahrstoffzug Haßloch | - 3.065,37 € |
| 12601 Gefahrenabwehr Projekt 183 - Beschaffung eines Gerätewagens Messtechnik für den Gefahrstoffzug Grünstadt | - 4.925,75 € |
| 21511 - Carl-Orff-Realschule plus Bad Dürkheim - Projekt 51 Umsetzung Brandschutzgutachten | - 38.189,24 € |
| 21511 - Carl-Orff-Realschule plus Bad Dürkheim - Projekt 201 Sanierung der Fassade | - 54.944,82 € |
| 21531 - Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch - Projekt 144 Erweiterung ELA, EDV, Amokprävention | - 38.000,00 € |
| 21531 - Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch - Projekt 202 Energetische Sanierung KI 3.0 | 41.164,91 € |
| 21531 - Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch - Projekt 206 Brandschutzmaßnahmen | - 65.801,67 € |
| 21541 - Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch - Projekt 208 Umbau und Sanierung der Sporthalle | 65.369,70 € |
| 21551 - Realschule Plus Lambrecht - Projekt 203 - Sporthalle | 5.362,35 € |
| 21711 - Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim - Projekt 12.3 Aufbringen eines Wärmeverbundsystems | 94.284,03 € |
| 21711 - Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim - Projekt 12.6 Aufbringen eines Wärmeverbundsystems 4. BA | - 90.530,10 € |
| 21731 - Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch - Projekt 87 Umbau zur G 8 Schule | 41.316,01 € |
| 21811 - Integrierte Gesamtschule Deidesheim/ Wachenheim Projekt 75 3. BA | 322.353,07 € |
| 21821 - Integrierte Gesamtschule Grünstadt Projekt 131.7 Strukturanpassung Raumprogramm IGS inkl. Oberstufe | 6.228,69 € |
| 23111 - Berufsbildende Schule Bad Dürkheim - Projekt 133 ELA Verkabelung und Amokprävention | - 43.636,72 € |
| 23111 - Berufsbildende Schule Bad Dürkheim - Projekt 207 - Überprüfung des baulichen Brandschutzes | - 14.726,67 € |



Anhang zum Jahresabschluss 2016

| | |
|--|-----------------------|
| 51123 - Breitbandversorgung - Projekt 229 Breitbandausbau | 1.071,00 € |
| 54201 - Kreisstrassen Projekt 40 - Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim | 1.747,52 € |
| 54201 - Kreisstrassen Projekt 141 - Umbau Anbindung K 7/B271 | - 81.490,73 € |
| 54201 - Kreisstrassen Projekt 156 - K 4 - Bestandsausbau zwischen Kallstadt und Freinsheim 1. BA | - 114.000,00 € |
| 55202 - Gewässerunterhaltung/-ausbau - Projekt 154 Renaturierung des Rehbachs | 1.924,23 € |
| Stand: 31.12.2016 | 2.295.429,95 € |
| *) Zugänge/Abgänge/Umbuchungen durch Aktivierungen von Anlagen im Bau | |

2.1.3 Finanzanlagen

Unter den Finanzanlagen sind Anteile und Ausleihungen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen und sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens auszuweisen.

| | 2015 | 2016 | Veränderung |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 0 | 0 | 0 |
| 1.3.2 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen | 0 | 0 | 0 |
| 1.3.3 Beteiligungen | 207.738 | 207.738 | 0 |
| 1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0 | 0 | 0 |
| 1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 20.467.169 | 21.426.838 | 959.669 |
| 1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 0 | 0 | 0 |
| 1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens | 1.773.169 | 1.835.899 | 62.730 |
| 1.3.8 Sonstige Ausleihungen | 0 | 0 | 0 |
| Summe Finanzanlagen | 22.448.076 | 23.470.475 | 1.022.399 |

2.1.3.1 Beteiligungen

Beteiligungen sind Anteile an Unternehmen, auf die ein maßgeblicher Einfluss ausgeübt werden kann, die aber nicht unter den verbundenen Unternehmen ausgewiesen werden. Im Zweifel gelten Anteile an einer Kapitalgesellschaft als Beteiligung, wenn die Anteile ein Fünftel des Nennkapitals der Gesellschaft überschreiten.

Folgende Beteiligungen liegen beim Landkreis Bad Dürkheim zum Bilanzstichtag vor:

| Beteiligungen Stand: | 01.01.2016 | Zu-/Abgänge | 31.12.2016 |
|------------------------------------|--------------|-------------|--------------|
| Rhein-Haardtbahn GmbH Ludwigshafen | 207.737,89 € | - € | 207.737,89 € |

Die Gesellschaftsanteile an der Rhein-Haardtbahn GmbH wurden wie bisher mit dem anteiligen Stammkapital laut Gesellschaftsvertrag aufgenommen. Da die 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 der Gesellschaft dauerhaft defizitär.



2.1.3.2 Sondervermögen, Zweckverbände, Rechtsfähige AÖR einschließlich Sparkassen und Ausleihungen an diese

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 EUR auszuweisen. In Höhe des erwarteten Verlustausgleichs ist eine Rückstellung zu bilden. Im Jahresabschluss 2016 wurden die Vorjahresabschlüsse 2015 der Eigenbetriebe Abfallwirtschaftsbetrieb und des Kreiskrankenhaus Grünstadt berücksichtigt. Zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses lagen noch keine geprüften aktuellen Abschlüsse der Eigenbetriebe vor, diese werden im Jahresabschluss 2017 fortgeführt.

In der Neufassung der Verwaltungsvorschriften zur Durchführung der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO-VV) vom 17.01.2017 ist in der VV zu § 34 unter Nr. 5 geregelt, dass bei der Bilanzierung von Eigenbetrieben als Finanzanlage des Landkreises das in der Bilanz des Eigenbetriebes (§ 23 EigAnVO) festgestellte Eigenkapital ohne den Gewinnvortrag/Jahresverlust als Anschaffungs- und Herstellungskosten gilt. Die sog. „Spiegelbildmethode“ darf spätestens zum 31.12.2019 nicht mehr angewandt werden, auch wenn in den Haushaltsvorjahren anders verfahren wurde.

Bei Zweckverbänden erfolgt im Gegensatz zur Regelung für das Eigenkapital der Eigenbetriebe keine Fortschreibung an den folgenden Bilanzstichtagen (vgl. § 4 Abs. 2 Satz 4 der Gemeindeeröffnungsbilanz-Bewertungsverordnung – GemEBilBewVO –).

Aufgrund der Empfehlung der Arbeitsgruppe „Kom. Doppik“ des Landkreistages wurde im Abschluss 2013 der Bilanzwert des Zweckverbandes "Tierkörperbeseitigung in Rheinland-Pfalz, Saarland, Rheingau-Taunuskreis und Landkreis Limburg-Weilburg" im Hinblick auf die unklare Rechtslage und darauf, dass der Zweckverband bereits seit dem Jahr 2011 in seiner Bilanz einen nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag ausweist, mit einem Erinnerungswert von 1 EUR bilanziert.

Der Zweckverband Tierkörperbeseitigung befindet sich in Liquidation. In Höhe der voraussichtlichen Liquidationskosten wurde für den Zweckverband Tierkörperbeseitigung i. L. eine sonstige Rückstellung in Höhe von 142.500 EUR gebildet (siehe Passiva 3.4).

Zum 01.01.2015 wurden der Altlastenzweckverband Tierische Nebenprodukte und der Zweckverband Tierische Nebenprodukte Südwest in Rheinland-Pfalz gegründet. Diese beiden Zweckverbände wurden jeweils mit einem Erinnerungswert von 1 EUR bilanziert.



Anhang
zum Jahresabschluss 2016

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 EUR 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 EUR 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 31.12.2016 einen Stand von 3.667.253,79 EUR (Vorjahr 3.446.053,79 EUR) erreichte.

Die Stiftung Hambacher Schloss wurde lediglich mit einem Erinnerungswert von 1,00 EUR 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, Zweckverbände usw. | 01.01.2016 | Zugänge/ Abgänge +/- | 31.12.2016 |
|---|-----------------|----------------------|-----------------|
| Eigenbetrieb Abfallwirtschaft | 3.376.639,69 € | 463.435,66 € | 3.840.075,35 € |
| Kreis Krankenhaus Grünstadt | 16.290.079,28 € | 496.233,15 € | 16.786.312,43 € |
| Zweckverband Pfalzmuseum für Naturkunde Pollichia-Museum | 1,00 € | 0,00 € | 1,00 € |
| Zweckverband Tierkörperbeseitigung in Rheinland-Pfalz i. L. | 1,00 € | 0,00 € | 1,00 € |
| Altlasten Zweckverband Tierische Nebenprodukte | 1,00 € | 0,00 € | 1,00 € |
| Zweckverband Tierische Nebenprodukte Südwest in Rheinland-Pfalz | 1,00 € | 0,00 € | 1,00 € |
| Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Neckar | 39.032,67 € | 0,00 € | 39.032,67 € |
| Gewässierzweckverband Rehbach-Speyerbach | 33.555,89 € | 0,00 € | 33.555,89 € |
| Zweckverband Schule mit dem Förderschwerpunkt motorische Entwicklung Ludwigshafen | 1,00 € | 0,00 € | 1,00 € |
| Zweckverband Schienenpersonennahverkehr Rheinland-Pfalz Süd | 1,00 € | 0,00 € | 1,00 € |



Anhang
zum Jahresabschluss 2016

| | | | |
|--|-----------------|--------------|-----------------|
| Stiftung für KSUBUE des Landkreises Bad Dürkheim | 727.854,65 € | 0,00 € | 727.854,65 € |
| Stiftung Hambacher Schloss | 1,00 € | 0,00 € | 1,00 € |
| Sondervermögen, Zweckverbände usw. | 20.467.169,18 € | 959.668,81 € | 21.426.837,99 € |
| Gesamt: | | | |

2.1.3.3 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 (die Mitgliedschaft wurde zum 31.12.2017 gekündigt) und die Anteile für die Versorgungsrücklage nach § 14a Bundesbesoldungsgesetz bilanziert. Die Ansätze entsprechen den jeweiligen Anschaffungskosten. Im Berichtsjahr erhöhte sich die Rücklage nach § 14a BBesG um 62.730,32 EUR.

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

| Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens | 01.01.2016 | Zugänge/ Abgänge +/- | 31.12.2016 |
|--|----------------|----------------------|----------------|
| Stammaktien Pfalzwerke AG | 412.637,09 € | 0,00 € | 412.637,09 € |
| Wohnungsbaugenossenschaft Haßloch | 26.000,00 € | 0,00 € | 26.000,00 € |
| Versorgungsrücklage nach § 14 a Bundesbesoldungsgesetz | 552.031,58 € | 62.730,32 € | 614.761,90 € |
| Freiwillige Zuführung zur Versorgungsrücklage | 782.500,00 € | 0,00 € | 782.500,00 € |
| Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens Gesamt: | 1.773.168,67 € | 62.730,32 € | 1.835.898,99 € |

Zwischenzeitliche Wertentwicklungen sind bilanziell nicht zu berücksichtigen, trotzdem sei der Information halber erwähnt, dass das Aktienpaket der Pfalzwerke zum 31.12.2016 einem Wert von 1.618.901,50 EUR (Vorjahr 1.490.985,50 EUR) entsprach und die Versorgungsrücklage (gesetzliche u. freiwillige Zuführung) insgesamt einen Wert von 1.682.106,79 EUR (Vorjahr 1.634.577,01 EUR) erreichte.

2.1.4 Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen umfasst alle Vermögensgegenstände, die nicht dazu bestimmt sind, dauernd dem Landkreis zu dienen und stellen demnach kein Anlagevermögen dar.

Das Umlaufvermögen wird wie folgt unterteilt:

| | 2015 | 2016 | Veränderung |
|-------------------------------------|------------|------------|-------------|
| 2.1 Vorräte | 0 | 0 | 0 |
| 2.2 Forderungen | 22.471.259 | 23.777.825 | 1.306.566 |
| 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0 | 0 | 0 |
| 2.4 Liquide Mittel | 5.413.299 | 1.635.368 | -3.777.931 |
| Summe Umlaufvermögen | 27.884.558 | 25.413.193 | -2.471.365 |



2.1.4.1 Vorräte

Unter den Vorräten sind Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, unfertige Erzeugnisse sowie fertige Erzeugnisse auszuweisen. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe werden zu Erzeugnissen verarbeitet. Unfertige Erzeugnisse sind Vermögensgegenstände, deren Herstellungs- und Leistungsprozess im Vergleich zu den fertigen Erzeugnissen noch nicht abgeschlossen ist oder die noch nicht vollständig veräußerungsfähig sind.

Es ist kein Vorratsvermögen bilanziert.

2.1.4.2 Forderungen

Forderungen sind nach dem Stichtagsprinzip dem Jahr zuzuordnen, in dem die Forderung entstanden ist. Sie sind grundsätzlich mit dem Nominalwert anzusetzen. Die Werthaltigkeit ist zu überprüfen und gegebenenfalls einer Wertberichtigung zu unterziehen.

Die Bewertung der Forderungen erfolgte nach § 34 Abs. 5 GemHVO grundsätzlich mit dem Nominalwert, d.h. mit dem tatsächlich geforderten, nicht abgezinsten Wert.

Zum Bilanzstichtag wurde das allgemeine Ausfallrisiko über eine Pauschalwertberichtigung berücksichtigt. Bemessungsgrundlage ist der Forderungsbestand abzüglich bereits einzelwertberichtigter Forderungen.

Die Höhe des Pauschalwertberichtigungssatzes wurde anhand des durchschnittlichen Forderungsverlustes der letzten Jahre ermittelt und beträgt 12,70 % (VJ 9,05 %).

Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich und der Unterhaltsvorschusskasse (derzeit Leistung 34101) bleiben bei der Pauschalwertberichtigung unberücksichtigt.

Im Berichtsjahr wurden Wertberichtigungen in Höhe von insgesamt 633.318,70 EUR (VJ 733.732,52 EUR) berücksichtigt. Sie gliedern sich in Einzelwertberichtigungen in Höhe von 395.407,70 EUR (VJ 551.177,52 EUR) und Pauschalwertberichtigungen in Höhe von 237.911 EUR (VJ 182.555 EUR).

| | 2015 | 2016 | Veränderung |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 21.386.757 | 22.916.357 | 1.529.600 |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 61.428 | 31.419 | -30.009 |
| 2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 0 | 0 | 0 |
| 2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0 | 0 | 0 |
| 2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 0 | 49.193 | 49.193 |
| 2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 25.730 | 5.576 | -20.154 |
| 2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände | 997.344 | 775.280 | -222.064 |
| Summe 2.2 Forderungen | 22.471.259 | 23.777.825 | 1.306.566 |



Anhang
zum Jahresabschluss 2016

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

| | |
|-------------------------------|------------------------|
| 1 - Zentrale Verwaltung | 313.937,40 € |
| 2 - Schulen und Kultur | 758.920,25 € |
| 3 - Jugend und Soziales | 22.812.016,27 € |
| 4 - Gesundheit und Sport | 11.349,48 € |
| 5 - Gestaltung Umwelt | 121.043,31 € |
| 6 - Zentrale Finanzleistungen | - 239.441,59 € |
| Summe Forderungen | 23.777.825,12 € |

Der negative Wert im Hauptproduktbereich 6 resultiert aus der zentralen Verbuchung der Wertberichtigungen.

2.1.4.3 Liquide Mittel

Unter liquiden Mitteln oder flüssigen Mitteln werden im Allgemeinen die Zahlungsmittel des Landkreises, also der Barbestand und die Bankguthaben, verstanden, die zur Ermittlung der Barliquidität herangezogen werden.

Die jeweiligen Stände im Vergleich zum Vorjahr im Überblick:

| Kassenbestand: | 2015 | 2016 | Veränderung |
|---|------------------|------------------|-------------------|
| 18310100 - Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 141 | 5.168.945 | 1.463.040 | -3.705.905 |
| 18310101 - Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 141 - Schwebeposten | 0 | 0 | 0 |
| 18310200 - Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 10000263 | 0 | 0 | 0 |
| 18310300 - Postbank | 165.399 | 99.693 | -65.706 |
| 18310400 - Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 5459094 (PAYPAL) | 8 | 8 | 0 |
| 18310500 - VRBank Mittelhaardt - Tagesgeldkonto 916107900 | 0 | 0 | 0 |
| 18310501 - VRBank Mittelhaardt - Tagesgeldkonto 916107900 Schwebeposten | 0 | 0 | 0 |
| 18310700 - Spk Rhein-Haardt Kto. Nr. 5283734 | 31.276 | 25.644 | -5.632 |
| 18310701 - Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 5283734 | 0 | 0 | 0 |
| 18310800 - Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 5375555 (Marathon DW) | 9 | 9 | -0 |
| 18310801 - Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 5375555 (Marathon DW) - Schwebeposten | 0 | 0 | 0 |
| 18311100 - Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 5449277 | 6.648 | 7.951 | 1.303 |
| 18311101 - Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 5449277 - Schwebeposten | 0 | 0 | 0 |
| 18311200 - Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 5449285 | 111 | 320 | 209 |
| 18330400 - Sparkasse Rhein-Haardt - Geldmarktkonto 200455053 | 0 | 0 | 0 |
| 18330401 - Sparkasse Rhein-Haardt - Geldmarktkonto 200455053 - Schwebeposten | 0 | 0 | 0 |
| 18330600 - VRBank Mittelhaardt Tagesgeldkonto 916107900 | 0 | 0 | 0 |
| 18330900 - Sparkasse Rhein-Haardt - Geldmarktkonto | 40.902 | 38.702 | -2.200 |
| 18390800 - Verrechnungskonto | 0 | 0 | 0 |
| Summe: | 5.413.299 | 1.635.368 | -3.777.931 |



Anhang zum Jahresabschluss 2016

2.1.5 Aktive Rechnungsabgrenzung

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 2016 erfolgen, obwohl es Aufwand des Jahres 2017 betraf. Es handelt sich insbesondere um die Auszahlung von Beamtengehältern (537 TEUR) und die Monatsläufe des Sozial- und Jugendamtes für Januar 2017 (1.772 TEUR).

| | 2015 | 2016 | Veränderung |
|---|------------------|------------------|----------------|
| A.4.1 Disagio | 0 | 0 | 0 |
| A.4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten | 2.207.690 | 2.345.422 | 137.732 |
| Summe Aktive Rechnungsabgrenzung | 2.207.690 | 2.345.422 | 137.732 |

2.1.6 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 gegenüber 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 € |
| Stand zum 31.12.2014 | 57.302.380,52 € | 4.988.837,91 € |
| Stand zum 31.12.2015 | 55.892.627,50 € | - 1.409.753,02 € |
| Stand zum 31.12.2016 | 54.715.338,36 € | - 1.177.289,14 € |

Im Jahresabschluss 2016 wird ein Jahresüberschuss in Höhe von 1.201.139,35 EUR ausgewiesen. Im Zuge des Ausbaus der K 4 wurden im Wert von 23.592,62 EUR unentgeltlich Gehwegflächen an die Gemeinde Kallstadt übertragen. Gem. § 18 Abs. 7 GemHVO wurde der außerordentliche Aufwand aus der unentgeltlichen Übertragung mit der Kapitalrücklage verrechnet. Daher weicht die Entwicklung des Eigenkapitals von der Entwicklung der Jahresergebnisse ab.

2.2 Erläuterungen zur Bilanz - Passiva

2.2.1 Eigenkapital

Der Stand der Kapitalrücklage betrug zum 31.12.2015 -36.156.858,61 EUR.

Gemäß § 18 Abs. 4 Nr. 3 GemHVO wurde der Ergebnisvortrag 2011 in Höhe von - 8.553.864,93 EUR mit der Kapitalrücklage verrechnet. Gem. § 18 Abs. 7 GemHVO wurde der außerordentliche Aufwand aus der unentgeltlichen Übertragung von Gehwegflächen an die



Anhang zum Jahresabschluss 2016

Gemeinde Kallstadt in Höhe von 23.592,62 EUR mit der Kapitalrücklage verrechnet.

Zum **31.12.2016** weist die Kapitalrücklage damit einen Stand von **-44.734.316,16 EUR** aus.

Der Jahresüberschuss 2015 in Höhe von 1.409.753,02 EUR wurde gem. § 18 Abs. 3 Nr. GemHVO mit dem Ergebnisvortrag 2012 verrechnet.

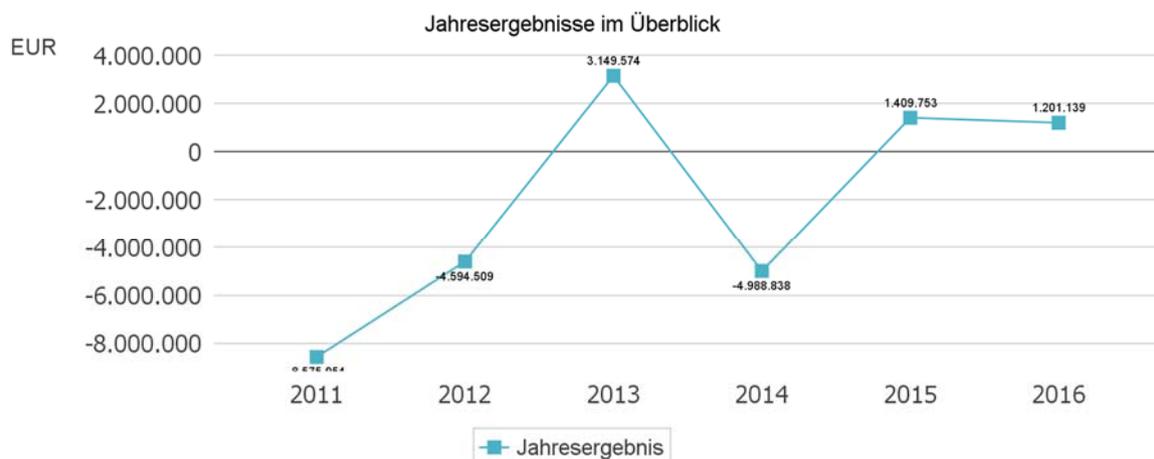
Zusammen mit den Ergebnisvorträgen ergibt sich das Eigenkapital zum 31.12.2016 in Höhe von -54.715.080,77 EUR.

Das Eigenkapital des Landkreises ergibt sich aus dem Saldo von Vermögen und Schulden und stellt sich zum 31.12.2016 wie folgt dar:

| | | | |
|---|--|---|------------------------|
| 1.1. | Kapitalrücklage | - | 44.734.316,16 € |
| 20500000 | <i>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</i> | - | 44.734.316,16 € |
| 1.3. | Ergebnisvortrag | - | 11.181.903,96 € |
| 20302011 | <i>Ergebnisvortrag 2011</i> | - | € |
| 20302012 | <i>Ergebnisvortrag 2012</i> | - | 3.184.755,52 € |
| 20302013 | <i>Ergebnisvortrag 2013</i> | - | 3.008.310,53 € |
| 20302014 | <i>Ergebnisvortrag 2014</i> | - | 4.988.837,91 € |
| 1.4. | Jahresüberschuss/-fehlbetrag | | 1.201.139,35 € |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag zum 31.12.2016 | | - | 54.715.080,77 € |

(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)

Die in der Ergebnisrechnung ausgewiesenen Jahresüberschüsse/-fehlbeträge haben sich wie folgt entwickelt:





2.2.2 Sonderposten

Unter der Position Sonderposten werden gemäß § 38 Absatz 2 bis 5 GemHVO erhaltene Zuwendungen und Ertragszuschüsse aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten Nutzungsberechtigter für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen ausgewiesen. Eine direkte Verrechnung mit dem Vermögensgegenstand ist nicht zulässig. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt korrespondierend mit den Abschreibungen des bezuschussten Vermögensgegenstandes in der Anlagenbuchhaltung.

| | 2015 | 2016 | Veränderung |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|
| P.2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | 0 | 0 | 0 |
| P.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen | 81.796.562 | 81.051.250 | -745.312 |
| P.2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich | 0 | 0 | 0 |
| P.2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil | 0 | 0 | 0 |
| P.2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten | 0 | 0 | 0 |
| P.2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte | 0 | 0 | 0 |
| P.2.7 Sonstige Sonderposten | 207.738 | 207.738 | 0 |
| Summe Sonderposten | 82.004.300 | 81.258.988 | -745.312 |

2.2.2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen

Unter der Position Sonderposten zum Anlagevermögen sind erhaltene Zuwendungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens auszuweisen. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung des bezuschussten Vermögensgegenstands. Kann eine Zuordnung nicht getroffen werden, ist die Zuwendungen in einen gesonderten Sonderposten einzustellen und mit einem sachgerechten Prozentsatz aufzulösen.

Ist der bezuschusste Vermögensgegenstand in der Anlagenbuchhaltung noch nicht aktiviert (z.B. Anlage im Bau), ist die Zuwendung bzw. der Beitrag als Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen zu bilanzieren.

| | 2015 | 2016 | Veränderung |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|
| P.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen | 80.207.568 | 79.800.411 | -407.156 |
| P.2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0 | 0 | 0 |
| P.2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen | 1.588.994 | 1.250.839 | -338.155 |
| Summe 2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen | 81.796.562 | 81.051.250 | -745.312 |



Anhang
zum Jahresabschluss 2016

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

| Sonderposten aus Zuwendungen | Zugänge/Aktivierungen +/- | |
|---|---------------------------|------------------------|
| Stand 01.01.2016 | | 80.207.567,85 € |
| 11412 - Technisches Gebäudemanagement | 21.900,00 € | |
| 11452 - Beschaffung / Logistik - Projekt: 71 Geschäftsausstattung | 4.034,81 € | |
| 12601 - Gefahrenabwehr - Projekt: 84 Brandschutz - Beschaffung eines TLF 20/40 - Standort Bad Dürkheim | 25.650,00 € | |
| 12801 - Zivilschutz - Landeszuwendung KATWARN | 7.140,00 € | |
| 21722 - Leininger Gymnasium Grünstadt - diverse Sachspenden | 18.291,04 € | |
| 21731 - Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch -Förderung Sporthalle | 14.579,59 € | |
| 21731 - Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch - Projekt: 106 HAG Haßloch - Neubau einer Mensa | 530.000,00 € | |
| 21731 - Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch - Projekt: 87 HAG Haßloch - Umbau zur G8-Schule einschließlich Sanierung der Sporthalle | 94.963,88 € | |
| 24401 - Schulbaumaßnahmen anderer Träger im Landkreis | 25.000,00 € | |
| 36102 - Landeszuschüsse für Tagespflegestellen | 14.642,68 € | |
| 36502 - Tageseinrichtungen für Kinder Investitionskostenförderung vom Land für U3-Ausbau | 393.518,52 € | |
| 54201 - Bau und Unterhaltung von Kreisstraßen - Landeszuschuss Projekt 34 K 4 Verbesserung der Einmündung L 517/ L518 in Leistadt | 6.810,00 € | |
| 54201 - Bau und Unterhaltung von Kreisstraßen Landeszuschuss Projekt 141 - Kreuzungsfreie Anbindung B 271/K7 | 325.000,00 € | |
| 54201 - Bau und Unterhaltung von Kreisstraßen Landeszuschuss Projekt 156 - K 4 Bestandsausbau zwischen Kallstadt und Freinsheim | 213.092,45 € | |
| 54201 - Bau und Unterhaltung von Kreisstraßen Landeszuschuss Projekt 41 - K 8 Lückenschluss Radweg Rödersheim-Gronau | 5.070,00 € | |
| 55411 - Schutzgebiete Landeszuschuss Projekt 110 - Erwerb von Schutzflächen - Fuchsbach West | 1.970,64 € | |
| Aktivierung 21511 - Carl-Orff-Ralschule plus Bad Dürkheim - Landeszuschuss zu Projekt 51 brandschutztechnischer Umbau der Sporthalle | 150.000,00 € | |
| Aktivierung 54201 - Bau und Unterhaltung von Kreisstraßen Projekt 141 - Kreuzungsfreie Anbindung B 271/K7 | 35.809,09 € | |
| Aktivierung 54201 - Bau und Unterhaltung von Kreisstraßen Projekt 156 - K 4 Bestandsausbau zwischen Kallstadt und Freinsheim | 59.237,79 € | |
| Abgang 21822 - Integrierte Gesamtschule Grünstadt Verschrottung | -1,00 € | |
| Abgang 54201 - Bau und Unterhaltung von Kreisstraßen K 4 Neuausbau | -149.348,77 € | |
| Abschreibungen | -2.328.314,09 € | |
| Aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge | 123.797,01 € | |
| Stand 31.12.2016 | | 79.800.411,49 € |
| Im Berichtsjahr betragen die Sonderpostenzugänge | | 1.701.663,61 € |
| die Aktivierungen betragen | | 245.046,88 € |
| die Anlagenabgänge betragen bereinigt | | -25.552,76 € |
| die Sonderposten haben sich um verringert. | | -407.156,36 € |

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



Anhang
zum Jahresabschluss 2016

| Anzahlungen auf Sonderposten für Anlagevermögen | Zugänge/Aktivierungen +/- | |
|---|------------------------------|-----------------------|
| Stand 01.01.2016 | | 1.588.994,11 € |
| 21731 - Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch - Projekt: 87 HAG Haßloch - Umbau zur G8-Schule einschließlich Sanierung der Sporthalle | 20.456,53 € | |
| Aktivierung 21511 - Carl-Orff-Ralschule plus Bad Dürkheim - Landeszuschuss zu Projekt 51 brandschutztechnischer Umbau der Sporthalle | -150.000,00 € | |
| Aktivierung 54201 - Bau und Unterhaltung von Kreisstraßen Projekt 141 - Kreuzungsfreie Anbindung B 271/K7 | -35.809,09 € | |
| Aktivierung 54201 - Bau und Unterhaltung von Kreisstraßen Projekt 156 - K 4 Bestandsausbau zwischen Kallstadt und Freinsheim | -59.237,79 € | |
| Abgang Abrechnung 55453 - Naturschutz und Landschaftspflege Sonstige Stellungnahmen Ersatzgelder nach § 10 Abs. 3 LNatSchG | -113.564,85 € | |
| Stand 31.12.2016 | | 1.250.838,91 € |
| Im Berichtsjahr betragen die Sonderpostenzugänge | | 20.456,53 € |
| die Aktivierungen betragen | | -245.046,88 € |
| die Sonderpostenabgänge betragen | | -113.564,85 € |
| die Sonderposten haben sich um verringert. | | -338.155,20 € |

Sonstige Sonderposten wurden für die GmbH-Anteile des Landkreises an der Rhein-Haardt-bahn in Höhe von 207.737,89 EUR gebildet, da die Anteile unentgeltlich auf den Landkreis übertragen wurden.

Im Berichtsjahr ergaben sich keine Veränderungen.

2.2.3 Rückstellungen

Rückstellungen sind gemäß § 36 für Verbindlichkeiten und Aufwendungen zu bilden, die in den abgelaufenen Geschäftsjahren begründet und zuzurechnen sind, deren Eintritt weitgehend wahrscheinlich, aber in der Höhe und dem Eintrittszeitpunkt ungewiss sind.

| Rückstellungen | 2015 | 2016 | Veränderung |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| P.3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 32.003.051 | 34.660.968 | 2.657.917 |
| P.3.2 Steuerrückstellungen | 0 | 0 | 0 |
| P.3.3 Rückstellungen für latente Steuern | 0 | 0 | 0 |
| P.3.4 Sonstige Rückstellungen | 2.809.820 | 2.752.001 | -57.819 |
| Summe 3 Rückstellungen | 34.812.871 | 37.412.969 | 2.600.098 |

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen sind aufgrund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen zu bilden. Die Bewertung erfolgt unter Beachtung der Sterbetafeln von Heubeck bei Anwendung eines 6%igen Zinssatzes mit dem Barwert.



Anhang zum Jahresabschluss 2016

Die Veränderungen sind auf die sukzessive Anhebung der Altersgrenzen für die Erreichung des Ruhestands auf 67 Jahre ab Geburtsjahrgang 1962 zurückzuführen. Für die Jahrgänge 1953 – 1955 wurde hier die Ansparphase durch die Versorgungskasse der PPA nochmals neu berechnet.

Da seit 2016 bei den Jobcentern eine dauerhafte Zuweisung des Personals vorgenommen werden kann, wurden vier Beamte von Kommunen zum Kreisdienst übernommen, die aufgrund ihres Alters bereits hohe sog. Anwartschaften auf die Pensionsansprüche gebildet haben. Nach den Vorschriften über die zu bildenden Rückstellungen werden diese im ersten Jahr nach dem Dienstherrnwechsel mit dem Barwert angesetzt. Für diese vier Beamte war in 2016 eine Rückstellung von insgesamt 520.000 EUR zu bilden.

| Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | Stand zum 01.01.2016 | Zugänge | Abgänge/ Auf-lösungen | Stand zum 31.12.2016 |
|---|------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| Rückstellungen für Pensionen – aktive Beamte | 13.436.560,00 € | 1.940.678,00 € | -1.237.901,00 € | 14.139.337,00 € |
| Rückstellungen für Beihilfen – aktive Beamte | 2.452.172,20 € | 752.903,04 € | -225.916,94 € | 2.979.158,30 € |
| Rückstellungen für Pensionen – Versorgungsempfänger | 13.620.202,00 € | 1.189.848,00 € | -332.140,00 € | 14.477.910,00 € |
| Rückstellungen für Beihilfen – Versorgungsempfänger | 2.485.686,86 € | 625.424,33 € | -60.615,55 € | 3.050.495,64 € |
| Rückstellungen für Ehrensold | 8.430,00 € | 5.637,00 € | 0,00 € | 14.067,00 € |
| Insgesamt: | 32.003.051,06 € | 4.514.490,37 € | -1.856.573,49 € | 34.660.967,94 € |

Sonstige Rückstellungen sind beispielsweise für unterlassene Instandhaltung an Bauwerken (Berücksichtigung von Bauschäden und Baumängeln), Altlasten, nicht in Anspruch genommenen Urlaub und Überstunden, Altersteilzeit, Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren oder Rechts- und Beratungskosten zu bilden.

Die Urlaubsrückstellungen wurden anhand der tatsächlichen, personenbezogenen Grunddaten und den zum 31.12.2016 vorliegenden Urlaubsresttagen ermittelt.

Unter Zugrundelegung der zum 31.12.2016 vorhandenen Zeitguthaben wurden die Rückstellungen für Überstunden ermittelt.

Die Ermittlung der Rückstellungen für die Altersteilzeit wurde nach handelsrechtlichen Maßstäben vorgenommen. Da sich die betroffenen Beschäftigten alle in der Freistellungsphase befinden und keine neuen Fälle mehr genehmigt werden, ist ein Rückgang der Rückstellungen zu verzeichnen. Die genehmigten Altersteilzeitfälle laufen bis 30.06.2018 aus.

Für das anhängige Gerichtsverfahren mit der Aktiengesellschaft Bad Neuenahr wurde eine Aufwandsrückstellung in Höhe von 630.347,36 EUR gebildet.

In Höhe des negativen Eigenkapitals für den Zweckverband Schule mit dem Förderschwerpunkt motorische Entwicklung Ludwigshafen besteht anteilmäßig (77.920,41 EUR) eine sonstige Rückstellung.



Anhang zum Jahresabschluss 2016

In Höhe der voraussichtlichen Liquidationskosten wurde für den Zweckverband Tierkörperbeseitigung i. L. eine sonstige Rückstellung in Höhe von 142.500 EUR gebildet.

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

| Sonstige Rückstellungen | Stand zum 01.01.2016 | Zugänge | Abgänge/ Auf-lösungen | Stand zum 31.12.2016 |
|--|-----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub | 975.143,52 € | 6.193,11 € | -48.884,77 € | 932.451,86 € |
| Rückstellungen für geleistete Überstunden | 341.543,05 € | 33.562,74 € | 0,00 € | 375.105,79 € |
| Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit | 31.982,56 € | 0,00 € | -13.768,24 € | 18.214,32 € |
| Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren | 630.347,36 € | 0,00 € | 0,00 € | 630.347,36 € |
| Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen | 220.420,41 € | 0,00 € | 0,00 € | 220.420,41 € |
| Rückstellungen aus der Gewährung von Sozialhilfe-Darlehen | 610.383,17 € | 11.270,51 € | -46.192,36 € | 575.461,32 € |
| Insgesamt: | 2.809.820,07 € | 51.026,36 € | -108.845,37 € | 2.752.001,06 € |

2.2.4 Verbindlichkeiten

Im Vergleich zu den Rückstellungen sind Verbindlichkeiten Zahlungsverpflichtungen des Landkreises, die am Bilanzstichtag hinsichtlich des Eintritts, ihrer Höhe und ihrer Fälligkeit nach feststehen. Gemäß § 34 Absatz 6 GemHVO sind Verbindlichkeiten grundsätzlich mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen. Nähere Angaben, insbesondere hinsichtlich der Laufzeit, sind der Anlage Verbindlichkeitenübersicht zu entnehmen.

| | 2015 | 2016 | Veränderung |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|
| P.4.1 Anleihen | 0 | 0 | 0 |
| P.4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 174.563.115 | 174.322.258 | -240.857 |
| P.4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen | 66.563.115 | 65.322.258 | -1.240.857 |
| P.4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung | 108.000.000 | 109.000.000 | 1.000.000 |
| P.4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 0 | 0 | 0 |
| P.4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | 0 | 0 | 0 |
| P.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 597.878 | 583.919 | -13.959 |
| P.4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 775.976 | 214.603 | -561.372 |
| P.4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 0 | 0 | 0 |
| P.4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0 | 0 | 0 |
| P.4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des ör, rechtsfähige kommunalen Stiftungen | 1.300 | 1.500.780 | 1.499.481 |
| P.4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 13.549.171 | 4.206.874 | -9.342.297 |
| P.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten | 3.203.965 | 3.406.389 | 202.424 |
| Summe 4 Verbindlichkeiten | 192.691.404 | 184.234.823 | -8.456.581 |



Anhang
zum Jahresabschluss 2016

Die Position Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (P.4.2) lässt sich nochmals untergliedern in Kreditaufnahmen für Investitionen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung.

Zum 01.12.2016 wurden 2.000.000 EUR zusätzliche Investitionskredite im Rahmen der 24. Darlehensgemeinschaft der Landkreise zu einem Festzins von 0,73 % bei einer Zinsbindung von 10 Jahren aufgenommen. Aufgrund der im Berichtsjahr geleisteten ordentlichen Tilgungen in Höhe von insgesamt 3.240.857,10 EUR, ergab sich ein Nettoschuldenrückgang in Höhe von 1.240.857,10 EUR.

Im Haushaltsjahr 2016 hat sich der Durchschnittzinssatz der Investitionskredite von 3,43 % auf nunmehr 3,16 % und der für Liquiditätskredite von 1,30 % auf nunmehr 1,13 % vermindert.

Im Jahr 2016 wurde ein Liquiditätskredit in Höhe 1,0 Mio EUR vom Kreditmarkt (P.4.2) und ein weiterer Liquiditätskredit in Höhe von 1,5 Mio EUR vom Eigenbetrieb Abfallwirtschaft aufgenommen, der jedoch unter der Position 4.9 berücksichtigt ist.

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung haben sich somit von bisher 108 Mio EUR um 2,5 Mio EUR auf nunmehr 110,5 Mio EUR erhöht.

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

| Zinsfestschreibung bis | Restschuld zum Ende der Festschreibung |
|------------------------|--|
| 04.12.2017 | 1.896.733,11 € |
| 30.01.2018 | 4.720.843,36 € |
| 15.03.2018 | 724.751,57 € |
| 30.03.2018 | 1.043.909,16 € |
| 25.04.2018 | 2.898.298,02 € |
| 02.12.2019 | 2.450.000,00 € |
| 30.04.2020 | 3.337.596,99 € |
| 30.06.2020 | 700.000,00 € |
| 30.06.2021 | 3.500.000,00 € |
| 04.12.2023 | 8.098.131,39 € |
| 01.07.2024 | 3.500.000,00 € |
| 01.07.2025 | 1.820.000,00 € |
| 01.12.2025 | 4.236.400,00 € |
| 12.12.2026 | 2.433.107,94 € |
| 30.11.2034 | 800.000,00 € |
| Gesamt: | 42.159.771,54 € |



Anhang
zum Jahresabschluss 2016

Das Portfolio der **Liquiditätskredite** stellte sich zum 31.12.2016 mit Blick auf die Zinsbindungen wie folgt dar:

| Restschuld zum Ende der Festschreibung | Zinsfestschreibung bis |
|--|-------------------------|
| 16.01.2017 | 1.500.000,00 € |
| 16.02.2017 | 5.000.000,00 € |
| 15.05.2017 | 10.000.000,00 € |
| 03.08.2017 | 8.000.000,00 € |
| 13.10.2017 | 5.000.000,00 € |
| 10.12.2018 | 14.000.000,00 € |
| 18.02.2019 | 20.000.000,00 € |
| 13.09.2019 | 20.000.000,00 € |
| 15.09.2021 | 27.000.000,00 € |
| Gesamt: | 110.500.000,00 € |

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (P.4.5) resultieren aus dem Erhalt bzw. der Inanspruchnahme von Waren und Dienstleistungen, z.B. aufgrund von Kauf-, Werk- oder Mietverträgen.

Als Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (P.4.6) sind im Wesentlichen Aufwendungen aus dem Bereich der sozialen Sicherung passiviert.

Bei den Verbindlichkeiten gegenüber dem **Eigenbetrieb** Abfallwirtschaft (P.4.9) handelt es sich im Wesentlichen um einen **Liquiditätskredit** in Höhe von **1,5 Mio EUR**.

Bei den Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich (P.4.10) in Höhe von 4,2 Mio EUR handelt es sich überwiegend (3,5 Mio EUR) um Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden aus den Schulübernahmen.

Durch die Aufrechnung mit Forderungen konnten die Verbindlichkeiten gegenüber dem Land aus der Sozialhilfeabrechnung für das zweite Halbjahr 2016 drastisch reduziert werden (-8,9 Mio EUR). Beim Rest handelt es sich um verschiedene Abrechnungen mit anderen Kommunen, Werken, Zweckverbänden und Banken.

Die sonstigen Verbindlichkeiten (P.4.11) beinhalten u.a. Zinsabgrenzungen der Investitions- und Kassenkredite, Durchlaufende Gelder auf Verwahrkonten, sowie zum 31.12.2016 noch nicht zugeordnete Zahlungseingänge. Darüber hinaus werden zweckgebundene Einnahmen aus den Bereichen der Spenden für Schulen, der Kreisvolkshochschule u.a. berücksichtigt.

2.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Unter den passiven Rechnungsabgrenzungsposten sind Einzahlungen des laufenden Haushaltsjahres auszuweisen, die erst im folgenden Haushaltsjahr zu Erträgen führen. Sie dienen der periodengerechten Darstellung der Erträge in der Ergebnisrechnung.

| | 2015 | 2016 | Veränderung |
|-------------------------------------|---------|-----------|-------------|
| Summe 5 Passive Rechnungsabgrenzung | 571.682 | 3.521.871 | 2.950.189 |



Der passive Rechnungsabgrenzungsposten setzt sich wie folgt zusammen:

- der Landkreis hat für die Jahre 2016-2018 vom Bund eine sogenannte "Integrationspauschale" in Höhe von 3.163 TEUR erhalten. Davon wurden 1.517 TEUR für die Folgejahre abgegrenzt.
- für den Bereich Asyl wurde vom Land eine Abschlagszahlung aufgrund § 3 a Abs. 1 Satz Landesaufnahmegesetz für das Folgejahr geleistet.
- für die ordnungsgemäße Unterhaltung der zur K 31 abgestuften L 518 hat der Landkreis vom Landesbetrieb für Mobilität im Jahr 2013 einen Ablösebetrag in Höhe von 650 TEUR erhalten. Investitionskosten und Unterhaltungskosten werden dem RAP entnommen. Die nicht verbrauchten Mittel in Höhe von 411 TEUR werden auf dem Rechnungsabgrenzungskonto „54201.39100001 „Erhaltene Zuwendungen vom Land für die Unterhaltung der K 31“ nachgewiesen.
- im Übrigen handelt es sich um Personalkostenerstattungen (127 TEUR) für Januar 2017, Kostenbeteiligung des Landes für UVG Januar 2017 (22 TEUR) und Sonstiges (1 TEUR).

3 Sonstige Angaben

3.1 Rechtsgrundlagen

Der Inhalt des Anhangs ist in § 48 GemHVO geregelt.

Die Angaben nach § 48 Abs. 1 GemHVO bezüglich der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung befinden sich im Rechenschaftsbericht.

3.2 Angaben nach § 48 Abs. 2 GemHVO

3.2.1 Bilanzierungsmethoden

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 Abs. 3 Satz 2 abnutzbare Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungskosten im Einzelnen wertmäßig den Betrag von 1.000 EUR ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen, im Jahr ihrer Anschaffung oder Herstellung aufwandswirksam gebucht.

Die Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit den Anschaffungs- oder Herstellungs-



kosten 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.

Gem. § 31 GemHVO hat die Kreisverwaltung für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres für Zwecke der Erstellung der Bilanz ihr Vermögen, ihre Sonderposten, ihre Rückstellungen und ihre Verbindlichkeiten sowie für Zwecke der Erstellung des Anhangs ihre Haftungsverhältnisse und Verpflichtungen aus kreditähnlichen Geschäften sowie alle Sachverhalte, aus denen sich sonstige finanzielle Verpflichtungen ergeben können, unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung für Gemeinden genau zu verzeichnen und dabei den Wert der einzelnen Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und der sonstigen finanziellen Verpflichtungen anzugeben (Inventar).

Das Verfahren zur Ermittlung dieser Ergebnisse ist die Inventur. Die wesentlichen Grundsätze ordnungsmäßiger Inventur sind der der VV Nr. 4 zu § 93 GemO geregelt.

In regelmäßigen Abständen soll eine körperliche Inventur der materiell vorhandenen Vermögensgegenstände durchgeführt werden, um die Ergebnisse der Beleg- bzw. Buchinventur zu bestätigen.

Im Jahr 2016 wurden körperliche Inventuren in folgenden Einrichtungen durchgeführt:

- IGS Deidesheim – Wachenheim Standort Wachenheim
- IGS Deidesheim – Wachenheim Standort Deidesheim

3.2.2 Abweichungen von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden liegen nicht vor.

3.2.3 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.

3.2.4 Umrechnungsgrundlage

Währungsumrechnungen lagen im Haushaltsjahr nicht vor. Soweit die Bilanz Posten enthält, die ursprünglich auf DM lauteten, sind diese mit dem Faktor 1,95583 auf EUR umgerechnet worden.



3.2.5 Einbeziehung von Fremdkapitalzinsen in den Herstellungskosten

Fremdkapitalzinsen wurden nicht in die Herstellungskosten einbezogen.

3.2.6 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung wurden nicht gebildet.

3.2.7 Einschränkungen zu ausgewiesenen Grundstücken oder Gebäuden

Aufgrund vorliegender oder vertraglicher Bestimmungen handelt es sich beim Landkreis Bad Dürkheim um Geh-, Fahrt- bzw. Leitungsrechte. Diese wurden bei der jeweiligen Grundstücksbewertung berücksichtigt.

3.2.8 Drohende finanzielle Belastungen ohne Rückstellungen

Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden, können sich 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.

3.2.9 Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH

Bankbürgschaft zugunsten der Landesbank Berlin über ursprünglich 2.556.459,41 EUR (5 Mio DM). Die Restschuld des Darlehens zum 31.12.2016 betrug 0 EUR (Vorjahr 241.401,76 EUR). Die Bank hat mit Schreiben vom 01.08.2016 mitgeteilt, dass nach Rückzahlung des Darlehens aus der Bürgschaft keine Rechte und Ansprüche mehr hergeleitet werden und die Bürgschaft damit als gegenstandslos zu betrachten ist.

Bankbürgschaft zugunsten der Bayrischen Landesbank über ursprünglich 1.022.583,76 EUR (2 Mio DM). Die Restschuld des Darlehens zum 31.12.2016 betrug 834.298,72 EUR (Vorjahr 930.087,87 EUR).

Lebenshilfe Grünstadt-Eisenberg

Unbegrenzte selbstschuldnerische Bürgschaft für Verbindlichkeiten bei der Zusatzversorgungskasse. Es handelt sich um eine als Voraussetzung für die Mitgliedschaft einer juristischen Person des Privatrechts bei der Zusatzversorgungskasse erteilte Bürgschaft (§ 11 Abs. 3 der Satzung). Diese soll neben den laufenden Umlage- und Zusatzbeitragszahlungen insbesondere den Ausgleichsbetrag abdecken, der im Fall einer Beendigung der Mitgliedschaft (z.B. durch Auflösung des Arbeitgebers wegen Insolvenz) nach § 15 Abs. 1 der Satzung in



Höhe des versicherungsmathematischen Barwerts der entstandenen Rentenansprüche und Anwartschaften anfallen kann. Der Ausgleichsbetrag ist erforderlich, da die bis zum Ausscheiden entstandenen, aufgrund des Umlageverfahrens nicht ausfinanzierten Rentenansprüche und Anwartschaften bestehen bleiben und weiterhin von der Umlagegemeinschaft finanziert werden müssen, der ausgeschiedene Arbeitgeber aber nicht mehr durch Umlagezahlungen zur Finanzierung beiträgt. Der Ausgleichsbetrag zum Stichtag 31.12.2016 betrug 1.324.453,00 Euro (Vorjahr: 1.319.578 Euro).

Verpflichtungen aus Leasingverträgen und sonstigen kreditähnlichen Rechtsgeschäften liegen für die geleaste Kraftfahrzeuge, Kopierer und Hardware vor. Ein Leasingverzeichnis ist als Anlage 1 beigefügt.

3.2.10 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten

Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten liegen nicht vor.

3.2.11 Sonstige Haftungsverhältnisse, die nicht in der Bilanz auszuweisen sind

Sonstige Haftungsverhältnisse liegen nicht vor.

3.2.12 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen

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

3.2.13 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten

1. Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, bestehen im Rahmen der Geschäfte der laufenden Verwaltung für Arbeitsverträge, Versicherungsverträge, Wartungsverträge, Energielieferungsverträge, Mietverträge und ähnlichem, sowie aus Werklohnforderungen und Beweissicherungsverfahren.
2. Durch Beschluss des OVG Rheinland-Pfalz aus dem Jahr 2013 wurde der Landkreis zur Zahlung des Sitzgemeindeanteils an den Personalkosten einer sich in freier Trägerschaft befindenden Kindertagesstätte verpflichtet. Nach Auffassung des Gerichtes kann die betreffende Ortsgemeinde wegen des Vorliegens einer „atypischen Finanzschwäche“ nicht zur Zahlung des Sitzgemeindeanteils verpflichtet werden. Nach Bekanntwerden des Beschlusses haben verschiedene Ortsgemeinden gegen die Festsetzung des Sitzgemeindeanteils in Höhe von insgesamt rd. 410 TEUR Widerspruch eingelegt. Nach den vom Landkreis erlassenen Richtlinien und den aktuell vorliegen-



den Informationen ist eine „atypische Finanzschwäche“ höchstens in Einzelfällen gegeben. Im Jahr 2016 wurde bei einer Gemeinde für das Haushaltsjahr 2013 eine besondere Finanzschwäche festgestellt. Der Gemeinde wurden die Personalkosten in Höhe von 75.831,20 EUR rückerstattet. Es sind weitere Rechtsverfahren anhängig.

3.2.14 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.

3.2.15 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.

3.2.16 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.

3.2.17 Derivative Finanzinstrumente

Der Landkreis Bad Dürkheim hat Maßnahmen zur Zinssicherung bei den folgenden Kreditgeschäften getroffen:

- Im Jahr 2011 wurde im Rahmen der Darlehensgemeinschaft der Landkreise ein Investitionsdarlehen in Höhe von 5 Mio. EUR 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 30.12.2016 mit minus 614.725,82 EUR angegeben.
- Zum 15.09.2011 musste ein Liquiditätskredit in Höhe von 27 Mio EUR aufgenommen/umgeschuldet werden. Die Kreditaufnahme erfolgte als Festzins-Zahler-swap zu 2,43 % mit einer Zinsbindung von 10 Jahren. Der Marktwert des Finanzinstruments wurde von der Sparkasse Rhein-Haardt zum 30.12.2016 mit minus 3.523.131,14 EUR angegeben.
- Zum 13.09.2012 musste ein weiterer Liquiditätskredit in Höhe von 20 Mio EUR 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 30.12.2016 mit minus 873.167,75 EUR angegeben.



Darüber hinaus wurden im Berichtsjahr keine weiteren derivativen Finanzinstrumente eingesetzt.

3.2.18 Abweichung von der linearen Abschreibungsmethode

Alle bilanzierten Vermögensgegenstände werden linear abgeschrieben.

3.2.19 Veränderung der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer

Es liegen keine Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer vor.

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

Zum Bilanzstichtag bestanden folgende Beteiligungen:

- Rhein-Haardtbahn GmbH, Mannheimer Straße 53, 67098 Bad Dürkheim mit 12,50 %
- GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH, Bürgermeister-Grünzweig-Straße 87, 67059 Ludwigshafen mit 6,25 %

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

3.2.21 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 (Eigenbetrieb), Philipp-Fauth-Straße 11, 67098 Bad Dürkheim
- Kreiskrankenhaus Grünstadt (Einrichtung ohne eigene Rechtspersönlichkeit nach dem Landeskrankenhausgesetz), Westring 55, 67269 Grünstadt

3.2.22 Zahl der Beamtinnen und Beamten sowie der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer im Haushaltsjahr

| | |
|--|-----|
| Die Zahl der Beschäftigten betrug zum Stichtag 31.12.2016 bei den: | |
| a) ehrenamtlichen Beamten | 1 |
| b) Beamtinnen/ Beamten | 121 |



Anhang
zum Jahresabschluss 2016

| | |
|------------------------------|------------|
| c) Anwärterinnen/ Anwärtern | 10 |
| d) tariflich Beschäftigten | 441 |
| e) geringfügig Beschäftigten | 3 |
| f) Auszubildenden | 11 |
| Zwischensumme: | 587 |
| zuzüglich Landesbeamte | 12 |
| zuzüglich Landesbeschäftigte | 1 |
| Insgesamt: | 600 |

3.2.23 Mitglieder des Kreistages

| Name | Vorname |
|--------------|-----------|
| Adam | Johannes |
| Armbrust | Renate |
| Armbruster | Gerd |
| Bechtel | Torsten |
| Beck | Stefanie |
| Brenzinger | Reinhard |
| Dormann | Jakob |
| Ertel | Kurt |
| Eschmann | Friedrich |
| Geis | Ruth |
| Germann | Andrea |
| Glogger | Christoph |
| Grohe | Hans |
| Groß | Birgit |
| Hauenstein | Martina |
| Hebinger | Stefan |
| Hoffmann | Rudolf |
| Hoffmann | Theo |
| Kräher | Wolfgang |
| Kretner | Ralf |
| Kutschke | Sabine |
| Langensiepen | Heidi |
| Lorch | Lothar |

| Name | Vorname |
|---------------------|-------------|
| Magez | Pirmin |
| Maurer | Annette |
| Mittrücker Dr. MdL | Norbert |
| Nagel | Arnold |
| Niederhöfer | Reinhold |
| Nieland | Iris |
| Pojtinger | Erich |
| Rung-Braun | Heike |
| Sauer | Friedel |
| Schanzenbächer | Elke |
| Schindler, MdB | Norbert |
| Schrank | Edwin |
| Schreiner Prof. Dr. | Hans-Robert |
| Seelmann | Peter |
| Stähly | Johannes |
| Stölzel | Reinhard |
| Vogel | Adam |
| Wagner | Klaus |
| Werner | Pia |
| Wode-Buser | Martina |
| Wolf Dr. | Hans |
| Wolf | Markus |
| Wolf | Walter |

Bad Dürkheim, den 19. Juli 2017

Kreisverwaltung Bad Dürkheim

(Hans-Ulrich Ihlenfeld)
Landrat

Anlage 1 zum Anhang 3.2.9

Leasingverzeichnis

| Vertragsgegenstand | Vertragspartner | Laufzeit Beginn | Laufzeit Ende | Kosten pro Abrechnungsperiode | Kosten aktuelles Jahr | Restlaufzeit Ausgaben | Periode | Bemerkungen |
|-----------------------------|--|-----------------|---------------|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------|---|
| Kyocera-Drucker | Schlenotronic (refinanziert über CHG-MERIDIAN) | 01.03.2015 | 29.02.2020 | 7.524,07 € | 90.288,84 € | 285.914,66 € | monatlich | Davon entfallen 61.757,64 auf das Kreishaus. Der Rest geht auf die Schulen. Es werden kontinuierlich neue Drucker in den Vertrag aufgenommen, so dass sich die Kosten laufend erhöhen. Die dargestellten Kosten stellen den aktuellen Stand dar |
| Dienstwagen BMW 740d xDrive | Alphabet Fuhrparkmanagement GmbH | 09.03.2016 | 08.03.2017 | 318,91 € | 3.104,06 € | 718,74 € | monatlich | |
| BMW i3 | Alphabet Fuhrparkmanagement GmbH | 21.03.2016 | 20.03.2018 | 156,19 € | 1.457,77 € | 2.290,80 € | monatlich | |
| Mercedes VITO | Mercedes-Benz Leasing GmbH | 15.08.2014 | 14.08.2018 | 487,50 € | 5.850,00 € | 9.489,99 € | monatlich | |
| Fiat Scudo | Fiat Bank | 26.10.2015 | 20.09.2019 | 346,48 € | 4.157,76 € | 11.433,84 € | monatlich | |
| Mercedes Citan | Mercedes-Benz Leasing GmbH | 24.01.2014 | 23.01.2017 | 265,51 € | 3.186,12 € | - € | monatlich | |
| Citroen Berlingo | Citron Berlingo | 25.05.2016 | 24.05.2020 | 366,42 € | 2.198,52 € | 14.949,94 € | monatlich | |
| Mercedes C220 TBLUETEC | Mercedes-Benz Leasing GmbH | 24.02.2016 | 23.02.2017 | 274,68 € | 2.810,89 € | 485,26 € | monatlich | |
| Mercedes C220 TBLUETEC | Mercedes-Benz Leasing GmbH | 24.02.2016 | 23.02.2017 | 257,80 € | 2.638,15 € | 455,45 € | monatlich | |
| Mercedes C220 TBLUETEC | Mercedes-Benz Leasing GmbH | 24.02.2016 | 23.02.2017 | 257,80 € | 2.638,15 € | 455,45 € | monatlich | |
| Mercedes C220 TBLUETEC | Mercedes-Benz Leasing GmbH | 14.04.2016 | 13.04.2017 | 274,68 € | 2.353,09 € | 943,06 € | monatlich | |
| BMW 225 Active Tourer | Alphabet Fuhrparkmanagement GmbH | 04.08.2016 | 03.08.2017 | 221,98 € | 1.040,40 € | 1.576,16 € | monatlich | |
| BMW 225 Active Tourer | Alphabet Fuhrparkmanagement GmbH | 04.08.2016 | 03.08.2017 | 221,98 € | 1.040,40 € | 1.576,16 € | monatlich | |
| Audi Q5 | Audi AG | 27.05.2016 | 26.05.2017 | 171,50 € | 1.372,00 € | 686,00 € | monatlich | |
| Mercedes VITO | Mercedes-Benz Leasing GmbH | 30.06.2016 | 29.06.2020 | 471,93 € | 2.847,31 € | 19.805,33 € | monatlich | |
| Audi A4 | Audi AG | 27.05.2016 | 26.05.2017 | 178,81 € | 1.251,67 € | 894,05 € | monatlich | |
| Frankiermaschine | Pitney Bowes | 19.01.2016 | 18.01.2021 | 97,19 € | 1.166,28 € | 4.665,12 € | monatlich | |
| | | | | 11.893,43 € | 129.401,41 € | 356.340,01 € | | |

Anlage 1 zum Jahresabschluss
Rechenschaftsbericht



**Rechenschaftsbericht
mit Anlagen zur Jahresrechnung
2016
des Landkreises Bad Dürkheim**





Inhalt

| | |
|--|----|
| 1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen | 3 |
| 2 Lage des Landkreises Bad Dürkheim..... | 3 |
| 2.1 Organisation des Landkreises | 3 |
| 2.2 Rahmenbedingungen | 5 |
| 3 Jahresergebnis | 6 |
| 3.1 Ergebnisrechnung | 6 |
| 3.1.1 Ergebnislage | 6 |
| 3.1.2 Ertragslage..... | 9 |
| 3.1.3 Aufwandslage | 12 |
| 3.2 Finanzrechnung | 20 |
| 3.2.1 Allgemeine Entwicklung | 20 |
| 3.2.2 Investitionstätigkeit..... | 22 |
| 4 Teilhaushalte..... | 23 |
| 5 Vermögens- und Schuldenlage | 31 |
| 6 Kennzahlen | 36 |
| 6.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis..... | 36 |
| 6.1.1 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 36 |
| 6.1.2 Personalaufwand | 37 |
| 6.1.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen..... | 38 |
| 6.1.4 Transferaufwendungen | 39 |
| 6.1.5 Haushaltsergebnis | 39 |
| 6.2 Kennzahlen zur Bilanz | 42 |
| 6.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage | 42 |
| 6.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)..... | 44 |
| 6.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung | 45 |
| 7 Prognosebericht - Risiken und Chancen | 46 |
| 7.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital..... | 46 |
| 7.2 Entwicklung der Verschuldung | 48 |
| 7.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur | 50 |
| 7.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt | 52 |



1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Gemäß § 57 Landkreisordnung (LKO) i. V. m. § 108 Abs. 3 Nr. 1 Gemeindeordnung (GemO) hat der Landkreis dem Jahresabschluss als Anlage einen Rechenschaftsbericht beizufügen. Konkrete Anforderungen an den Inhalt des Rechenschaftsberichts sind in § 49 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) bestimmt.

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 ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses zu geben und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr abzulegen.

Außerdem hat der Rechenschaftsbericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der Aufgabenerfüllung des Landkreises entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Landkreises zu enthalten.

Weiter soll der Rechenschaftsbericht auch eingehen auf Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, sowie auf Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung des Landkreises, wobei zugrundeliegende Annahmen anzugeben sind.

Der Rechenschaftsbericht zum 31. Dezember 2016 des Landkreises Bad Dürkheim wurde unter Beachtung des § 57 LKO in Verbindung mit § 108 GemO und des § 49 GemHVO erstellt.

2 Lage des Landkreises Bad Dürkheim

2.1 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 und der Kreistag des Landkreises Bad Dürkheim.

Die Zusammensetzung des Kreistags stellte sich zum 31.12.2016 wie folgt dar:

| | | |
|------------------------|----|------------|
| CDU | 18 | Mitglieder |
| SPD | 13 | Mitglieder |
| FWG | 6 | Mitglieder |
| Bündnis 90/ Die Grünen | 4 | Mitglieder |
| FDP | 2 | Mitglieder |
| AfD | 2 | Mitglieder |
| Die Linke | 1 | Mitglieder |

Zum 31.12.2016 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



2.2 Rahmenbedingungen

Kreisfläche

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

Einwohnerzahl

Zum 30.06.2016 (Stichtag für die maßgebende Einwohnerzahl im Rahmen des Finanzausgleichs) betrug die Einwohnerzahl 135.072. Ein Vergleich mit den Vorjahren zeigt, dass der Flüchtlingsstrom der Jahre 2015 und 2016 zu einem leichten Anstieg der Einwohnerzahlen führte.

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

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 März 2000 besteht eine offizielle Partnerschaft zu dem polnischen Landkreis Kluczbork (Kreuzburg).

Viele Gemeinden im Landkreis Bad Dürkheim pflegen eine oder mehrere Partnerschaften, die meisten zu französischen oder englischen Städten.



3 Jahresergebnis

Für die Beurteilung der kommunalen Haushalte wird nach der Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz vorrangig auf die Erträge und Aufwendungen abgestellt, die den Maßstab für den Haushaltsausgleich darstellen. Gemäß § 18 Abs. 1 GemHVO RLP muss der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt. Ein positives Jahresergebnis erhöht das Eigenkapital, ein negatives Jahresergebnis belastet das Eigenkapital. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um die Generationengerechtigkeit dauerhaft sicherzustellen.

Der Jahresabschluss weist in der Ergebnisrechnung einen Jahresüberschuss in Höhe von 1.201.139,35 EUR aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes in Höhe von -14.160.718 EUR beträgt die Verbesserung 15.361.857,35 EUR.

3.1 Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung sind gemäß § 44 GemHVO die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen vollständig und getrennt voneinander nachzuweisen. Es besteht grundsätzlich ein Verrechnungsverbot der Erträge und Aufwendungen. Der aus der Ergebnisrechnung resultierende Jahresüberschuss oder –fehlbetrag ist im Eigenkapital auszuweisen

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit
+ Ergebnis der Finanzierungstätigkeit (Finanzergebnis)
= Ergebnis der ordentlichen Tätigkeit (Ordentliches Ergebnis)
+ Ergebnis der außerordentlichen Tätigkeit (außerordentliches Ergebnis)
= Jahresergebnis

3.1.1 Ergebnislage

Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Die öffentlichen Haushalte und auch die Kommunen profitieren seit Jahren von der unerwartet schnellen Erholung der deutschen Wirtschaft von der weltweiten Wirtschafts- und Finanzkrise. Die bei Bund, Ländern und Kommunen eingehenden Steuereinnahmen sind aufgrund dieser konjunkturellen Entwicklung in den vergangenen Perioden stetig gestiegen. Dies darf nicht darüber hinwegtäuschen, dass es starke regionale Unterschiede –insbesondere auf kommunaler Ebene- gibt und der noch abzutragende Schuldenberg der deutschen Kommunen weiterhin nach einer langfristig ausgelegten Konsolidierungsstrategie der öffentlichen Haushalte verlangt. Auch stellt sich der demografische Wandel zunehmend als Herausforderung für die deutschen Kommunen dar. Neben steigenden Sozialtransferaufwendungen, die direkt oder über Umlagen die kommunalen Haushalte belasten, zeigt sich vielerorts das Erfordernis, die Infrastruktur und deren Einrichtungen an die sich ändernden Bedürfnisse der Bürgerschaft



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2016

anzupassen.

Trotz der massiven Erholung der Steuereinnahmen der vergangenen Jahre steht also nach wie vor die Konsolidierung der öffentlichen Ausgaben im Vordergrund, um eine ordnungsgemäße Aufgabenwahrnehmung in den Kommunen zukunftssicher gestalten zu können.

Die führenden Wirtschaftsforschungsinstitute führen zur wirtschaftlichen Lage u. a. Folgendes aus:

„Die Entscheidung der britischen Bevölkerung, aus der EU auszutreten, ist auch Zeichen für ein allgemeineres Risiko, nämlich für die in vielen Ländern der Welt zunehmend negative Wahrnehmung von Globalisierungsprozessen sowie die stärkere Betonung nationalstaatlicher Souveränität. Setzen sich diese Tendenzen politisch durch, könnte es zu weiteren Desintegrationsschritten in der Weltwirtschaft kommen, die ein geringeres Wirtschaftswachstum zur Folge hätten. Die gesamtwirtschaftlichen Kapazitäten sind nunmehr etwas stärker ausgelastet als im langfristigen Mittel. Getragen wird der Aufschwung insbesondere von der Bauwirtschaft und den Dienstleistungssektoren sowie dem dort stattfindenden kräftigen Beschäftigungsaufbau. Die stabile Lohnentwicklung und die niedrigen Preissteigerungsraten lassen den privaten Konsum lebhaft expandieren. Aber auch die Konsumausgaben des Staates nehmen im Zusammenhang mit der Flüchtlingsmigration kräftig zu. Noch immer dominieren Abwärtsrisiken für die Weltkonjunktur. Die jüngsten Fiskalmaßnahmen stimulieren zwar aktuell die Produktion in China, das Risiko eines wirtschaftlichen Einbruchs ist auf längere Sicht aber gestiegen. In der Europäischen Union könnte die Verunsicherung, die etwa von Problemen in den Bankensektoren Italiens und Portugals oder von den Konflikten in Anrainerstaaten des östlichen Mittelmeers ausgeht, Konsum und Investitionen dämpfen. Vor allem aber stellen die Folgen der Entscheidung Großbritanniens für einen Austritt aus der EU ein Risiko dar.“

Die Ergebnisse im Überblick

Nachfolgend wird das Ergebnis im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie die Abweichung zur Haushaltsplanung dargestellt:

| | Ergebnis 2015 | Plan 2016 | Ergebnis 2016 | Abwei- chung 2016 | Abwei- chung 2016 % |
|---|---------------------|--------------------|---------------------|----------------------|---------------------------|
| Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 180.048.463,35 | 190.430.650 | 194.412.279,68 | 3.981.629,68 | 2,09 |
| Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 175.845.274,01 | 201.668.468 | 192.195.515,00 | -9.472.953,00 | -4,70 |
| Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 4.203.189,34 | -11.237.818 | 2.216.764,68 | 13.454.582,68 | 119,73 |
| Zins- und sonstige Finanzerträge | 1.705.841,26 | 1.174.900 | 2.302.784,07 | 1.127.884,07 | 96,00 |
| Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 4.499.277,58 | 4.097.800 | 3.318.409,40 | -779.390,60 | -19,02 |
| Ordentliches Ergebnis | 1.409.753,02 | -14.160.718 | 1.201.139,35 | 15.361.857,35 | 108,48 |
| Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Jahresergebnis | 1.409.753,02 | -14.160.718 | 1.201.139,35 | 15.361.857,35 | 108,48 |
| Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | 1.409.753,02 | -14.160.718 | 1.201.139,35 | 15.361.857,35 | 108,48 |



Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit zeigt an, ob die laufenden Aufwendungen durch die laufenden Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der laufenden Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Die Finanzierungstätigkeit (Finanzerträge und Finanzaufwendungen wie z.B. Zinsen) bleibt bei dieser Betrachtung zunächst außen vor. Langfristig gesehen ist ein positives Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit schließt in Höhe von 2.216.764,68 EUR ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung -1.986.424,66 EUR. Gegenüber dem geplanten Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 13.454.582,68 EUR.

Finanzergebnis

Neben dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit steht das Finanzergebnis in Höhe von -1.015.625,33 EUR. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 1.777.810,99 EUR und gegenüber dem Haushaltsplan um 1.907.274,67 EUR verändert.

Ordentliches Ergebnis

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und Finanzergebnis ergeben das Ordentliche Ergebnis, was mit 1.201.139,35 EUR abschließt und vom Vorjahresergebnis um -208.613,67 EUR abweicht. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung 15.361.857,35 EUR.

Jahresergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 0,00 EUR in das Jahresergebnis ein. Das Jahresergebnis ist daher identisch mit dem ordentlichen Ergebnis.



3.1.2 Ertragslage

Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten und die Abweichungen zu den Planwerten.

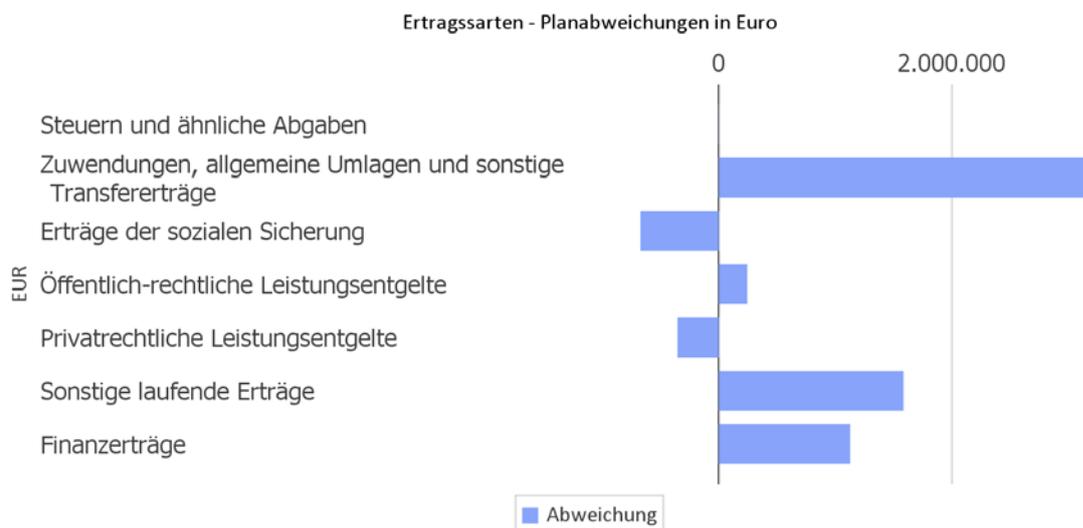
| | Ergebnis 2015 | Plan 2016 | Ergebnis 2016 | Abweichung 2016 | Abweichung 2016 % |
|--|-----------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben | 1.626,06 | 0 | 1.326,06 | 1.326,06 | 100,00 |
| Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 113.123.389,58 | 117.350.382 | 120.527.298,03 | 3.176.916,03 | 2,71 |
| Erträge der sozialen Sicherung | 56.263.945,07 | 65.029.100 | 64.357.477,38 | -671.622,62 | -1,03 |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 3.707.747,23 | 3.682.500 | 3.927.200,32 | 244.700,32 | 6,64 |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | 3.386.973,54 | 3.348.590 | 2.994.535,65 | -354.054,35 | -10,57 |
| Sonstige laufende Erträge | 3.564.781,87 | 1.020.078 | 2.604.442,24 | 1.584.364,24 | 155,32 |
| Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 180.048.463,35 | 190.430.650 | 194.412.279,68 | 3.981.629,68 | 2,09 |
| Finanzerträge | 1.705.841,26 | 1.174.900 | 2.302.784,07 | 1.127.884,07 | 96,00 |

Die vorstehenden Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne Finanzertrag) belaufen sich im Haushaltsjahr 2016 auf 194.412.279,68 EUR. Sie weichen um 14.363.816,33 EUR vom Vorjahresergebnis und um 3.981.629,68 EUR von der Haushaltsplanung ab.

Die Erträge insgesamt (inkl. Finanzerträge) belaufen sich im Haushaltsjahr 2016 auf 196.715.063,75 EUR. Diese weichen um 14.960.759,14 EUR vom Vorjahresergebnis und um 5.109.513,75 EUR von der Haushaltsplanung ab.

Planabweichungen nach Ertragsarten

Die Abweichungen des Ergebnisses der einzelnen Ertragsarten von der Haushaltsplanung werden in der folgenden Grafik dargestellt:





Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2016

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transfererträge

Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge sind die zentrale Ertragsart des Haushalts. Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge um 7.403.908,45 EUR verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 3.176.916,03 EUR.

Die Entwicklung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet, wobei unter "Allgemeine Umlagen" die Kreisumlage zu verstehen ist.

| | Ergebnis 2015 | Plan 2016 | Ergebnis 2016 | Abwei- chung 2016 | Abwei- chung 2016 % |
|---|-----------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------|
| Schlüsselzuweisung B1 | 4.796.136,00 | 4.712.800 | 4.846.516,00 | 133.716,00 | 2,84 |
| Schlüsselzuweisung B2 | 16.372.646,00 | 20.072.500 | 20.463.692,00 | 391.192,00 | 1,95 |
| Investitionsschlüsselzuweisung | 976.825,00 | 980.000 | 978.789,00 | -1.211,00 | -0,12 |
| Schlüsselzuweisung C1 | 1.126.491,00 | 1.478.700 | 1.478.709,00 | 9,00 | 0,00 |
| Schlüsselzuweisung C2 | 3.032.037,00 | 3.817.100 | 3.817.162,00 | 62,00 | 0,00 |
| Ausgleichsleistungen | 3.056.005,00 | 166.500 | 1.812.288,01 | 1.645.788,01 | 988,46 |
| Straßenzuweisungen | 535.136,00 | 589.700 | 590.062,00 | 362,00 | 0,06 |
| Schülerbeförderung | 3.020.565,00 | 3.020.500 | 2.684.975,00 | -335.525,00 | -11,11 |
| Pauschalabgeltung für das Gesundheitswesen | 1.873.941,85 | 1.867.500 | 1.914.027,94 | 46.527,94 | 2,49 |
| Zuwendungen für Kita, Landesbedienstete und sonstige | 20.570.322,45 | 18.724.500 | 19.767.231,45 | 1.042.731,45 | 5,57 |
| Kommunaler Entschuldungsfonds | 0,00 | 2.723.005 | 2.723.005,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Zuwendungen vom Bund/Land | 55.588.744,47 | 58.152.805 | 61.304.500,94 | 3.151.695,94 | 5,42 |
| Auslösung Sopo | 2.490.234,11 | 2.439.277 | 2.328.314,09 | -110.962,91 | -4,55 |
| Allgemeine Umlagen | 55.044.411,00 | 56.758.300 | 56.894.483,00 | 136.183,00 | 0,24 |
| Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 113.123.389,58 | 117.350.382 | 120.527.298,03 | 3.176.916,03 | 2,71 |

Gegenüber den vom Land für die Haushaltsplanung 2016 bekannt gegebenen Orientierungsdaten ist in der Abrechnung eine Erhöhung des Grundbetrages festzustellen. Hierdurch sind bei den Schlüsselzuweisungen B 1 und B 2 Mehreinnahmen in Höhe von 525 TEUR zu verzeichnen.

Die Erträge aus Schlüsselzuweisungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2016 auf 31.584.868,00 EUR. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beläuft sich auf 5.280.733 EUR bzw. auf 16,719 Prozent.

Bei den Mehrerträgen bei den Ausgleichsleistungen in Höhe von 1.645.788,01 EUR handelt es sich um die Weiterleitung der anteiligen Einnahmen aus der sogenannten "Integrationspauschale" des Bundes für die Jahre 2016 - 2018. Diesen nicht geplanten Erträgen stehen nicht geplante Aufwendungen bei den sonstigen Zuwendungen in Höhe von 887.409,92 EUR gegenüber (Weiterleitung der Integrationspauschale an den kreisangehörigen Bereich).

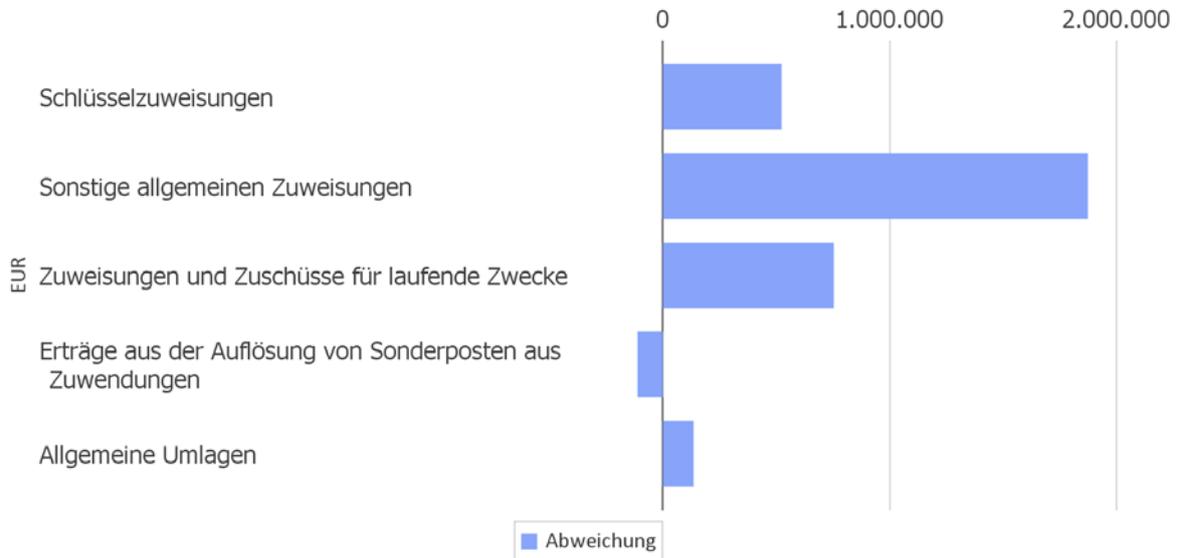
Der Kommunale Entschuldungsfonds wurde bis zum Jahr 2015 bei den Ausgleichsleistungen verbucht. Ab 2016 erfolgt eine separate Ausweisung.

Die Veränderungen zum Vorjahr und zum Planansatz im Einzelnen:



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2016

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transfererträge - Planabweichungen in Euro

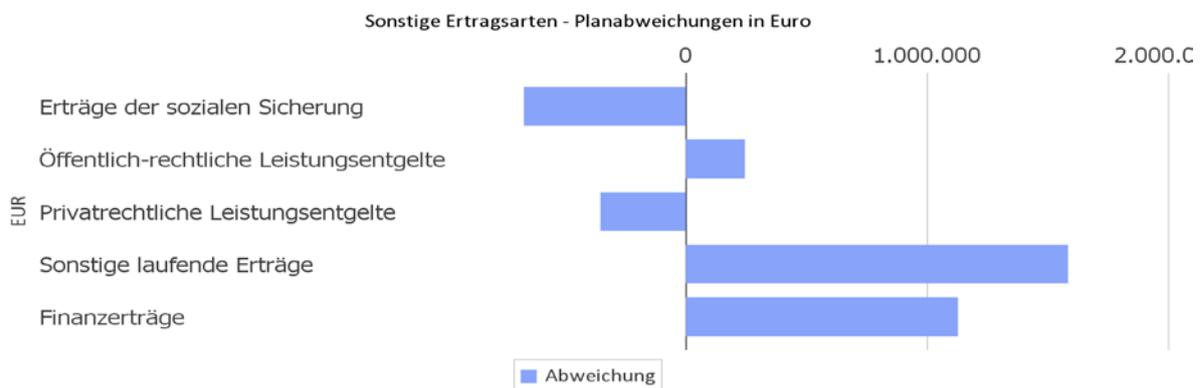


Sonstige Ertragsarten

Die Entwicklung der sonstigen Ertragsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan sind nachfolgend abgebildet:

| | Ergebnis 2015 | Plan 2016 | Ergebnis 2016 | Abweichung 2016 | Abweichung 2016 % |
|---|----------------------|-------------------|----------------------|---------------------|-------------------|
| Erträge der sozialen Sicherung | 56.263.945,07 | 65.029.100 | 64.357.477,38 | -671.622,62 | -1,03 |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 3.707.747,23 | 3.682.500 | 3.927.200,32 | 244.700,32 | 6,64 |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | 3.386.973,54 | 3.348.590 | 2.994.535,65 | -354.054,35 | -10,57 |
| Sonstige laufende Erträge | 3.564.781,87 | 1.020.078 | 2.604.442,24 | 1.584.364,24 | 155,32 |
| Finanzerträge | 1.705.841,26 | 1.174.900 | 2.302.784,07 | 1.127.884,07 | 96,00 |
| Summe | 68.629.288,97 | 74.255.168 | 76.186.439,66 | 1.931.271,66 | 2,60 |

In der folgenden Grafik werden die Abweichungen zum Planansatz im Einzelnen dargestellt:





Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2016

Die Mehrerträge bei den Sonstigen laufenden Erträgen in Höhe von 1.514 TEUR betreffen ausschließlich nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen.

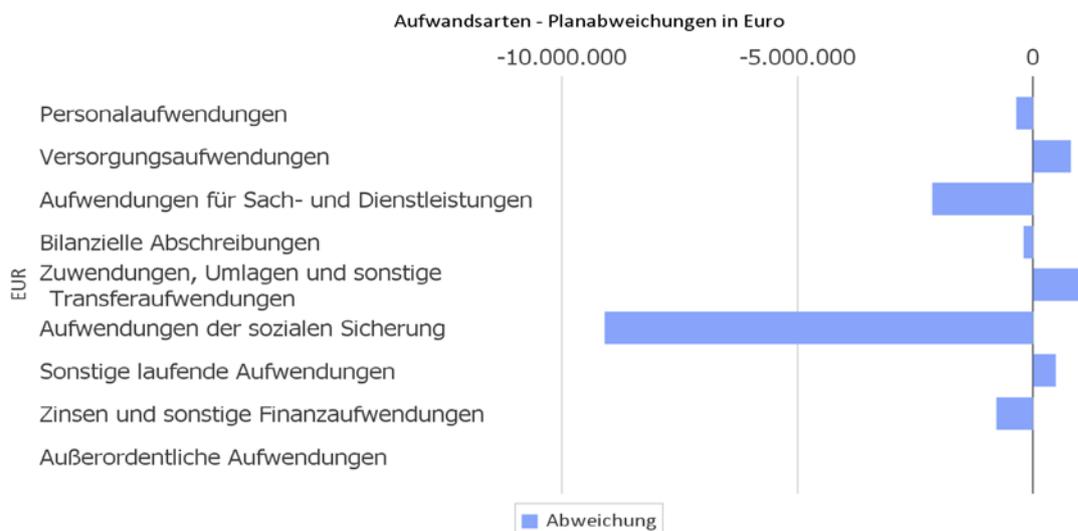
Bei den Zins- und sonstigen Finanzerträgen sind Mehrerträge in Höhe von 1.127 TEUR zu verzeichnen. Diese sind in der Hauptsache auf die zahlungsneutralen Buchungen der Jahresüberschüsse 2015 der Sondervermögen Kreis Krankenhaus Grünstadt (496 TEUR) und Abfallwirtschaft (463 TEUR) zurückzuführen.

3.1.3 Aufwandslage

Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Planansatz:

| | Ergebnis 2015 | Plan 2016 | Ergebnis 2016 | Abweichung 2016 | Abweichung 2016 % |
|--|-----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| Personalaufwendungen | 21.429.099,01 | 24.799.737 | 24.440.494,02 | -359.242,98 | -1,45 |
| Versorgungsaufwendungen | 1.800.615,23 | 2.535.611 | 3.337.322,33 | 801.711,33 | 31,62 |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 13.139.284,41 | 15.601.500 | 13.460.139,10 | -2.141.360,90 | -13,73 |
| Bilanzielle Abschreibungen | 6.310.584,83 | 6.387.239 | 6.185.000,28 | -202.238,72 | -3,17 |
| Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 38.799.256,14 | 39.899.200 | 40.944.707,08 | 1.045.507,08 | 2,62 |
| Aufwendungen der sozialen Sicherung | 89.507.918,90 | 109.396.000 | 100.297.280,04 | -9.098.719,96 | -8,32 |
| Sonstige laufende Aufwendungen | 4.858.515,49 | 3.049.181 | 3.530.572,15 | 481.391,15 | 15,79 |
| Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 4.499.277,58 | 4.097.800 | 3.318.409,40 | -779.390,60 | -19,02 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aufwand: | 180.344.551,59 | 205.766.268 | 195.513.924,40 | -10.252.343,60 | -4,98 |

Die Grafik zeigt die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:



Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2016

15.169.372,81 EUR. Die Gesamtaufwendungen in Höhe von 195.513.924,40 EUR weichen um -10.252.343,60 EUR vom Haushaltsansatz ab.

Die Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne Finanzaufwendungen) weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 16.350.240,99 EUR ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen -9.472.953 EUR.

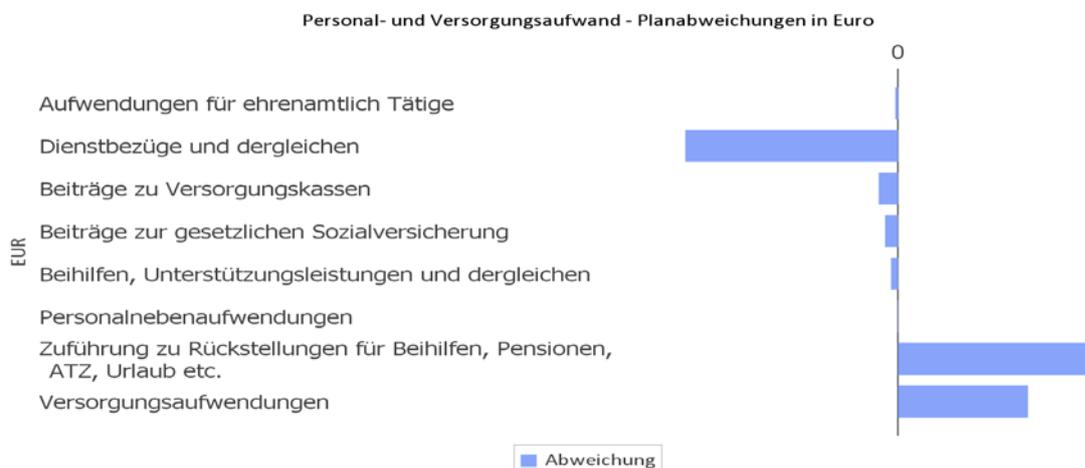
Personal- und Versorgungsaufwand

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2016 auf 27.777.816,35 EUR. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 4.548.102,11 EUR bzw. um 16,373 Prozent. Das Ergebnis weicht von dem Planansatz in Höhe von 27.335.348 EUR um 442.468,35 EUR ab, dies entspricht 1,593 Prozent.

Im Folgenden sind die einzelnen Positionen abgebildet, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den Haushaltsansätzen differenziert beurteilen zu können:

| | Ergebnis 2015 | Plan 2016 | Ergebnis 2016 | Abweichung 2016 | Abweichung 2016 % |
|--|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige | 234.796,05 | 259.150 | 242.013,22 | -17.136,78 | -6,61 |
| Dienstbezüge und dergleichen | 16.062.713,38 | 18.102.944 | 16.790.512,50 | -1.312.431,50 | -7,25 |
| Beiträge zu Versorgungskassen | 1.684.151,62 | 1.871.795 | 1.752.563,35 | -119.231,65 | -6,37 |
| Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung | 2.254.600,48 | 2.486.962 | 2.407.094,93 | -79.867,07 | -3,21 |
| Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen | 456.218,41 | 469.236 | 425.935,69 | -43.300,31 | -9,23 |
| Personalnebenaufwendungen | 29.363,27 | 28.390 | 26.361,92 | -2.028,08 | -7,14 |
| Zuführung zu Rückstellungen für Beihilfen, Pensionen, ATZ, Urlaub etc. | 707.255,80 | 1.581.260 | 2.796.012,41 | 1.214.752,41 | 76,82 |
| Versorgungsaufwendungen | 1.800.615,23 | 2.535.611 | 3.337.322,33 | 801.711,33 | 31,62 |
| Personal- und Versorgungsaufwand: | 23.229.714,24 | 27.335.348 | 27.777.816,35 | 442.468,35 | 1,62 |

Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:





Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2016

Die bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen ausgewiesenen Mehraufwendungen (+442,5 TEUR) sind auf erhöhte Aufwendungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen zurückzuführen. Diesen Mehraufwendungen stehen Mehrerträge in Höhe von 1.117 TEUR aus der Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen gegenüber.

Die Mehraufwendungen sind auf die sukzessive Anhebung der Altersgrenzen für die Erreichung des Ruhestands auf 67 Jahre ab Geburtsjahrgang 1962 zurückzuführen. Für die Jahrgänge 1953 – 1955 wurde hier die Ansparphase durch die Versorgungskasse der PPA nochmals neu berechnet.

Da seit 2016 bei den Jobcentern eine dauerhafte Zuweisung des Personals vorgenommen werden kann, wurden vier Beamte von Kommunen in den Kreisdienst übernommen, die aufgrund ihres Alters bereits hohe sog. Anwartschaften auf die Pensionsansprüche gebildet haben. Nach den Vorschriften über die zu bildenden Rückstellungen werden diese im ersten Jahr nach dem Dienstherrwechsel mit dem Barwert angesetzt. Für diese vier Beamte war in 2016 eine Rückstellung von insgesamt 520.000 EUR zu bilden.

Sach- und Dienstleistungsaufwand

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2016 auf 13.460.139,10 EUR. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 320.854,69 EUR bzw. um 2,384 Prozent. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 15.601.500 EUR um -2.141.360,90 EUR ab, dies entspricht -15,909 Prozent.

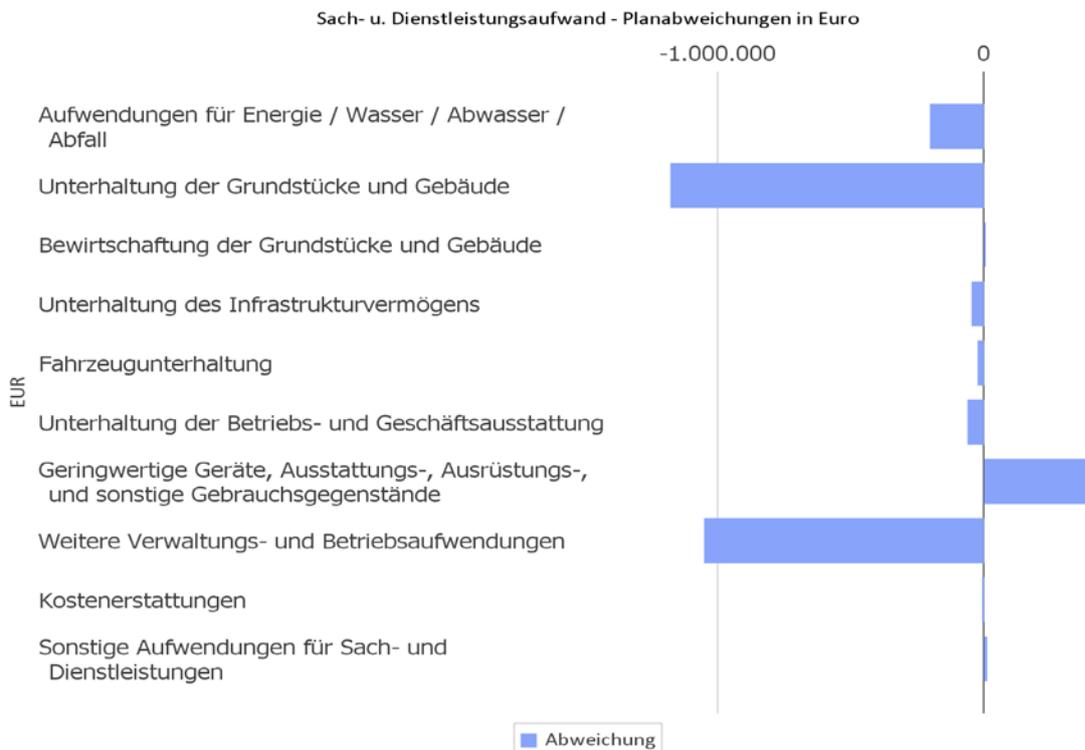
Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenzierter dargestellt:

| | Ergebnis 2015 | Plan 2016 | Ergebnis 2016 | Abwei- chung 2016 | Abwei- chung 2016 % |
|--|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|
| Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall | 1.746.255,99 | 1.962.500 | 1.759.931,05 | -202.568,95 | -10,32 |
| Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude | 2.533.820,37 | 3.587.400 | 2.409.698,75 | -1.177.701,25 | -32,83 |
| Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude | 1.174.421,51 | 1.217.500 | 1.224.629,30 | 7.129,30 | 0,59 |
| Unterhaltung des Infrastrukturvermögens | 352.512,50 | 350.000 | 303.922,47 | -46.077,53 | -13,17 |
| Fahrzeugunterhaltung | 98.169,54 | 132.500 | 108.885,70 | -23.614,30 | -17,82 |
| Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung | 389.179,04 | 382.200 | 320.659,35 | -61.540,65 | -16,10 |
| Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs-, und sonstige Gebrauchsgegenstände | 494.716,66 | 274.150 | 682.362,98 | 408.212,98 | 148,90 |
| Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen | 4.012.397,62 | 5.424.600 | 4.373.636,93 | -1.050.963,07 | -19,37 |
| Kostenerstattungen | 2.289.480,94 | 2.229.850 | 2.223.225,74 | -6.624,26 | -0,30 |
| Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 48.330,24 | 40.800 | 53.186,83 | 12.386,83 | 30,36 |
| Sach- und Dienstleistungsaufwand: | 13.139.284,41 | 15.601.500 | 13.460.139,10 | -2.141.360,90 | -13,73 |



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2016

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in EUR:



Die Wenigerausgaben betreffen bei der Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude in der Hauptsache mit rund 1.200 TEUR den Bauunterhalt. Außerdem sind die Kosten der Schülerbeförderung rd. 600 TEUR und die Energiekosten rd. 200 TEUR niedriger als in der Planung. Gestiegen sind stattdessen die Aufwendungen für die Anschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern, was in Hauptsache mit der Anhebung der Wertgrenze von 410 EUR auf 1.000 EUR im Einzelfall zusammen hängt.

Abschreibungen

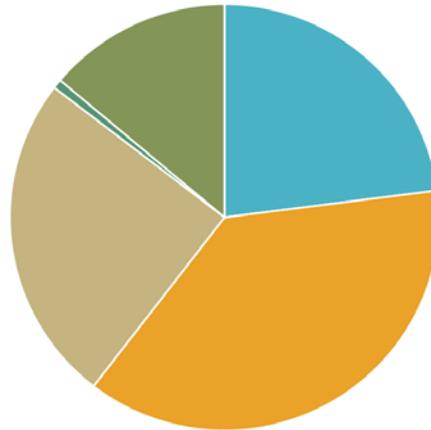
Abschreibungen bilden den "Werteverzehr" bzw. die Abnutzung eines Vermögensgegenstandes im Rechnungswesen ab und verteilen die Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten von Anlagevermögen auf die Jahre der Nutzung.

| | Ergebnis 2015 | Plan 2016 | Ergebnis 2016 | Abweichung 2016 | Abweichung 2016 % |
|---|---------------------|------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
| Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | 1.380.033,40 | 1.350.414 | 1.421.837,01 | 71.423,01 | 5,29 |
| Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 2.271.948,22 | 2.272.472 | 2.316.782,39 | 44.310,39 | 1,95 |
| Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 1.779.195,73 | 1.862.573 | 1.544.597,72 | -317.975,28 | -17,07 |
| Abschreibungen auf Bauten auf fremden Grund und Boden | 43.461,46 | 43.477 | 43.477,00 | 0,00 | 0,00 |
| Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA | 835.946,02 | 858.303 | 858.306,16 | 3,16 | 0,00 |
| Abschreibungsaufwand: | 6.310.584,83 | 6.387.239 | 6.185.000,28 | -202.238,72 | -3,17 |



Die Grafik zeigt die Aufteilung der Abschreibungen:

Aufteilung Abschreibungen



- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände (23%)
- Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (37%)
- Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (25%)
- Abschreibungen auf Bauten auf fremden Grund und Boden (1%)
- Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA (14%)

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Die Aufwendungen für Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2016 auf 40.944.707,08 EUR. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 2.145.450,94 EUR bzw. um 5,24 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 39.899.200 EUR um 1.045.507,08 EUR ab, dies entspricht 2,553 Prozent.

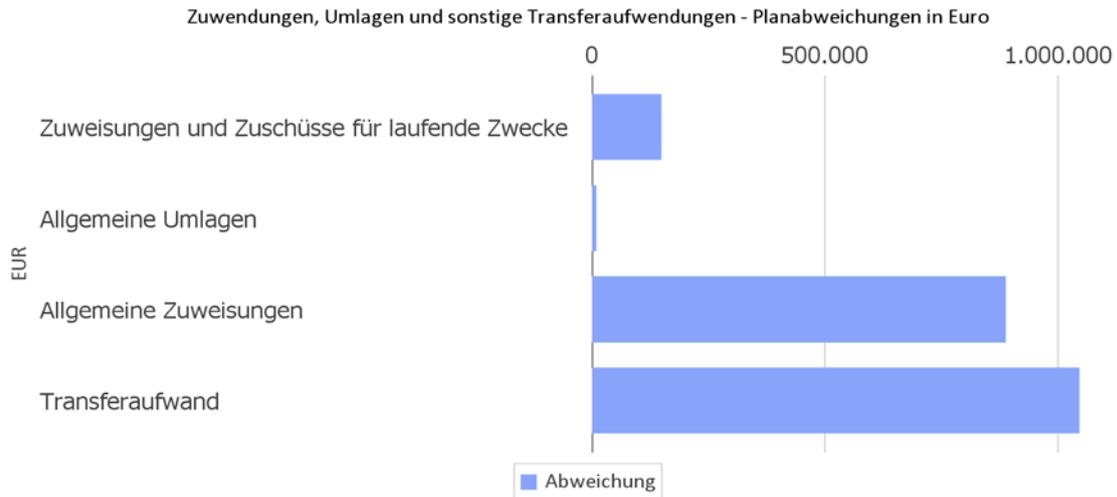
In der folgenden Tabelle sind die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen differenzierter dargestellt:

| | Ergebnis 2015 | Plan 2016 | Ergebnis 2016 | Abweichung 2016 | Abweichung 2016 % |
|---|---------------|------------|---------------|-----------------|-------------------|
| Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke | 36.645.633,14 | 37.623.400 | 37.772.278,16 | 148.878,16 | 0,40 |
| Allgemeine Umlagen | 2.153.623,00 | 2.275.800 | 2.285.019,00 | 9.219,00 | 0,41 |
| Allgemeine Zuweisungen | 0,00 | 0 | 887.409,92 | 887.409,92 | 100,00 |
| Transferaufwand | 38.799.256,14 | 39.899.200 | 40.944.707,08 | 1.045.507,08 | 2,62 |



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2016

Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:



Bei den nicht geplanten allgemeinen Zuweisungen in Höhe von 887 TEUR handelt es sich um die Weiterleitung der anteiligen Einnahmen aus der sogenannten "Integrationspauschale" des Bundes für die Jahre 2016 - 2018 (1.645.788,01 €).

Aufwendungen der sozialen Sicherung

Die Aufwendungen der sozialen Sicherung belaufen sich im Haushaltsjahr 2016 auf 100.297.280,04 EUR. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 10.789.361,14 EUR bzw. um 10,757 Prozent. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 109.396.000 EUR um -9.098.719,96 EUR ab, dies entspricht -9,072 Prozent.

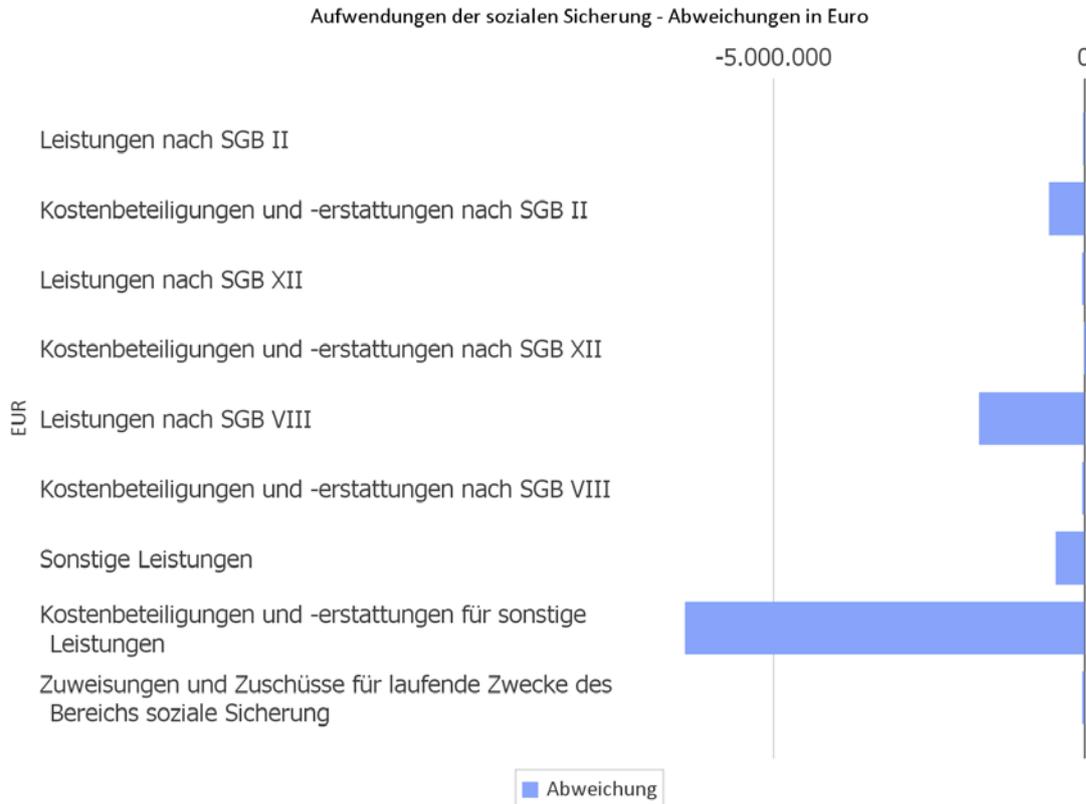
Im Folgenden sind die einzelnen Positionen abgebildet, um die Abweichungen von den Haushaltsansätzen differenziert beurteilen zu können:

| | Ergebnis 2015 | Plan 2016 | Ergebnis 2016 | Abweichung 2016 | Abweichung 2016 % |
|--|----------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|
| Leistungen nach SGB II | 7.534,09 | 30.000 | 5.547,34 | -24.452,66 | -81,51 |
| Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II | 10.673.632,67 | 11.300.000 | 10.728.553,90 | -571.446,10 | -5,06 |
| Leistungen nach SGB XII | 38.915.702,31 | 40.654.500 | 40.615.276,05 | -39.223,95 | -0,10 |
| Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII | 17.352.898,73 | 17.568.800 | 17.762.558,25 | 193.758,25 | 1,10 |
| Leistungen nach SGB VIII | 12.708.084,29 | 16.754.500 | 15.059.122,35 | -1.695.377,65 | -10,12 |
| Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII | 2.271.143,10 | 1.747.100 | 1.709.124,04 | -37.975,96 | -2,17 |
| Sonstige Leistungen | 1.690.864,90 | 3.665.100 | 3.200.382,23 | -464.717,77 | -12,68 |
| Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige Leistungen | 4.873.157,15 | 16.525.000 | 10.103.201,17 | -6.421.798,83 | -38,86 |
| Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung | 1.014.901,66 | 1.151.000 | 1.113.514,71 | -37.485,29 | -3,26 |
| Aufwendungen der sozialen Sicherung | 89.507.918,90 | 109.396.000 | 100.297.280,04 | -9.098.719,96 | -8,32 |



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2016

Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:



Die größte Abweichung zum Planansatz ist bei den Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige Leistungen zu verzeichnen. In der Hauptsache handelt es sich hierbei um Leistungen nach dem AsylbLG, die um 6,2 Mio. EUR geringer ausfielen als geplant, da dem Landkreis Bad Dürkheim weitaus weniger Flüchtlinge zugewiesen wurden, als zum Zeitpunkt der Planaufstellung angenommen.

Bei den Leistungen nach SGB VIII handelt es sich um Aufwendungen der Kinder- und Jugendhilfe. Die geringeren Aufwendungen des Jahres 2016 betreffen im Wesentlichen die Bereiche Erziehungsbeistand, Betreuungshelfer (Leistung 36333) mit 0,8 Mio. EUR und die Vollzeitpflege (Leistung 36336) mit rd. 0,6 Mio. EUR.

Sonstige Aufwendungen

Unter die Position der sonstigen laufenden Aufwendungen fallen sämtliche Aufwendungen, die nicht einer der vorgehenden Positionen zugeordnet werden können. Hierunter fallen auch Wertberichtigungen auf Forderungen und der Verlust aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, die unter Buchwert veräußert wurden oder ohne Wertausgleich in Abgang gebracht wurden.

Die sonstigen Aufwendungen beinhalten die Position E 18 "Sonstige laufende Aufwendungen" und die Position E 22 "Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen".

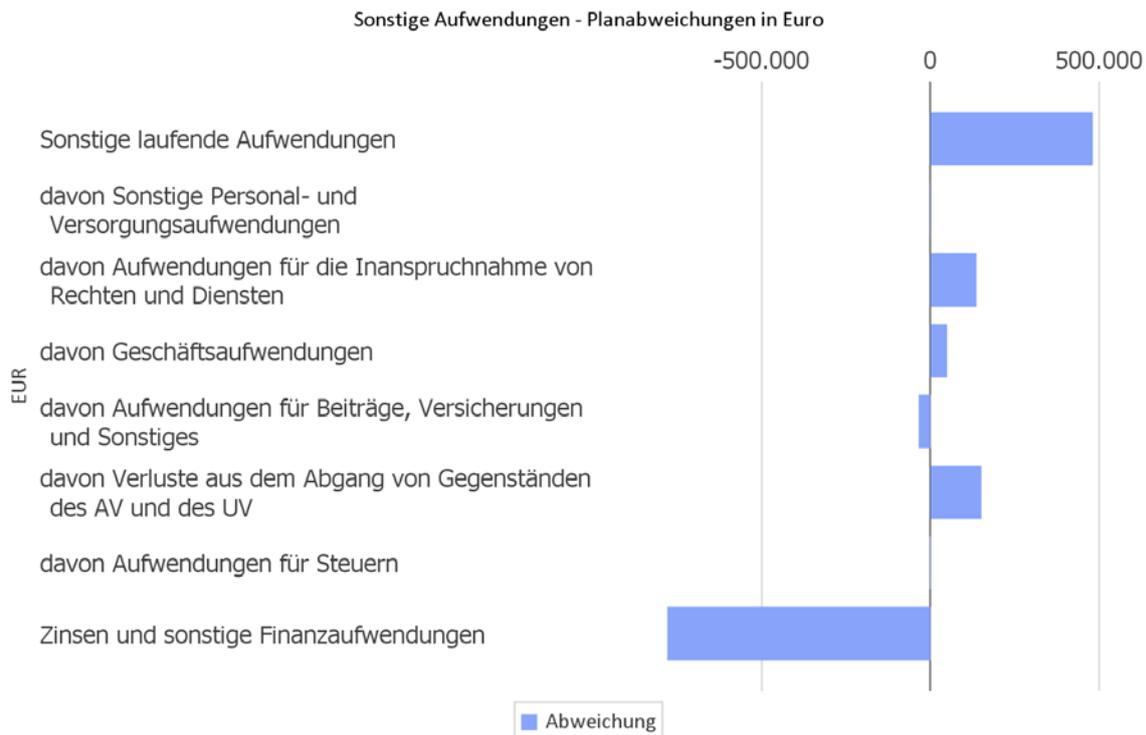


Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2016

Nachfolgend werden die sonstigen Aufwendungen im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan abgebildet:

| | Ergebnis 2015 | Plan 2016 | Ergebnis 2016 | Abweichung 2016 | Abweichung 2016 % |
|---|---------------------|------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
| Sonstige laufende Aufwendungen | 4.858.515,49 | 3.049.181 | 3.530.572,15 | 481.391,15 | 15,79 |
| davon Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen | 411.938,52 | 450.140 | 451.641,94 | 1.501,94 | 0,33 |
| davon Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | 622.267,38 | 654.000 | 790.716,49 | 136.716,49 | 20,90 |
| davon Geschäftsaufwendungen | 903.972,77 | 839.850 | 889.393,89 | 49.543,89 | 5,90 |
| davon Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges | 918.820,79 | 922.120 | 887.647,00 | -34.473,00 | -3,74 |
| davon Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des AV und des UV | 1.690.404,10 | 0 | 151.461,00 | 151.461,00 | 100,00 |
| davon Aufwendungen für Steuern | 8.026,46 | 9.071 | 7.864,89 | -1.206,11 | -13,30 |
| Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 4.499.277,58 | 4.097.800 | 3.318.409,40 | -779.390,60 | -19,02 |
| Summe | 9.357.793,07 | 7.146.981 | 6.848.981,55 | -297.999,45 | -4,17 |

Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:



Die größten Abweichungen sind bei den sonstigen laufenden Aufwendungen für die Datenverarbeitung (+110 TEUR) und den Verlusten aus dem Abgang von Gegenständen des AV und des UV (u.a. 114 TEUR Aufwendungen für Wertberichtigungen) festzustellen.

Außerdem sind bei den Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen, auch im Vergleich zum Vorjahr, nochmals geringere Aufwendungen für Liquiditätskredite angefallen (rd. 0,8 Mio. EUR weniger als geplant).



3.2 Finanzrechnung

3.2.1 Allgemeine Entwicklung

Nachstehend ist der Finanzhaushalt im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:

Finanzhaushalt / Finanzrechnung

| | Ergebnis 2015 | Plan 2016 | Ergebnis 2016 | Abweichung 2016 | Abwei- chung 2016 % |
|---|-----------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben | 1.626,06 | 0 | 1.326,06 | 1.326,06 | 100,00 |
| Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 110.221.243,51 | 114.808.105 | 119.876.568,30 | 5.068.463,30 | 4,41 |
| Einzahlungen der sozialen Sicherung | 56.534.540,03 | 65.029.100 | 64.506.567,49 | -522.532,51 | -0,80 |
| Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte | 4.018.627,45 | 3.647.500 | 3.842.266,06 | 194.766,06 | 5,34 |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | 391.460,76 | 307.490 | 337.480,25 | 29.990,25 | 9,75 |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 3.052.533,23 | 3.039.000 | 2.646.905,76 | -392.094,24 | -12,90 |
| Sonstige laufende Einzahlungen | 292.142,47 | 218.350 | 439.966,35 | 221.616,35 | 101,50 |
| laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 174.512.173,51 | 187.049.545 | 191.651.080,27 | 4.601.535,27 | 2,46 |
| Personalauszahlungen | 20.792.264,50 | 23.342.170 | 21.753.778,30 | -1.588.391,70 | -6,80 |
| Versorgungsauszahlungen | 1.357.106,23 | 1.335.000 | 1.422.342,00 | 87.342,00 | 6,54 |
| Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 13.608.319,07 | 16.003.350 | 13.508.665,25 | -2.494.684,75 | -15,59 |
| Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 37.399.085,57 | 39.899.200 | 41.439.789,60 | 1.540.589,60 | 3,86 |
| Auszahlungen der sozialen Sicherung | 89.669.858,02 | 109.396.000 | 110.078.780,05 | 682.780,05 | 0,62 |
| Sonstige laufende Auszahlungen | 3.139.829,29 | 3.049.181 | 3.369.349,95 | 320.168,95 | 10,50 |
| laufende Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 165.966.462,68 | 193.024.901 | 191.572.705,15 | -1.452.195,85 | -0,75 |
| Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 8.545.710,83 | -5.975.356 | 78.375,12 | 6.053.731,12 | 101,31 |
| Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | 1.276.412,02 | 1.174.900 | 1.343.048,59 | 168.148,59 | 14,31 |
| Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | 3.628.552,50 | 4.097.800 | 3.523.956,14 | -573.843,86 | -14,00 |
| Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | -2.352.140,48 | -2.922.900 | -2.180.907,55 | 741.992,45 | 25,39 |
| Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | 6.193.570,35 | -8.898.256 | -2.102.532,43 | 6.795.723,57 | 76,37 |
| Außerordentliche Einzahlungen | 6.147,92 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 6.147,92 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 6.199.718,27 | -8.898.256 | -2.102.532,43 | 6.795.723,57 | 76,37 |
| Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 1.357.984,62 | 6.433.590 | 2.078.882,03 | -4.354.707,97 | -67,69 |
| Einzahlungen für Sachanlagen | 3.144,00 | 0 | 254.678,00 | 254.678,00 | 100,00 |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.361.128,62 | 6.433.590 | 2.333.560,03 | -4.100.029,97 | -63,73 |



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2016

| | Ergebnis 2015 | Plan 2016 | Ergebnis 2016 | Abweichung 2016 | Abwei- chung 2016 % |
|--|----------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|---------------------------|
| Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | 2.254.292,92 | 1.908.050 | 1.136.563,45 | -771.486,55 | -40,43 |
| Auszahlungen für Sachanlagen | 3.429.212,91 | 11.177.400 | 4.283.070,79 | -6.894.329,21 | -61,68 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 5.683.505,83 | 13.085.450 | 5.419.634,24 | -7.665.815,76 | -58,58 |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -4.322.377,21 | -6.651.860 | -3.086.074,21 | 3.565.785,79 | 53,61 |
| Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag | 1.877.341,06 | -15.550.116 | -5.188.606,64 | 10.361.509,36 | 66,63 |
| Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten | 6.972.000,00 | 6.651.860 | 2.000.000,00 | -4.651.860,00 | -69,93 |
| Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten | 3.016.821,31 | 3.260.000 | 3.238.312,98 | -21.687,02 | -0,67 |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten | 3.955.178,69 | 3.391.860 | -1.238.312,98 | -4.630.172,98 | -136,51 |
| Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung | 96.000.000,00 | 12.158.256 | 87.200.000,00 | 75.041.744,00 | 617,21 |
| Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung | 98.000.000,00 | 0 | 84.700.000,00 | 84.700.000,00 | 100,00 |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung | -2.000.000,00 | 12.158.256 | 2.500.000,00 | -9.658.256,00 | -79,44 |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 1.955.178,69 | 15.550.116 | 1.261.687,02 | -14.288.428,98 | -91,89 |
| Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern | 3.915.681,72 | 0 | 3.140.516,88 | 3.140.516,88 | 100,00 |
| Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern | 4.115.818,82 | 0 | 2.989.557,75 | 2.989.557,75 | 100,00 |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern | -200.137,10 | 0 | 150.959,13 | 150.959,13 | 100,00 |

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen schließt in Höhe von -2.102.532,43 EUR ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung -8.302.250,70 EUR. Gegenüber dem geplanten Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 6.795.723,57 EUR.

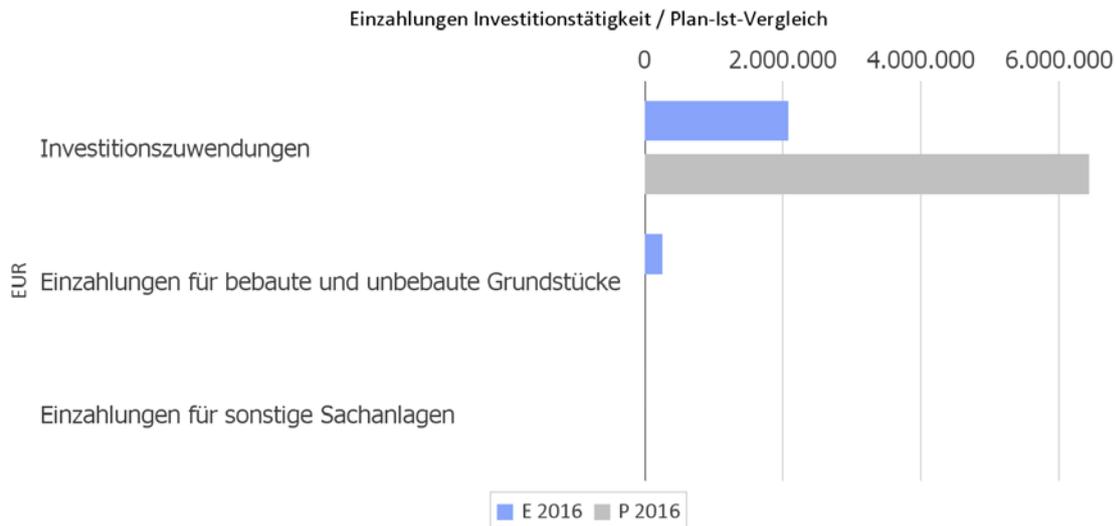


3.2.2 Investitionstätigkeit

Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

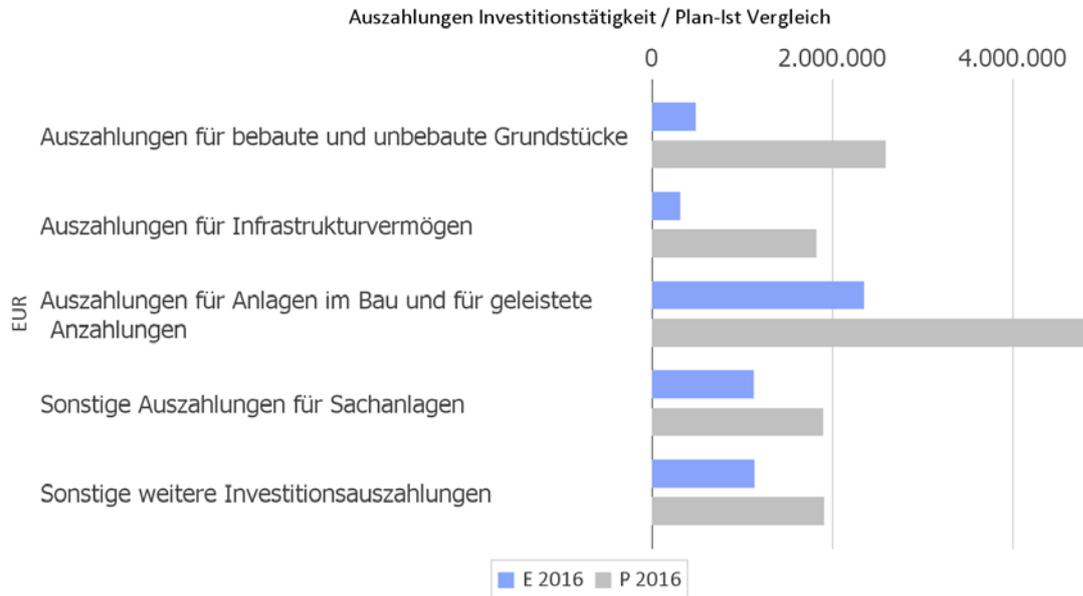
| | Ergebnis 2015 | Plan 2016 | Ergebnis 2016 | Abweichung 2016 | Abweichung 2016 % |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| Investitionszuwendungen | 1.357.984,62 | 6.433.590 | 2.078.882,03 | -4.354.707,97 | -67,69 |
| Einzahlungen für Sachanlagen | 3.144,00 | 0 | 254.678,00 | 254.678,00 | 100,00 |
| davon Einzahlungen für bebaute und unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 0,00 | 0 | 254.403,00 | 254.403,00 | 100,00 |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt | 1.361.128,62 | 6.433.590 | 2.333.560,03 | -4.100.029,97 | -63,73 |
| Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | 2.254.292,92 | 1.908.050 | 1.136.563,45 | -771.486,55 | -40,43 |
| Auszahlungen für Sachanlagen | 3.429.212,91 | 11.177.400 | 4.283.070,79 | -6.894.329,21 | -61,68 |
| davon Auszahlungen für bebaute und unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 981.556,32 | 2.590.000 | 485.925,18 | -2.104.074,82 | -81,24 |
| davon Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen | 1.640.471,54 | 4.865.500 | 2.351.789,03 | -2.513.710,97 | -51,66 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt | 5.683.505,83 | 13.085.450 | 5.419.634,24 | -7.665.815,76 | -58,58 |

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich





Auszahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



In der Haushaltssatzung wurde eine Kreditermächtigung in Höhe von 6.651.860 EUR eingestellt. Zusätzlich stand noch eine Kreditermächtigung (HER) aus dem Jahr 2015 in Höhe von 5.827.089,73 EUR zur Verfügung. Beim Haushaltsvollzug 2016 erfolgte lediglich eine Kreditaufnahme in Höhe von 2.000.000 EUR.

4 Teilhaushalte

Allgemein

Der Haushalt ist in angemessenem Umfang in Teilhaushalte zu gliedern (§ 4 Abs. 1 GemHVO). Der Landkreis Bad Dürkheim hat die Teilhaushalte funktional nach Hauptproduktbereichen entsprechend dem Produktrahmenplan gegliedert. Lediglich der Hauptproduktbereich 3 Soziales und Jugend wurde in zwei Teilhaushalte gesplittet. Somit wurden insgesamt sieben Teilhaushalte gebildet.

Die Ausgaben für den Bauunterhalt an kreiseigenen Gebäuden und Liegenschaften sind gedeckelt. Das Budget wurde auf 3,6 Mio. EUR 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 den, im Haushaltsjahr 2016, zur Verfügung gestellten Mitteln, wurden in der Ergebnisrechnung rd. 2,6 Mio. EUR in Anspruch genommen.



Rechenschaftsbericht zum
Jahresabschluss 2016

Teilhaushalt 1 "Zentrale Verwaltung" - Ergebnis im Vergleich

| | Ergebnis 2015 | Plan 2016 | Ergebnis 2016 | Abweichung 2016 | Abweichung 2016 % |
|---|-----------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|
| Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 4.213.781,22 | 3.082.072 | 3.472.847,09 | 390.775,09 | 12,68 |
| Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 14.430.753,43 | 19.283.175 | 16.867.207,02 | -2.415.967,98 | -12,53 |
| Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -10.216.972,21 | -16.201.103 | -13.394.359,93 | 2.806.743,07 | 17,32 |
| Zins- und sonstige Finanzerträge | 3.892,66 | 3.000 | 3.959,74 | 959,74 | 31,99 |
| Finanzergebnis | 3.892,66 | 3.000 | 3.959,74 | 959,74 | 31,99 |
| Ordentliches Ergebnis | -10.213.079,55 | -16.198.103 | -13.390.400,19 | 2.807.702,81 | 17,33 |
| Jahresergebnis | -10.213.079,55 | -16.198.103 | -13.390.400,19 | 2.807.702,81 | 17,33 |
| Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | -10.213.079,55 | -16.198.103 | -13.390.400,19 | 2.807.702,81 | 17,33 |
| Ordentliche Einzahlungen | 2.661.431,15 | 2.372.510 | 2.562.403,10 | 189.893,10 | 8,00 |
| Ordentliche Auszahlungen | 12.706.417,07 | 16.668.132 | 13.219.454,01 | -3.448.677,99 | -20,69 |
| Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | -10.044.985,92 | -14.295.622 | -10.657.050,91 | 3.638.571,09 | 25,45 |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 36.350,00 | 30.490 | 478.308,64 | 447.818,64 | 1.468,74 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 484.195,72 | 2.143.350 | 702.662,02 | -1.440.687,98 | -67,22 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -447.845,72 | -2.112.860 | -224.353,38 | 1.888.506,62 | 89,38 |
| Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag | -10.492.831,64 | -16.408.482 | -10.881.404,29 | 5.527.077,71 | 33,68 |
| Änderung Bestand eigener Finanzmittel | -10.492.831,64 | -16.408.482 | -10.881.404,29 | 5.527.077,71 | 33,68 |

Im Jahresabschluss wird im TH 01 eine Ergebnisverbesserung von 2.807 TEUR ausgewiesen. Davon entfallen jedoch rd. 2.871 TEUR auf Ansätze des Baubudgets, die in anderen Teilhaushalten in Anspruch genommen wurden. Bereinigt um das Baubudget ist eine Ergebnisverschlechterung von 64 TEUR zu verzeichnen.

Die Finanzrechnung im TH 01 schließt gegenüber der Planung mit einer Verbesserung von 3.639 TEUR ab. Nach Abzug der Minderausgaben in Höhe von 2.877 TEUR beim Baubudget, verbleibt eine Verbesserung in Höhe von rd. 762 TEUR. Die Verbesserungen resultieren hauptsächlich auf geringeren Personalauszahlungen.

Teilhaushalt 2 "Schule und Kultur" - Ergebnis im Vergleich

| | Ergebnis 2015 | Plan 2016 | Ergebnis 2016 | Abweichung 2016 | Abweichung 2016 % |
|---|-----------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|
| Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 6.007.087,69 | 5.873.046 | 5.563.589,62 | -309.456,38 | -5,27 |
| Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 17.573.802,10 | 16.826.497 | 18.041.952,36 | 1.215.455,36 | 7,22 |
| Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -11.566.714,41 | -10.953.451 | -12.478.362,74 | -1.524.911,74 | -13,92 |
| Ordentliches Ergebnis | -11.566.714,41 | -10.953.451 | -12.478.362,74 | -1.524.911,74 | -13,92 |
| Jahresergebnis | -11.566.714,41 | -10.953.451 | -12.478.362,74 | -1.524.911,74 | -13,92 |
| Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | -11.566.714,41 | -10.953.451 | -12.478.362,74 | -1.524.911,74 | -13,92 |
| Ordentliche Einzahlungen | 5.134.229,72 | 4.768.930 | 4.493.036,16 | -275.893,84 | -5,79 |
| Ordentliche Auszahlungen | 14.947.658,08 | 14.390.399 | 15.216.260,74 | 825.861,74 | 5,74 |
| Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | -9.813.428,36 | -9.621.469 | -10.723.224,58 | -1.101.755,58 | -11,45 |



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2016

| | Ergebnis 2015 | Plan 2016 | Ergebnis 2016 | Abwei- chung 2016 | Abwei- chung 2016 % |
|--|------------------|-------------|----------------|-------------------------|---------------------------|
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 615.000,00 | 2.500.000 | 1.070.000,00 | -1.430.000,00 | -57,20 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.783.938,85 | 4.881.500 | 3.185.972,83 | -1.695.527,17 | -34,73 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -2.168.938,85 | -2.381.500 | -2.115.972,83 | 265.527,17 | 11,15 |
| Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag | -11.982.367,21 | -12.002.969 | -12.839.197,41 | -836.228,41 | -6,97 |
| Änderung Bestand eigener Finanzmittel | -11.982.367,21 | -12.002.969 | -12.839.197,41 | -836.228,41 | -6,97 |

Gegenüber der Planung wird im Jahresabschluss eine Ergebnisverschlechterung von 1.525 TEUR ausgewiesen. Unter Berücksichtigung der zentral im TH 01 veranschlagten Aufwendungen für das Budget Bauunterhalt mit rund 2.196 TEUR, verbleibt eine Verbesserung von 671 TEUR.

Diese ist im Wesentlichen – bereinigt um das Baubudget - auf Minderaufwendungen bei den Personalkosten (rd. 306 TEUR) sowie niedrigere Aufwendungen für die Schülerbeförderungskosten (333 TEUR) zurückzuführen.

Die Finanzrechnung des TH 02 schließt gegenüber der Planung mit einer Verschlechterung von 1.102 TEUR ab. Unter Berücksichtigung der zentral im TH 01 veranschlagten Auszahlungen für das Budget Bauunterhalt mit rund 2.144 TEUR, schließt der Teilhaushalt 02 mit einer Ergebnisverbesserung von rund 1.042 TEUR ab.

Im Wesentlichen sind folgende Abweichungen zur Planung festzustellen:

- 305 TEUR niedrigere Personalkosten
- im Saldo um 352 TEUR niedrigere Schülerbeförderungskosten
- 269 TEUR niedrigere Energieauszahlungen
- bereinigte Minderauszahlungen bei Kreisvolkshochschule in Höhe von rd. 45 TEUR

Teilhaushalt 3 "Soziales" - Ergebnis im Vergleich

| | Ergebnis 2015 | Plan 2016 | Ergebnis 2016 | Abwei- chung 2016 | Abwei- chung 2016 % |
|---|-----------------------|--------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------------|
| Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 52.848.072,61 | 59.886.500 | 59.278.415,38 | -608.084,62 | -1,02 |
| Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 77.470.733,40 | 93.173.282 | 87.512.114,13 | -5.661.167,87 | -6,08 |
| Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -24.622.660,79 | -33.286.782 | -28.233.698,75 | 5.053.083,25 | 15,18 |
| Ordentliches Ergebnis | -24.622.660,79 | -33.286.782 | -28.233.698,75 | 5.053.083,25 | 15,18 |
| Jahresergebnis | -24.622.660,79 | -33.286.782 | -28.233.698,75 | 5.053.083,25 | 15,18 |
| Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | -24.622.660,79 | -33.286.782 | -28.233.698,75 | 5.053.083,25 | 15,18 |
| Ordentliche Einzahlungen | 52.913.596,12 | 59.886.500 | 61.055.328,85 | 1.168.828,85 | 1,95 |
| Ordentliche Auszahlungen | 77.745.018,55 | 92.921.773 | 95.275.414,94 | 2.353.641,94 | 2,53 |
| Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | -24.831.422,43 | -33.035.273 | -34.220.086,09 | -1.184.813,09 | -3,59 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 500.000 | 0,00 | -500.000,00 | -100,00 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -500.000 | 0,00 | 500.000,00 | 100,00 |
| Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag | -24.831.422,43 | -33.535.273 | -34.220.086,09 | -684.813,09 | -2,04 |
| Änderung Bestand eigener Finanzmittel | -24.831.422,43 | -33.535.273 | -34.220.086,09 | -684.813,09 | -2,04 |



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2016

Im Bereich „Soziales“ liegt der Zuschussbedarf im Saldo um rd. 5.053 TEUR unter den Planzahlen. Dies ist im Wesentlichen auf geringere Zuschussbedarfe bei den Produkten 3122 "Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhaltes" (-218 TEUR) sowie 3130 „Hilfen für Asylbewerber“ (4.426 TEUR) zurückzuführen.

Die Finanzrechnung des TH 03 schließt gegenüber der Planung mit einer Verschlechterung im Fehlbetrag in Höhe von 1.185 TEUR ab. Dies ist im Wesentlichen auf im Saldo höhere Auszahlungen bei der sozialen Sicherung zurückzuführen.

Teilhaushalt 4 "Jugend" - Ergebnis im Vergleich

| | Ergebnis 2015 | Plan 2016 | Ergebnis 2016 | Abweichung 2016 | Abweichung 2016 % |
|---|-----------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|
| Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 24.149.488,95 | 23.414.090 | 24.984.349,76 | 1.570.259,76 | 6,71 |
| Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 53.235.178,60 | 59.964.583 | 58.136.036,37 | -1.828.546,63 | -3,05 |
| Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -29.085.689,65 | -36.550.493 | -33.151.686,61 | 3.398.806,39 | 9,30 |
| Ordentliches Ergebnis | -29.085.689,65 | -36.550.493 | -33.151.686,61 | 3.398.806,39 | 9,30 |
| Jahresergebnis | -29.085.689,65 | -36.550.493 | -33.151.686,61 | 3.398.806,39 | 9,30 |
| Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | -29.085.689,65 | -36.550.493 | -33.151.686,61 | 3.398.806,39 | 9,30 |
| Ordentliche Einzahlungen | 23.883.160,75 | 23.411.900 | 22.807.503,21 | -604.396,79 | -2,58 |
| Ordentliche Auszahlungen | 51.990.552,67 | 58.992.845 | 58.253.432,58 | -739.412,42 | -1,25 |
| Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | -28.107.391,92 | -35.580.945 | -35.445.929,37 | 135.015,63 | 0,38 |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0 | 413.440,60 | 413.440,60 | 100,00 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 480.965,33 | 600.000 | 610.078,06 | 10.078,06 | 1,68 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -480.965,33 | -600.000 | -196.637,46 | 403.362,54 | 67,23 |
| Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag | -28.588.357,25 | -36.180.945 | -35.642.566,83 | 538.378,17 | 1,49 |
| Änderung Bestand eigener Finanzmittel | -28.588.357,25 | -36.180.945 | -35.642.566,83 | 538.378,17 | 1,49 |

Im Teilhaushalt „Jugend“ weist der Ergebnishaushalt gegenüber der Planung einen um 3,4 Mio EUR verminderten Zuschussbedarf aus. Die Verbesserungen sind hauptsächlich auf höhere Erträge bzw. Minderaufwendungen der sozialen Sicherung beim Produkt 3633 „Hilfe zur Erziehung“ zurückzuführen.

Die Finanzrechnung schließt gegenüber der Planung mit einer Verbesserung in Höhe von 135 TEUR ab. Dies ist hauptsächlich auf verminderte Personalauszahlungen zurückzuführen.



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2016

Teilhaushalt 5 "Gesundheit und Sport" - Ergebnis im Vergleich

| | Ergebnis 2015 | Plan 2016 | Ergebnis 2016 | Abweichung 2016 | Ab- wei- chung 2016 % |
|---|----------------------|-------------------|----------------------|--------------------|-----------------------------------|
| Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 334.198,01 | 661.327 | 470.759,78 | -190.567,22 | -28,82 |
| Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 1.455.048,52 | 1.678.130 | 1.646.677,47 | -31.452,53 | -1,87 |
| Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -1.120.850,51 | -1.016.803 | -1.175.917,69 | -159.114,69 | -15,65 |
| Ordentliches Ergebnis | -1.120.850,51 | -1.016.803 | -1.175.917,69 | -159.114,69 | -15,65 |
| Jahresergebnis | -1.120.850,51 | -1.016.803 | -1.175.917,69 | -159.114,69 | -15,65 |
| Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | -1.120.850,51 | -1.016.803 | -1.175.917,69 | -159.114,69 | -15,65 |
| Ordentliche Einzahlungen | 281.477,45 | 328.200 | 275.402,48 | -52.797,52 | -16,09 |
| Ordentliche Auszahlungen | 1.377.112,24 | 1.534.658 | 1.409.360,41 | -125.297,59 | -8,16 |
| Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | -1.095.634,79 | -1.206.458 | -1.133.957,93 | 72.500,07 | 6,01 |
| Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag | -1.095.634,79 | -1.206.458 | -1.133.957,93 | 72.500,07 | 6,01 |
| Änderung Bestand eigener Finanzmittel | -1.095.634,79 | -1.206.458 | -1.133.957,93 | 72.500,07 | 6,01 |

Gegenüber der Haushaltsplanung wird im Jahresabschluss eine Ergebnisverschlechterung von 159 TEUR ausgewiesen. Diese ist im Wesentlichen auf geringere Erträge, hauptsächlich aus der Auflösung von Rückstellungen, zurückzuführen.

Die Finanzrechnung des TH 05 schließt gegenüber der Planung mit einer Verbesserung von rd. 72 TEUR ab. Dies ist hauptsächlich auf geringere Personalauszahlungen zurückzuführen.

Teilhaushalt 6 "Gestaltung Umwelt" - Ergebnis im Vergleich

| | Ergebnis 2015 | Plan 2016 | Ergebnis 2016 | Abweichung 2016 | Ab- wei- chung 2016 % |
|---|----------------------|-------------------|----------------------|---------------------|-----------------------------------|
| Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 2.755.900,38 | 2.991.335 | 3.322.511,40 | 331.176,40 | 11,07 |
| Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 7.444.597,89 | 8.467.001 | 6.763.670,73 | -1.703.330,27 | -20,12 |
| Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -4.688.697,51 | -5.475.666 | -3.441.159,33 | 2.034.506,67 | 37,16 |
| Ordentliches Ergebnis | -4.688.697,51 | -5.475.666 | -3.441.159,33 | 2.034.506,67 | 37,16 |
| Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Jahresergebnis | -4.688.697,51 | -5.475.666 | -3.441.159,33 | 2.034.506,67 | 37,16 |
| Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | -4.688.697,51 | -5.475.666 | -3.441.159,33 | 2.034.506,67 | 37,16 |
| Ordentliche Einzahlungen | 1.372.554,18 | 1.879.600 | 1.946.307,41 | 66.707,41 | 3,55 |
| Ordentliche Auszahlungen | 5.046.081,07 | 6.241.294 | 5.026.353,55 | -1.214.940,45 | -19,47 |
| Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | -3.673.526,89 | -4.361.694 | -3.080.046,14 | 1.281.647,86 | 29,38 |
| Außerordentliche Einzahlungen | 6.147,92 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 6.147,92 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 709.778,62 | 3.903.100 | 371.810,79 | -3.531.289,21 | -90,47 |



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2016

| | Ergebnis 2015 | Plan 2016 | Ergebnis 2016 | Abweichung 2016 | Ab- wei- chung 2016 % |
|--|------------------|------------|------------------|--------------------|-----------------------------------|
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.934.405,93 | 4.960.600 | 920.921,33 | -4.039.678,67 | -81,44 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -1.224.627,31 | -1.057.500 | -549.110,54 | 508.389,46 | 48,07 |
| Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag | -4.892.006,28 | -5.419.194 | -3.629.156,68 | 1.790.037,32 | 33,03 |
| Änderung Bestand eigener Finanzmittel | -4.892.006,28 | -5.419.194 | -3.629.156,68 | 1.790.037,32 | 33,03 |

Im Teilhaushalt 06 „Gestaltung Umwelt“ weist das Jahresergebnis einen um rd. 2.035 TEUR niedrigeren Zuschussbedarf aus. Im Wesentlichen sind folgenden Veränderungen gegenüber der Haushaltsplanung zu verzeichnen:

- 82 TEUR niedrigere Personalaufwendungen
- 768 TEUR niedrigere Aufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen. Insbesondere für die vorgesehenen Unterhaltungsmaßnahmen am Helmbachweiher, Kreisstraßen und Einsparungen im den Bereichen Bauordnungsrechtliche Verfahren, Ahndungen von Ordnungswidrigkeiten, sowie wasserrechtlichen Verfahren, Natur- und Landschaftspflege, Umweltschutz. Diesen stehen jedoch 353 TEUR geringere Kostenerstattungen gegenüber.
- 294 TEUR niedrigere Abschreibungen
- 579 TEUR geringere Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen. Hauptsächlich Einsparungen bei den Linienbündelkosten.
- 167 TEUR niedrigere sonstige laufende Erträge aus Auflösung von Rückstellungen bzw. Sonderposten
- 430 TEUR höhere Erträge aus Verwaltungsgebühren für baurechtliche Verfahren
- 446 TEUR höhere sonstige laufende Erträge hauptsächlich aus der Auflösung von Rückstellungen

Die Finanzrechnung des TH 06 schließt gegenüber der Planung mit einer Verbesserung von 1.282 TEUR

- 96 TEUR niedrigere Personalauszahlungen
- 763 TEUR niedrigere Auszahlungen bei den Sach- und Dienstleistungen (siehe Ergebnisrechnung).
- 413 TEUR höhere Einzahlungen bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten, hauptsächlich höhere Baugenehmigungsgebühren



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2016

Teilhaushalt 7 "Finanzen" - Ergebnis im Vergleich

| | Ergebnis 2015 | Plan 2016 | Ergebnis 2016 | Abweichung 2016 | Abweichung 2016 % |
|---|----------------------|-------------------|----------------------|---------------------|-------------------|
| Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 89.739.934,49 | 94.522.280 | 97.319.806,65 | 2.797.526,65 | 2,96 |
| Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 4.235.160,07 | 2.275.800 | 3.227.856,92 | 952.056,92 | 41,83 |
| Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 85.504.774,42 | 92.246.480 | 94.091.949,73 | 1.845.469,73 | 2,00 |
| Zins- und sonstige Finanzerträge | 1.701.948,60 | 1.171.900 | 2.298.824,33 | 1.126.924,33 | 96,16 |
| Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 4.499.277,58 | 4.097.800 | 3.318.409,40 | -779.390,60 | -19,02 |
| Finanzergebnis | -2.797.328,98 | -2.925.900 | -1.019.585,07 | 1.906.314,93 | 65,15 |
| Ordentliches Ergebnis | 82.707.445,44 | 89.320.580 | 93.072.364,66 | 3.751.784,66 | 4,20 |
| Jahresergebnis | 82.707.445,44 | 89.320.580 | 93.072.364,66 | 3.751.784,66 | 4,20 |
| Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | 82.707.445,44 | 89.320.580 | 93.072.364,66 | 3.751.784,66 | 4,20 |
| Ordentliche Einzahlungen | 89.542.136,16 | 95.576.805 | 99.854.147,65 | 4.277.342,65 | 4,48 |
| Ordentliche Auszahlungen | 5.782.175,50 | 6.373.600 | 6.696.385,06 | 322.785,06 | 5,06 |
| Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | 83.759.960,66 | 89.203.205 | 93.157.762,59 | 3.954.557,59 | 4,43 |
| Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag | 83.759.960,66 | 89.203.205 | 93.157.762,59 | 3.954.557,59 | 4,43 |
| Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 102.972.000,00 | 18.810.116 | 89.200.000,00 | 70.389.884,00 | 374,21 |
| Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 101.016.821,31 | 3.260.000 | 87.938.312,98 | 84.678.312,98 | 2.597,49 |
| Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 1.955.178,69 | 15.550.116 | 1.261.687,02 | 14.288.428,98 | -91,89 |
| Änderung Bestand eigener Finanzmittel | 85.715.139,35 | 104.753.321 | 94.419.449,61 | 10.333.871,39 | -9,86 |

Im Bereich „Zentrale Finanzleistungen“ sind im Saldo Verbesserungen von rd. 3.751 TEUR eingetreten. Die Hauptursachen sind:

- 524 TEUR höhere Schlüsselzuweisungen durch Anhebung des Grundbetrages
- nicht geplante anteilige Erträge aus der sogenannten Integrationspauschale vom Bund (759 TEUR).
- nicht geplante Zuweisungen vom Land für den Unterstützungsfonds gem. § 109 b SchulG (228 TEUR)
- 155 TEUR höhere Erträge aus der Kreisumlage
- im Saldo 111 TEUR Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen
- 1.127 TEUR höhere sonstige Erträge (Eigenbetriebe, Sparkasse)
- geringere Zinsaufwendungen für Investitions- und Liquiditätskredite die nicht im geplanten Umfang aufgenommen werden mussten, was ebenfalls zu Einsparungen in Höhe von 779 TEUR führte.

Die Finanzrechnung schließt gegenüber der Planung mit einer Verbesserung von rd. 3.955 TEUR ab. Diese Verbesserung ist im Wesentlichen auf folgende Abweichungen zurückzuführen:

- 524 TEUR höhere Schlüsselzuweisungen durch Anhebung des Grundbetrages
- nicht geplante anteilige Einzahlungen aus der sogenannten Integrationspauschale vom Bund (2.275 TEUR)



Rechenschaftsbericht zum
Jahresabschluss 2016

- Zuweisungen vom Land für den Unterstützungsfonds gem. § 109 b SchulG (228 TEUR)
- 155 TEUR höhere Einzahlungen aus der Kreisumlage
- 167 TEUR höhere sonstige Finanzeinzahlungen von der Sparkasse
- 574 TEUR geringere Zinsauszahlungen für Investitions- und Liquiditätskredite

Gesamtbetrachtung Ergebnisrechnung

Die nachstehend aufgeführten Abweichungen im gegenüber dem Planansatz orientieren sich an der Gliederung der Ergebnisrechnung:

| Verschlechterungen | TEUR |
|--|--------------|
| Erträge der sozialen Sicherung | 671 |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 383 |
| Versorgungsaufwendungen | 802 |
| Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 1.045 |
| Sonstige laufende Aufwendungen | 481 |
| Summe Verschlechterungen: | 3.382 |

| Verbesserungen | |
|--|---------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben | 1 |
| Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 3.177 |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 245 |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | 29 |
| Sonstige laufende Erträge | 1.584 |
| Personalaufwendungen | 359 |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.141 |
| Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO | 202 |
| Aufwendungen der sozialen Sicherung | 9.099 |
| Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 1.128 |
| Zinsaufwendungen | 779 |
| Summe Verbesserungen: | 18.744 |

| | |
|---|---------------|
| Saldo (Verbesserungen-Verschlechterungen): | 15.362 |
|---|---------------|

Gesamtbetrachtung Finanzrechnung

Die nachstehend aufgeführten Abweichungen im gegenüber dem Planansatz orientieren sich an der Gliederung der Finanzrechnung:

| Verschlechterungen | TEUR |
|--|--------------|
| Einzahlungen der sozialen Sicherung | 523 |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 392 |
| Versorgungsauszahlungen | 87 |
| Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 1.541 |
| Auszahlungen der sozialen Sicherung | 683 |
| Sonstige laufende Auszahlungen | 320 |
| Summe Verschlechterungen: | 3.546 |

| Verbesserungen | |
|---|-------|
| Steuern und ähnliche Abgaben | 1 |
| Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 5.068 |



Rechenschaftsbericht zum
Jahresabschluss 2016

| | |
|---|---------------|
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 195 |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | 30 |
| Sonstige laufende Einzahlungen | 222 |
| Personalauszahlungen | 1.588 |
| Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.495 |
| Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen | 168 |
| Zinsauszahlungen | 574 |
| Summe Verbesserungen: | 10.341 |
| Saldo (Verbesserungen-Verschlechterungen): | |
| | 6.795 |

5 Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder.

Zum Schluss des Haushaltsjahres 2016 weist die Bilanz, unter Hinzurechnung der Vorjahresergebnisse, ein negatives Eigenkapital in Höhe von 54,7 Mio. EUR (Vorjahr: 55,9 Mio. EUR) aus. Das negative Eigenkapital hat sich aufgrund des Jahresüberschusses der Ergebnisrechnung um 1,2 Mio. EUR verringert. Die Bilanzsumme des Landkreises beträgt zum Bilanzstichtag 306,4 Mio. EUR (Vorjahr: 310,1 Mio. EUR). Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich die Bilanzsumme damit per Saldo um 3,7 Mio. EUR verkürzt.

Das Vermögen zum 31.12.2016 teilt sich wie folgt auf:

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|----------------------------|-------------------|-------------|
| Anlagevermögen | 224,0 Mio € | 224,1 Mio € |
| Umlaufvermögen | 25,4 Mio € | 27,9 Mio € |
| Rechnungsabgrenzungsposten | 2,3 Mio € | 2,2 Mio € |

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 184,2 Mio. EUR (Vorjahr: 192,7 Mio. EUR) und Rückstellungen in Höhe von 37,4 Mio. EUR (Vorjahr: 34,8 Mio. EUR).

Im Vergleich zum vorhergehenden Haushaltsjahr haben sich die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen um 0,3 Mio. EUR vermindert. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind unverändert mit 0,6 Mio. EUR. Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen haben sich von 0,8 Mio. EUR im Vorjahr auf nunmehr 0,2 Mio. EUR reduziert. Beim Eigenbetrieb Abfallwirtschaft wurde ein Liquiditätskredit in Höhe von 1,5 Mio. EUR aufgenommen. Dieser wird unter der Position Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung ausgewiesen. Die Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich haben sich von 13,5 Mio. EUR auf nunmehr 4,2 Mio. EUR vermindert. Dies ist in der Hauptsache darauf zurückzuführen, dass im Sozialbereich im Rahmen des Jahresabschlusses Forderungen mit Verbindlichkeiten gegenüber dem Land verrechnet werden konnten.

Die Rückstellungen haben sich um 2,6 Mio. EUR erhöht, wobei diese Erhöhung ausschließlich bei den Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verbindlichkeiten erfolgte.



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2016

Das Anlagevermögen ist in Höhe von 81,3 Mio. EUR durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert (Vorjahr: 82 Mio. EUR). Zum vorhergehenden Haushaltsjahr haben sich die Sonderposten um 0,7 Mio. EUR verringert.

Aus der folgenden Bilanzabbildung kann die Entwicklung der Bilanzdaten im Vergleich zum Vorjahr abgelesen werden:

| Bilanzposition | 2015 | 2016 | Veränderung absolut |
|--|--------------------|--------------------|------------------------|
| A.1 - Anlagevermögen | 224.095.382 | 223.954.956 | -140.426 |
| A.1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände | 14.706.491 | 14.389.694 | -316.797 |
| A.1.2 - Sachanlagen | 186.940.816 | 186.094.788 | -846.028 |
| A.1.3 - Finanzanlagen | 22.448.076 | 23.470.475 | 1.022.399 |
| A.2 - Umlaufvermögen | 27.884.558 | 25.413.193 | -2.471.365 |
| A.2.1 - Vorräte | 0 | 0 | 0 |
| A.2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 22.471.259 | 23.777.825 | 1.306.566 |
| A.2.3 - Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0 | 0 | 0 |
| A.2.4 - Liquide Mittel | 5.413.299 | 1.635.368 | -3.777.931 |
| A.4 - Aktive Rechnungsabgrenzung | 2.207.690 | 2.345.422 | 137.732 |
| A.5 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 55.892.628 | 54.715.081 | -1.177.547 |
| Summe Aktiva | 310.080.258 | 306.428.652 | -3.651.606 |
| P.1 - Eigenkapital | 0 | 0 | 0 |
| P.1.1 - Kapitalrücklage | 0 | 0 | 0 |
| P.1.2 - Sonstige Rücklagen | 0 | 0 | 0 |
| P.1.3 - Ergebnisvortrag | 0 | 0 | 0 |
| P.1.4 - Jahresergebnis | 0 | 0 | 0 |
| P.2 - Sonderposten | 82.004.300 | 81.258.988 | -745.312 |
| P.3 - Rückstellungen | 34.812.871 | 37.412.969 | 2.600.098 |
| P.4 - Verbindlichkeiten | 192.691.404 | 184.234.823 | -8.456.581 |
| P.4.1 - Anleihen | 0 | 0 | 0 |
| P.4.2 - Kredite für Investitionen | 66.563.115 | 65.322.258 | -1.240.857 |
| P.4.3 - Liquiditätskredite | 108.000.000 | 109.000.000 | 1.000.000 |
| P.4.4 - Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen | 0 | 0 | 0 |
| P.4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, erhaltene Anzahlungen | 597.878 | 583.919 | -13.959 |
| P.4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 775.976 | 214.603 | -561.372 |
| P.4.7 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 0 | 0 | 0 |
| P.4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0 | 0 | 0 |
| P.4.9 - Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunalen Stiftungen | 1.300 | 1.500.780 | 1.499.481 |
| P.4.10 - Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 13.549.171 | 4.206.874 | -9.342.297 |
| P.4.11 - Sonstige Verbindlichkeiten | 3.203.965 | 3.406.389 | 202.424 |
| P.5 - Passive Rechnungsabgrenzung | 571.682 | 3.521.871 | 2.950.189 |
| Summe Passiva | 310.080.258 | 306.428.652 | -3.651.606 |

In der Bilanzposition Passiva 4.9 "Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Son-



derrechnung ... " sind 1,5 Mio. EUR Liquiditätskredite vom Eigenbetrieb Abfallwirtschaft enthalten.

Die Liquiditätskredite haben sich insgesamt von 108 Mio. EUR um 2,5 Mio. EUR auf nunmehr 110,5 Mio. EUR erhöht.

Aufteilung des Sachanlagevermögens

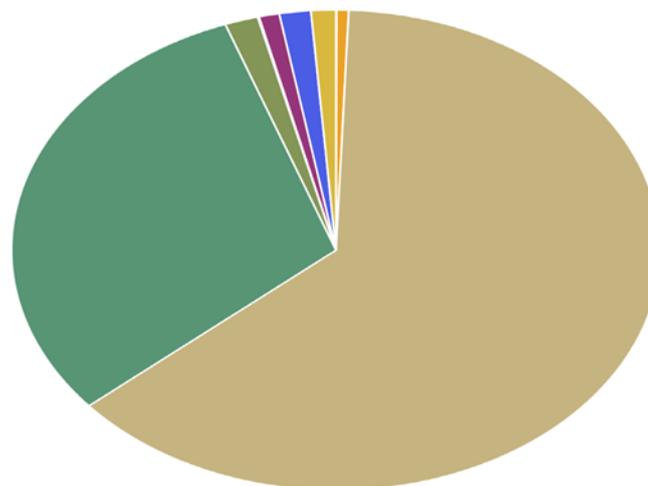
Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sachanlagevermögen wird nachfolgend in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

| Bilanzposition | 2015 in EUR | 2016 in EUR | Veränderung absolut |
|---|-------------|-------------|---------------------|
| A.1.2 - Sachanlagen | 186.940.816 | 186.094.788 | -846.028 |
| A.1.2.1 - Wald, Forsten, sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 1.149.448 | 1.169.819 | 20.371 |
| A.1.2.2 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 118.161.201 | 117.509.926 | -651.275 |
| A.1.2.3 - Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens | 57.665.378 | 57.110.399 | -554.978 |
| A.1.2.4 - Bauten auf fremdem Grund und Boden | 3.130.377 | 3.086.900 | -43.477 |
| A.1.2.5 - Kunstgegenstände, Denkmäler | 130.842 | 130.842 | 0 |
| A.1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 1.800.998 | 1.876.933 | 75.935 |
| A.1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere | 2.655.628 | 2.914.539 | 258.911 |
| A.1.2.8 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 2.246.945 | 2.295.430 | 48.485 |

Das Sachanlagevermögen in seiner Struktur und Entwicklung

Im Folgenden wird die Struktur des Sachanlagevermögens in seinen wesentlichen Ausprägungen abgebildet:

Struktur des Sachanlagevermögens



| | |
|---|---|
| Wald, Forsten (0%) | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (1%) |
| Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (63%) | Infrastrukturvermögen (31%) |
| Bauten auf fremdem Grund und Boden (2%) | Kunstgegenstände, Denkmäler (0%) |
| Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (1%) | Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere (2%) |
| Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (1%) | |



Aufteilung der Forderungen

Die Forderungen werden nachfolgend in ihrer Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

| Bilanzposition | 2015 | 2016 | Veränderung absolut |
|---|-------------------|-------------------|---------------------|
| A.2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 21.386.757 | 22.916.357 | 1.529.600 |
| A.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 61.428 | 31.419 | -30.009 |
| A.2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 0 | 0 | 0 |
| A.2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0 | 0 | 0 |
| A.2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 0 | 49.193 | 49.193 |
| A.2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 25.730 | 5.576 | -20.154 |
| A.2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände | 997.344 | 775.280 | -222.064 |
| Summe 2.2 Forderungen | 22.471.259 | 23.777.825 | 1.306.566 |

Aktive Rechnungsabgrenzung

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten haben sich wie folgt entwickelt:

| Bilanzposition | 2015 | 2016 | Veränderung absolut |
|---|------------------|------------------|---------------------|
| A.4.1 Disagio | 0 | 0 | 0 |
| A.4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten | 2.207.690 | 2.345.422 | 137.732 |
| Summe Aktive Rechnungsabgrenzung | 2.207.690 | 2.345.422 | 137.732 |

Auf der Passiv-Seite der Bilanz werden die zur Finanzierung der Investitionen gewährten Zuschüsse unter der Position Sonderposten abgebildet. Diese haben sich wie folgt entwickelt:

Zusammensetzung der Sonderposten

| Bilanzposition | 2015 | 2016 | Veränderung absolut |
|---|-------------------|-------------------|---------------------|
| P.2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | 0 | 0 | 0 |
| P.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen | 81.796.562 | 81.051.250 | -745.312 |
| P.2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich | 0 | 0 | 0 |
| P.2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil | 0 | 0 | 0 |
| P.2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten | 0 | 0 | 0 |
| P.2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte | 0 | 0 | 0 |
| P.2.7 Sonstige Sonderposten | 207.738 | 207.738 | 0 |
| Summe Sonderposten | 82.004.300 | 81.258.988 | -745.312 |



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2016

Rückstellungen

Die Rückstellungen haben sich gegenüber dem Vorjahr wie folgt verändert:

| Bilanzposition | 2015 | 2016 | Veränderung absolut |
|---|-------------------|-------------------|------------------------|
| P.3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 32.003.051 | 34.660.968 | 2.657.917 |
| P.3.2 Steuerrückstellungen | 0 | 0 | 0 |
| P.3.3 Rückstellungen für latente Steuern | 0 | 0 | 0 |
| P.3.4 Sonstige Rückstellungen | 2.809.820 | 2.752.001 | -57.819 |
| Summe 3 Rückstellungen | 34.812.871 | 37.412.969 | 2.600.098 |

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten haben sich gegenüber dem Vorjahr wie folgt verändert:

| Bilanzposition | 2015 | 2016 | Veränderung absolut |
|---|--------------------|--------------------|------------------------|
| P.4.1 Anleihen | 0 | 0 | 0 |
| P.4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 174.563.115 | 174.322.258 | -240.857 |
| P.4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 0 | 0 | 0 |
| P.4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | 0 | 0 | 0 |
| P.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 597.878 | 583.919 | -13.959 |
| P.4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 775.976 | 214.603 | -561.372 |
| P.4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 0 | 0 | 0 |
| P.4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0 | 0 | 0 |
| P.4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des ör, rechtsfähige kommunalen Stiftungen | 1.300 | 1.500.780 | 1.499.481 |
| P.4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 13.549.171 | 4.206.874 | -9.342.297 |
| P.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten | 3.203.965 | 3.406.389 | 202.424 |
| Summe 4 Verbindlichkeiten | 192.691.404 | 184.234.823 | -8.456.581 |

Verbindlichkeiten im Detail

| Bilanzposition | 2015 | 2016 | Veränderung absolut |
|--------------------------------|-------------|-------------|------------------------|
| Verbindlichkeiten gesamt | 192.691.404 | 184.234.823 | -8.456.581 |
| davon Investitionskredite | 66.563.115 | 65.322.258 | -1.240.857 |
| davon Kassenkredite | 108.000.000 | 110.500.000 | 2.500.000 |
| davon Andere Verbindlichkeiten | 18.128.290 | 8.412.566 | -9.715.724 |



Passive Rechnungsabgrenzung

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten haben sich wie folgt entwickelt:

| Bilanzposition | 2015 | 2016 | Veränderung absolut |
|-------------------------------------|---------|-----------|------------------------|
| Summe 5 Passive Rechnungsabgrenzung | 571.682 | 3.521.871 | 2.950.189 |

6 Kennzahlen

Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen. Die nachfolgend dargestellten Kennzahlen beinhalten auch die sogenannten NKF-Kennzahlen des Innenministeriums NRW.

6.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

6.1.1 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen im mittelfristigen Betrachtungszeitraum, wobei das Kreisumlageaufkommen und die Schlüsselzuweisungen eingehender betrachtet werden:

Erträge aus Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

| | E' 2015 | E' 2016 | P' 2017 | P' 2018 | P' 2019 |
|---|----------------|----------------|-------------|-------------|-------------|
| Erträge aus Umlagen | 113.123.389,58 | 120.527.298,03 | 121.079.658 | 120.937.108 | 120.118.840 |
| davon Erträge Schlüsselzuweisungen | 26.304.135,00 | 31.584.868,00 | 33.283.447 | 33.283.447 | 33.283.447 |
| davon Erträge aus Umlagen von Gemeinden | 55.044.411,00 | 56.894.483,00 | 56.567.513 | 56.567.513 | 56.567.513 |

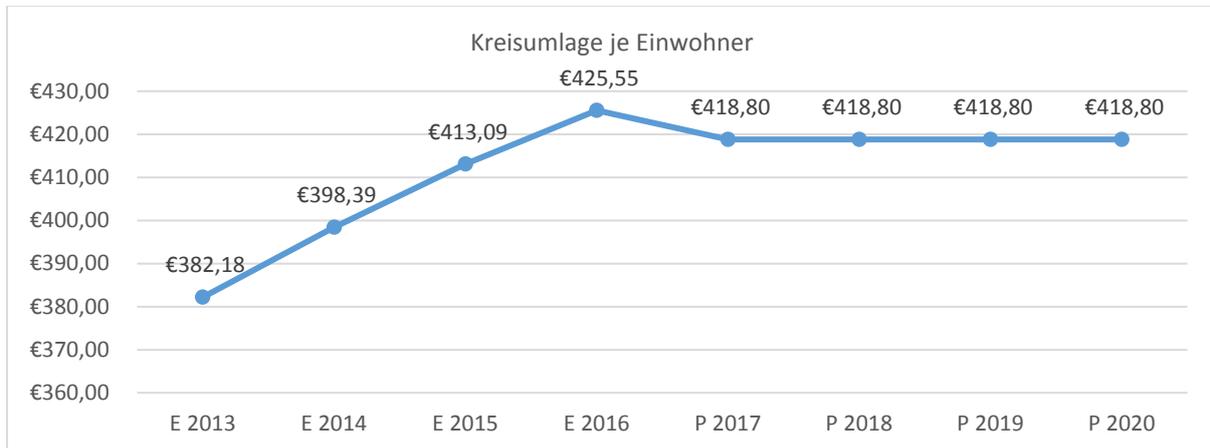
Darstellung der Kreisumlage im Verhältnis zu den übrigen Zuwendungen und Transfererträgen (Ergebnisrechnung Pos. 2)
EUR





Kreisumlage je Einwohner

Um die Erträge aus der Kreisumlage besser beurteilen zu können, werden diese nachfolgend ins Verhältnis zur Einwohnerzahl gestellt.



6.1.2 Personalaufwand

Die Personalaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

| | E' 2015 | E' 2016 | P' 2017 | P' 2018 | P' 2019 |
|--|---------------|---------------|------------|------------|------------|
| Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige | 234.796,05 | 242.013,22 | 260.620 | 261.300 | 261.400 |
| Dienstbezüge und dergleichen | 16.062.713,38 | 16.790.512,50 | 18.765.910 | 19.005.090 | 19.199.370 |
| Beiträge zu Versorgungskassen | 1.684.151,62 | 1.752.563,35 | 1.929.688 | 1.966.275 | 1.992.960 |
| Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung | 2.254.600,48 | 2.407.094,93 | 2.691.582 | 2.723.032 | 2.759.462 |
| Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen | 456.218,41 | 425.935,69 | 435.765 | 442.690 | 445.930 |
| Personalnebenaufwendungen | 29.363,27 | 26.361,92 | 31.137 | 31.514 | 31.722 |
| Zuführung zu Rückstellungen für Beihilfen, Pensionen, ATZ, Urlaub etc. | 707.255,80 | 2.796.012,41 | 883.047 | 884.612 | 885.762 |
| Versorgungsaufwendungen | 1.800.615,23 | 3.337.322,33 | 2.078.521 | 2.138.500 | 2.188.500 |

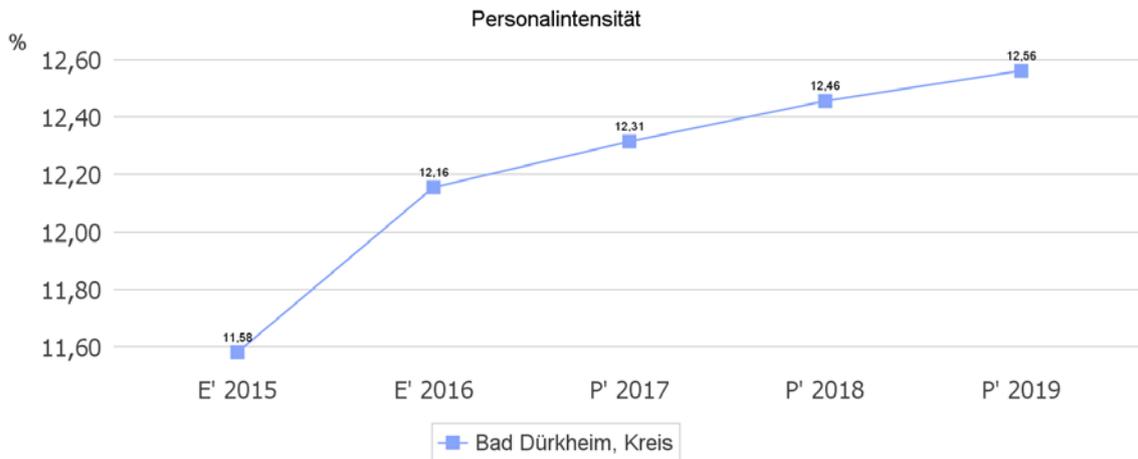
Personalintensität

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab.

Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des ordentlichen Aufwandes haben.



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2016



6.1.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:

Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

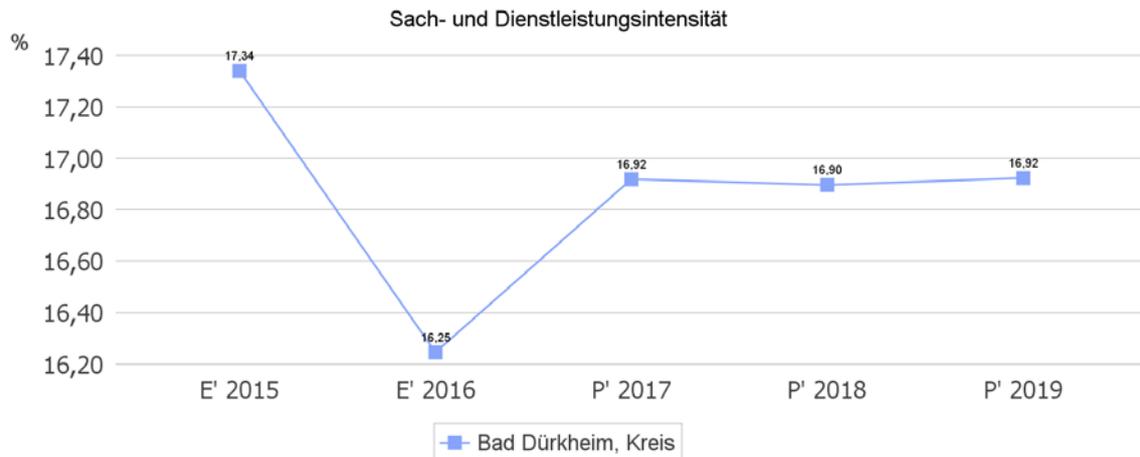
| | E' 2015 | E' 2016 | P' 2017 | P' 2018 | P' 2019 |
|--|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall | 1.746.255,99 | 1.759.931,05 | 1.832.930 | 1.832.930 | 1.832.930 |
| Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung | 5.042.819,62 | 5.050.158,55 | 5.697.715 | 5.592.300 | 5.612.300 |
| Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen | 4.012.397,62 | 4.373.636,93 | 5.101.700 | 5.199.200 | 5.299.200 |
| Kostenerstattungen | 2.289.480,94 | 2.223.225,74 | 2.260.050 | 2.260.050 | 2.260.050 |
| Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 48.330,24 | 53.186,83 | 40.100 | 40.100 | 40.100 |
| Summe Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 13.139.284,41 | 13.460.139,10 | 14.932.495 | 14.924.580 | 15.044.580 |

Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Sie ist damit das Gegenstück zur Personalintensität. Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt an, wie hoch der prozentuale Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (ohne besondere Aufwendungen für Beschäftigte) vom ordentlichen Aufwand ist.



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2016



6.1.4 Transferaufwendungen

Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie bei den Sozialtransfers. Zu den sonstigen Transferzahlungen zählen u.a. die Steuerbeteiligungen (Finanzierungsbeitrag Fonds Deutsche Einheit) sowie die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke.

| | E' 2015 | E' 2016 | P' 2017 | P' 2018 | P' 2019 |
|---|---------------|---------------|------------|------------|------------|
| Transferaufwendungen | 38.799.256,14 | 40.944.707,08 | 40.964.776 | 40.971.776 | 40.972.776 |
| davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke | 36.645.633,14 | 37.772.278,16 | 38.637.500 | 38.644.500 | 38.645.500 |
| davon Allgemeine Zuweisungen | 591.235,00 | 621.793,00 | 646.417 | 646.417 | 646.417 |

6.1.5 Haushaltsergebnis

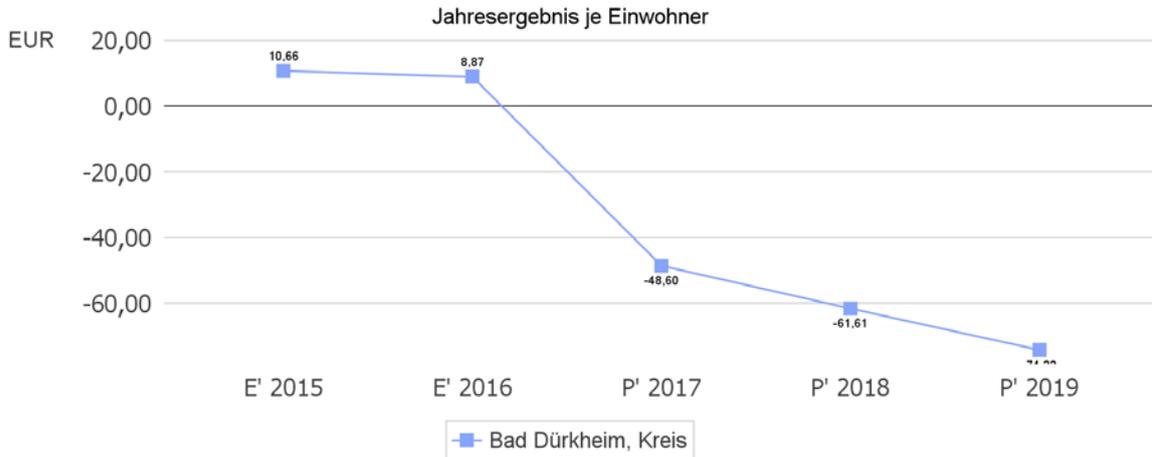
Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

| | E' 2015 | E' 2016 | P' 2017 | P' 2018 | P' 2019 |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 180.048.463,35 | 194.412.279,68 | 189.109.673 | 187.436.623 | 186.544.055 |
| Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 175.845.274,01 | 192.195.515,00 | 193.471.153 | 193.678.053 | 194.081.690 |
| Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 4.203.189,34 | 2.216.764,68 | -4.361.480 | -6.241.430 | -7.537.635 |
| Finanzergebnis | -2.793.436,32 | -1.015.625,33 | -2.063.300 | -2.098.300 | -2.274.300 |
| Ordentliches Ergebnis | 1.409.753,02 | 1.201.139,35 | -6.424.780 | -8.339.730 | -9.811.935 |
| Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 | 0 |
| Jahresergebnis | 1.409.753,02 | 1.201.139,35 | -6.424.780 | -8.339.730 | -9.811.935 |



Jahresergebnis je Einwohner

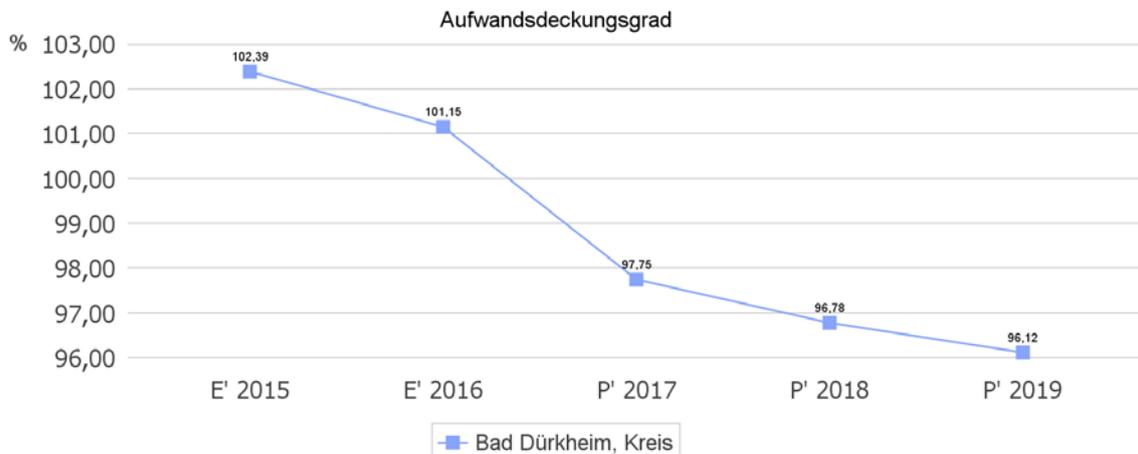
Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und außerordentlichem Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.



Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das außerordentliche Ergebnis, sondern das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit relevant. Da sich dies aus dem ordentlichen Ergebnis sowie dem Finanzergebnis zusammensetzt, werden nachfolgend Kennzahlen zu diesen beiden Ergebnisgrößen dargestellt.

Aufwandsdeckungsgrad (Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit)

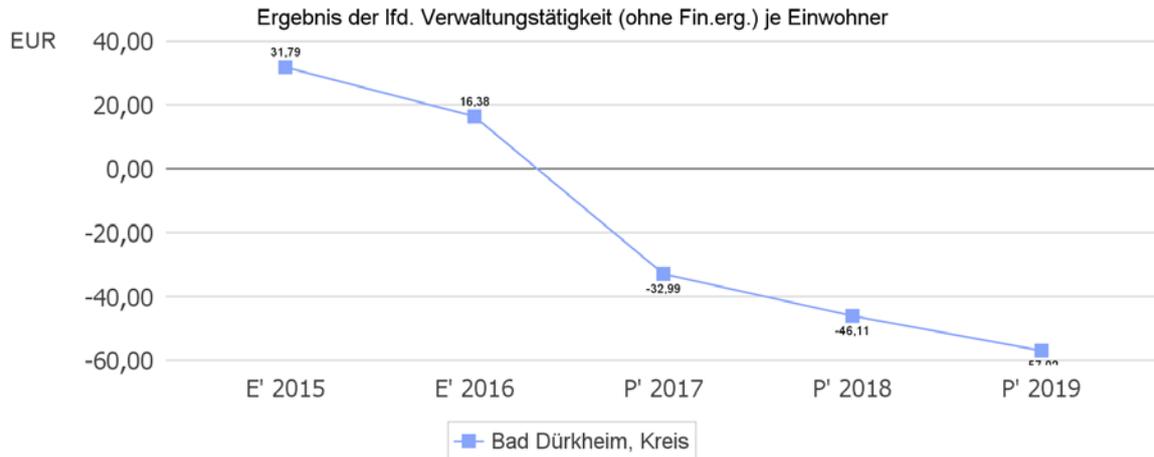
Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die laufenden Aufwendungen durch laufende Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.





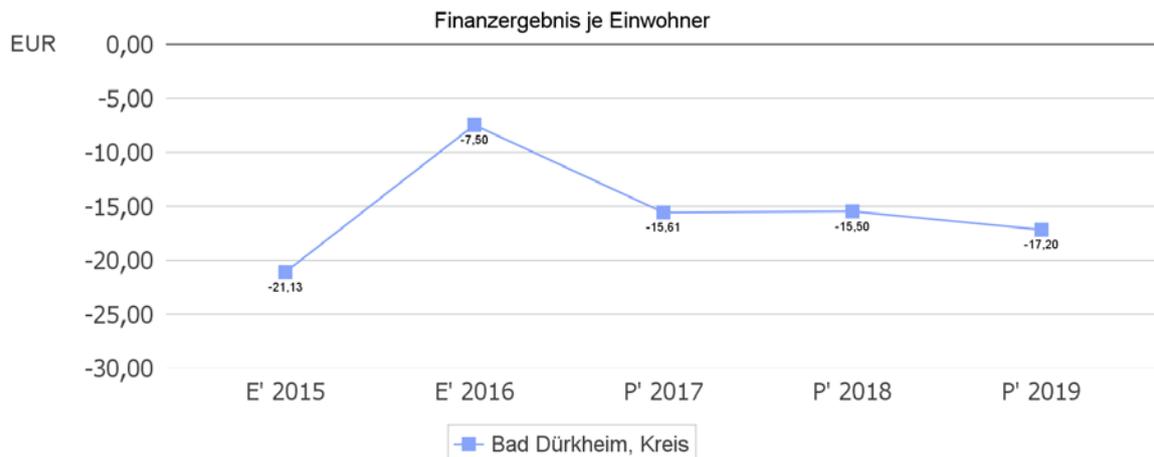
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (ohne Finanzergebnis) je Einwohner

Durch die Kennzahl wird deutlich, welches Ergebnis sich aus den laufenden Erträgen und laufenden Aufwendungen bezogen auf einen Einwohner darstellt. Die Kennzahl dient zur Konkretisierung des oben aufgeführten Aufwandsdeckungsgrades.



Finanzergebnis je Einwohner

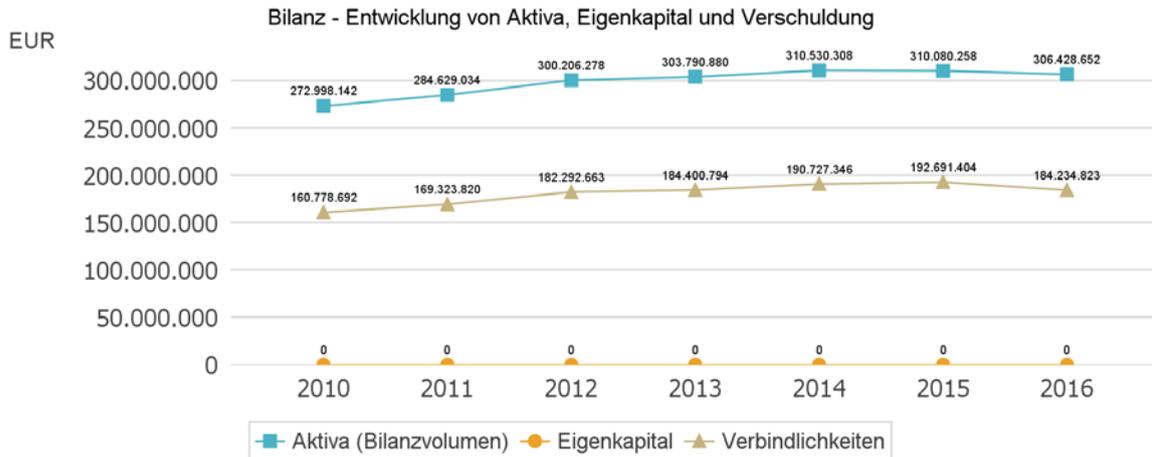
Die Kennzahl bildet das Finanzergebnis als Saldo aus Finanzerträgen und Finanzaufwendungen bezogen auf einen Einwohner ab.





6.2 Kennzahlen zur Bilanz

Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



6.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

Infrastrukturquote

Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen (A.1.2.4) und dem Gesamtvermögen (Bilanzsumme) auf der Aktivseite der Bilanz her.

Berechnung:

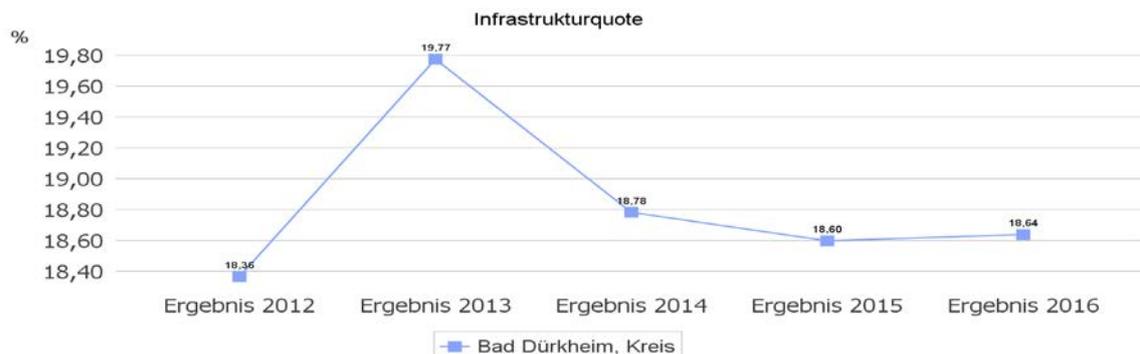
$\text{Infrastrukturquote} = \text{Infrastrukturvermögen} / \text{Gesamtvermögen} * 100$

Interpretation:

langfristig in der Infrastruktur gebunden.

Die Kennzahl gibt Hinweise auf etwaige Belastungen (Folgaufwendungen), die aus der Infrastruktur resultieren.

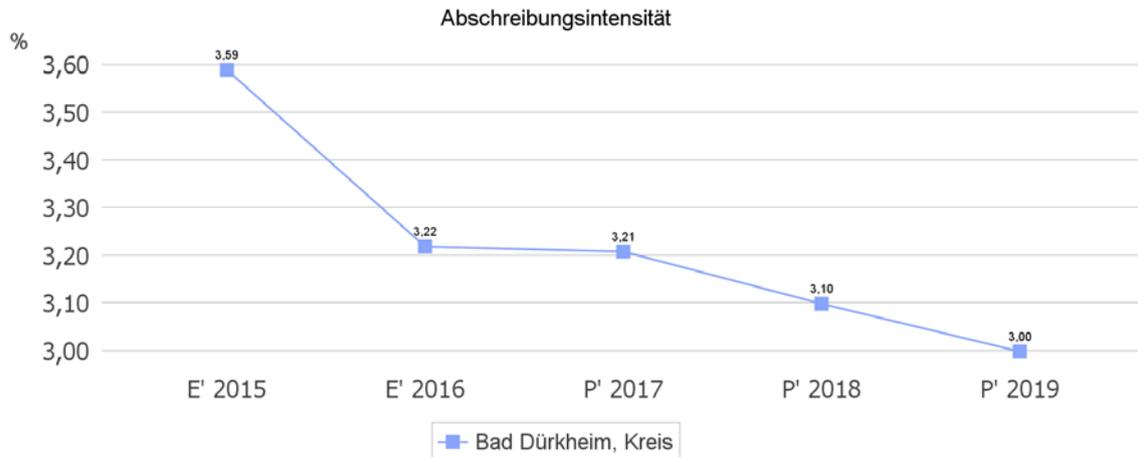
Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.





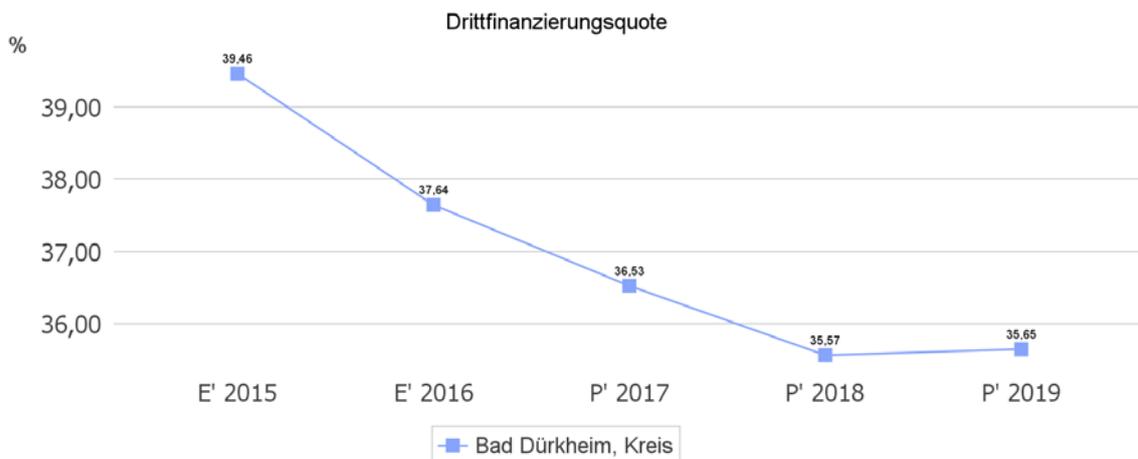
Abschreibungsintensität

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen am ordentlichen Aufwand dar.



Drittfinanzierungsquote

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen abmildern. Damit wird auch deutlich, in welchem Maße Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren bzw. werden.





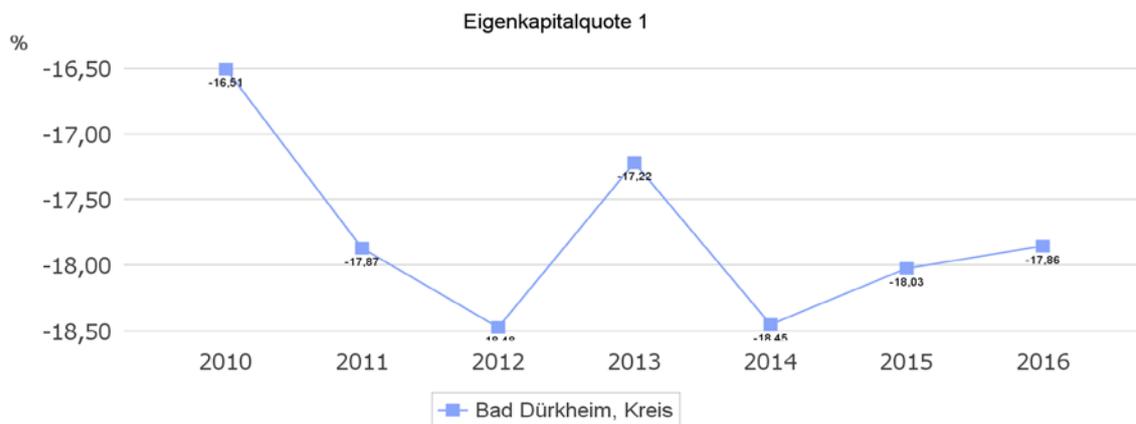
6.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

Neben dem Aufwandsdeckungsgrad, der im Abschnitt Haushaltsergebnis dargestellt wurde, sieht das NKF-Kennzahlenset noch folgende vergangenheitsorientierte Bilanzkennzahlen zur Beurteilung der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation vor:

Eigenkapitalquote 1

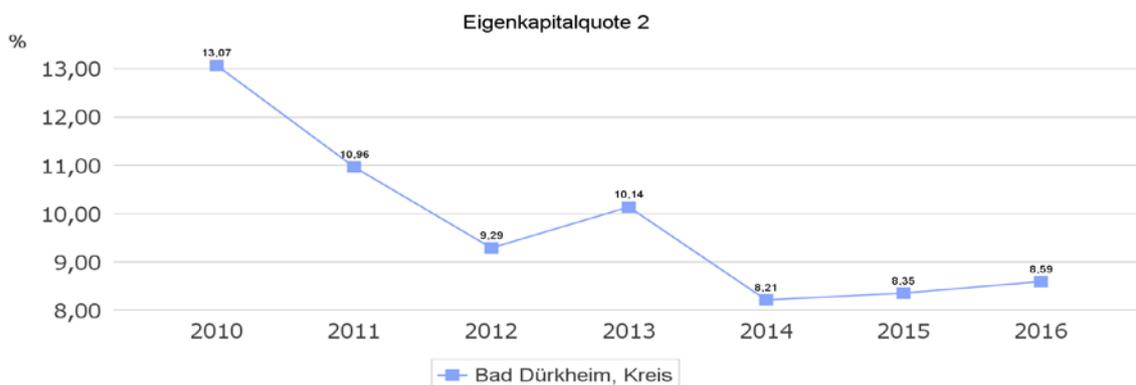
Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Die Eigenkapitalquote 1 misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet wird.



Eigenkapitalquote 2

Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird bei dieser Kennzahl die Wertgröße Eigenkapital um die Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge erweitert. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



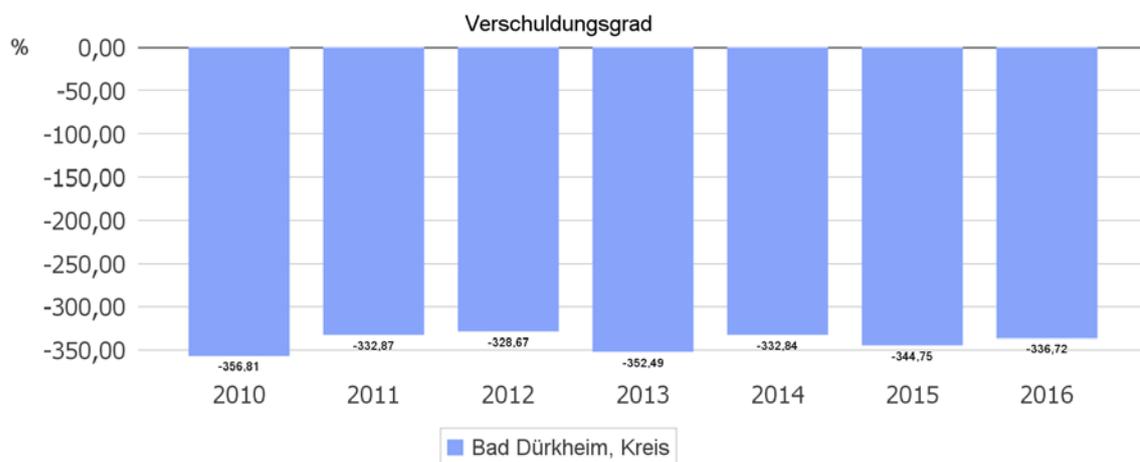


6.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

Verschuldungsgrad

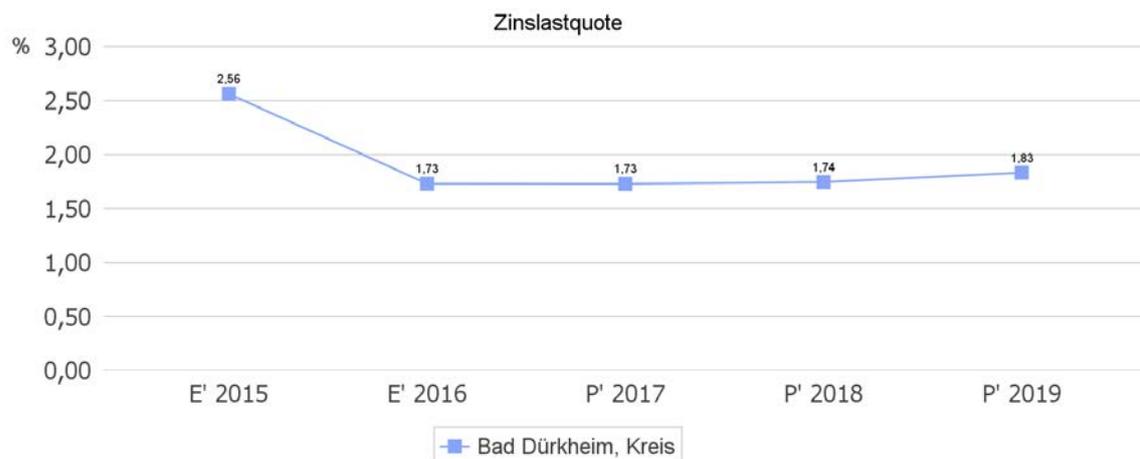
Der Verschuldungsgrad zeigt den prozentualen Anteil der bilanziellen Verbindlichkeiten am bilanziellen Eigenkapital an. Die Kennzahl bildet also das Verhältnis von Verbindlichkeiten zum Eigenkapital ab. Liegt der Verschuldungsgrad über 100%, übersteigen die Verbindlichkeiten das ausgewiesene Eigenkapital.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



Zinslastquote

Die Kennzahl stellt die Finanzaufwendungen (Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen) ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen. Die Zinslastquote zeigt, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen des operativen Verwaltungsgeschäftes besteht.





7 Prognosebericht - Risiken und Chancen

Nach § 49 GemHVO ist im Rechenschaftsbericht auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune einzugehen. Angesprochen werden im folgenden:

- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen

7.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

Der Gesamtergebnishaushalt 2017 des Landkreises Bad Dürkheim weist einen Jahresfehlbetrag von rd. 6,4 Mio. EUR aus. Im Gesamtfinanzhaushalt sind die Aufnahme von Liquiditätskrediten in Höhe von 7,5 Mio. EUR und die Aufnahme von Investitionskrediten in Höhe von voraussichtlich rd. 8,9 Mio. EUR erforderlich.

Die Novellierung des Landesfinanzausgleichsgesetzes zum 01. Januar 2014 hat die Erträge des Landkreises Bad Dürkheim zwar verbessert, aber die Aufwendungen steigen auch 2017 ohne eine adäquate Gegenfinanzierung weiter an. Das Kreisumlageaufkommen 2017 geht bei gleichem Hebesatz voraussichtlich um rd. 300.000 EUR zurück. Während die Gemeinden im Vorjahr noch erhebliche Zuwächse bei den Anteilen aus der Einkommensteuer zu verzeichnen hatten, sind im Jahr 2016 in diesem Bereich geringere Einnahmen entstanden.

Wesentliche Abweichungen gegenüber der Planung 2016 betreffen hauptsächlich die Erhöhung der Zuschussbedarfe in den Teilhaushalten 4 (Jugend + 1,5 Mio. €) und 5 (Gesundheit und Sport +0,4 Mio. EUR), während in den Teilhaushalten 1 (Zentrale Verwaltung +0,1 Mio. EUR), 2 (Schule und Kultur +0,2 Mio. EUR), 3 (Soziales +6,0 Mio. EUR) 6 (Gestaltung Umwelt +0,6 Mio. EUR und 7 (Zentrale Finanzleistungen +3,7 Mio. EUR) Verbesserungen zu verzeichnen sind.

Das Ergebnis wird sich nach dem derzeitigen Stand der mittelfristigen Planung wie folgt entwickeln:

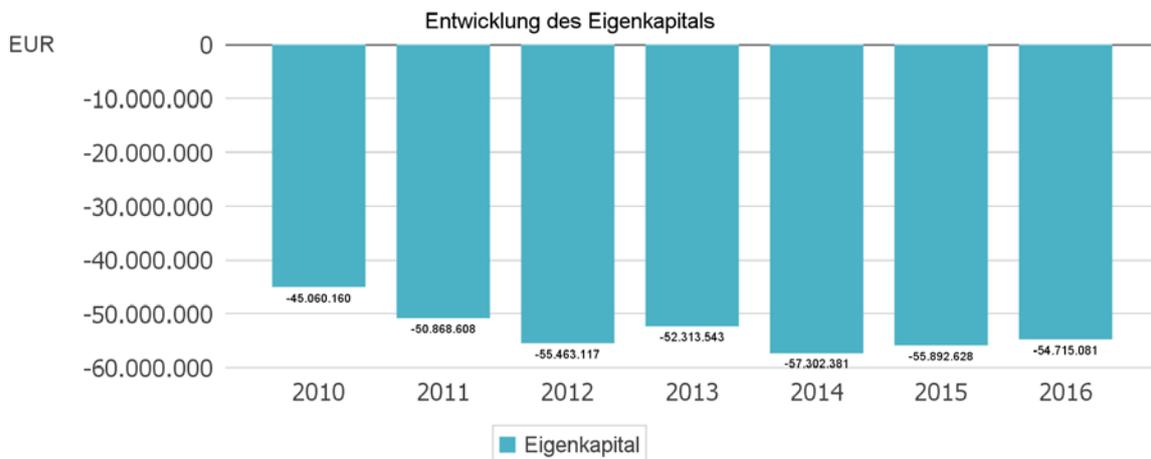
Ergebnis in der mittelfristigen Finanzplanung

| | Ergebnis 2015 | Plan 2016 | Plan 2017 | Plan 2018 | Plan 2019 | Plan 2020 |
|--|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 180.048.463 | 190.430.650 | 189.109.673 | 187.732.426 | 186.544.055 | 186.548.205 |
| Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 175.845.274 | 201.668.468 | 193.471.153 | 193.678.053 | 194.081.690 | 194.163.920 |
| Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 4.203.189 | -11.237.818 | -4.361.480 | -5.945.627 | -7.537.635 | -7.615.715 |
| Finanzergebnis | -2.793.436 | -2.922.900 | -2.063.300 | -2.098.300 | -2.274.300 | -2.505.100 |
| Ordentliches Ergebnis | 1.409.753 | -14.160.718 | -6.424.780 | -8.043.927 | -9.811.935 | -10.120.815 |
| Außerordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Jahresergebnis | 1.409.753 | -14.160.718 | -6.424.780 | -8.043.927 | -9.811.935 | -10.120.815 |



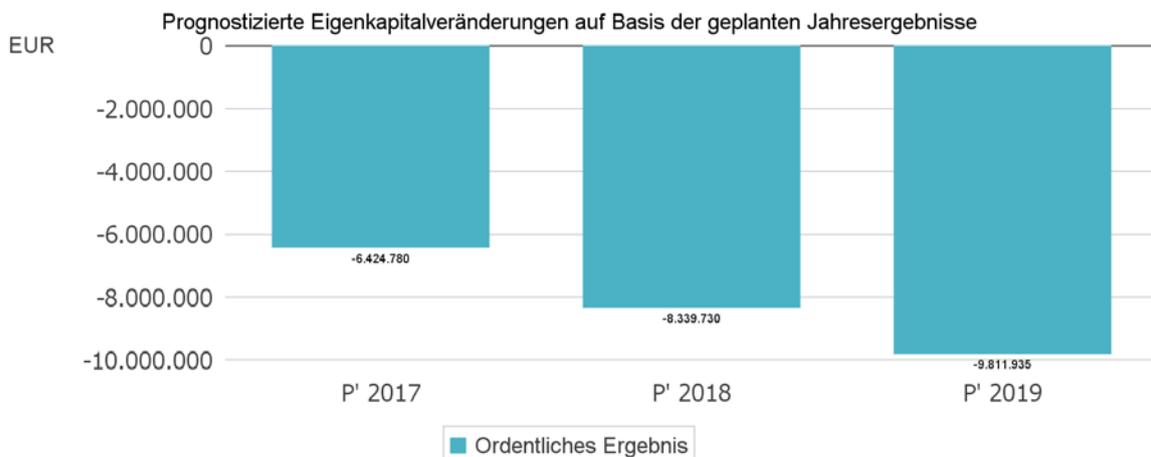
Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2016

Ausgehend von den Jahresergebnissen und der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten. Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals. Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.



Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

Die folgende Aufstellung zeigt die nach jetzigem Kenntnisstand geplanten zukünftigen Jahresergebnisse. Aus Ihnen lässt sich ableiten, in welcher Höhe sich in etwa das bilanzielle Eigenkapital pro Jahr (nicht kumulativ) verändern wird.



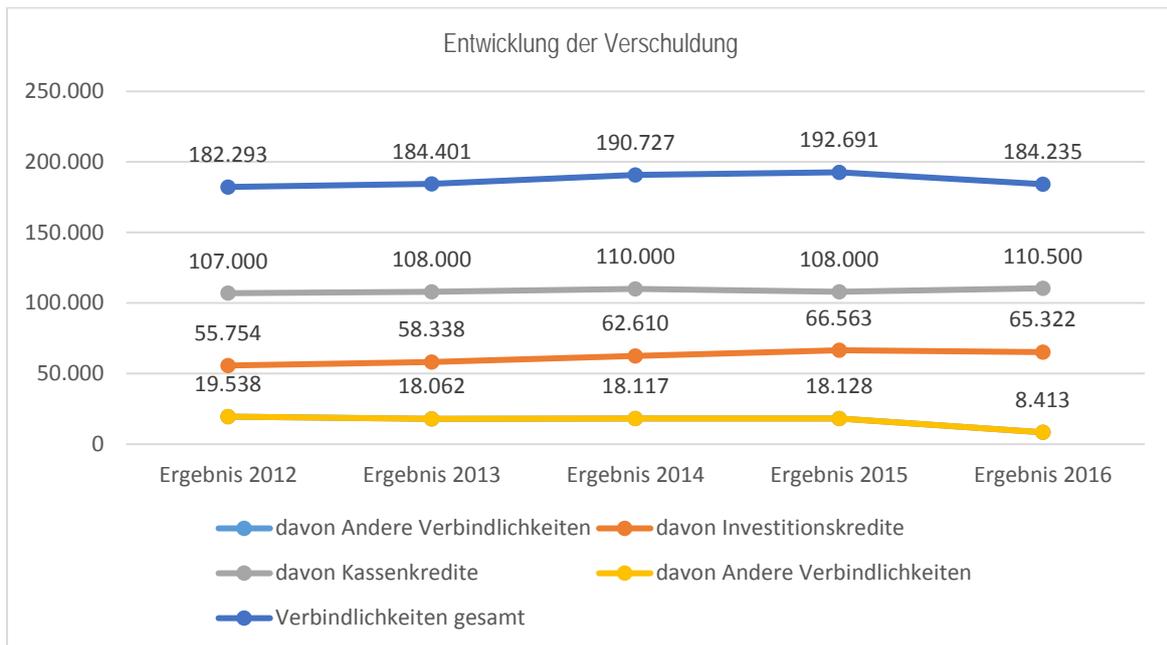


7.2 Entwicklung der Verschuldung

Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

Entwicklung der Verbindlichkeiten in Tausend EUR (in Tausend EUR)

| | Ergebnis 2012 | Ergebnis 2013 | Ergebnis 2014 | Ergebnis 2015 | Ergebnis 2016 |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Verbindlichkeiten gesamt | 182.293 | 184.401 | 190.727 | 192.691 | 184.235 |
| davon Investitionskredite | 55.754 | 58.338 | 62.610 | 66.563 | 65.322 |
| davon Kassenkredite | 107.000 | 108.000 | 110.000 | 108.000 | 110.500 |
| davon Andere Verbindlichkeiten | 19.538 | 18.062 | 18.117 | 18.128 | 8.413 |



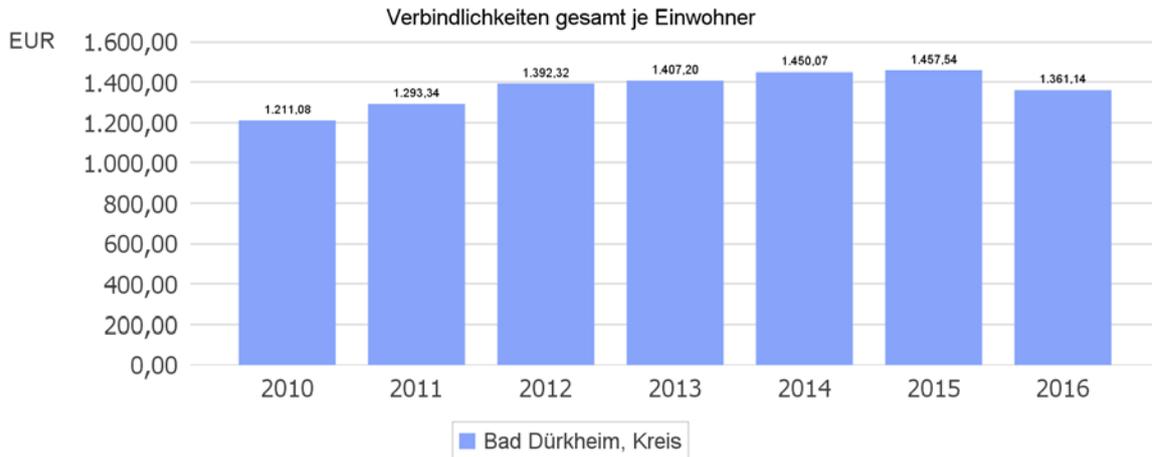


Verschuldung

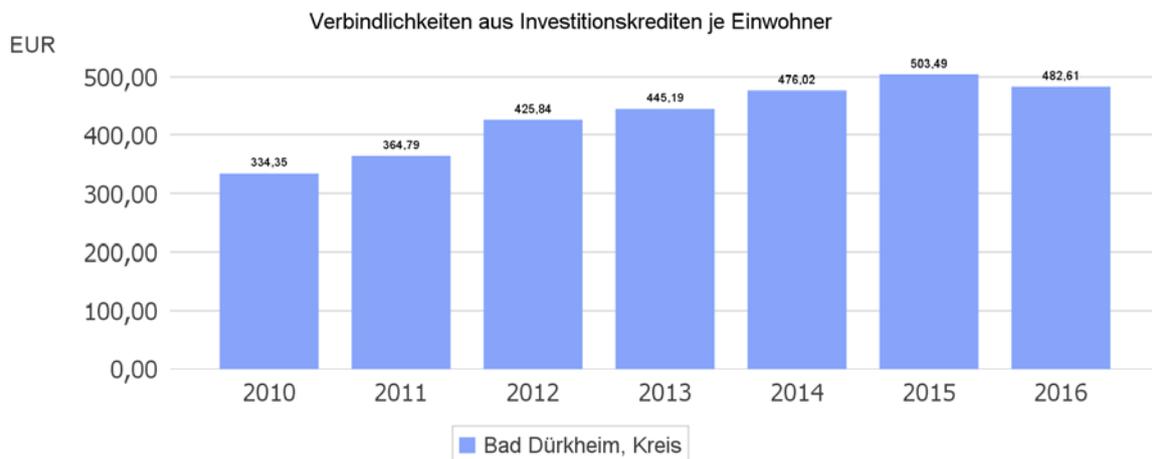
je

Einwohner

Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden die Verbindlichkeiten insgesamt sowie die darin enthaltenen Investitions- und Liquiditätskredite bezogen auf einen Einwohner.

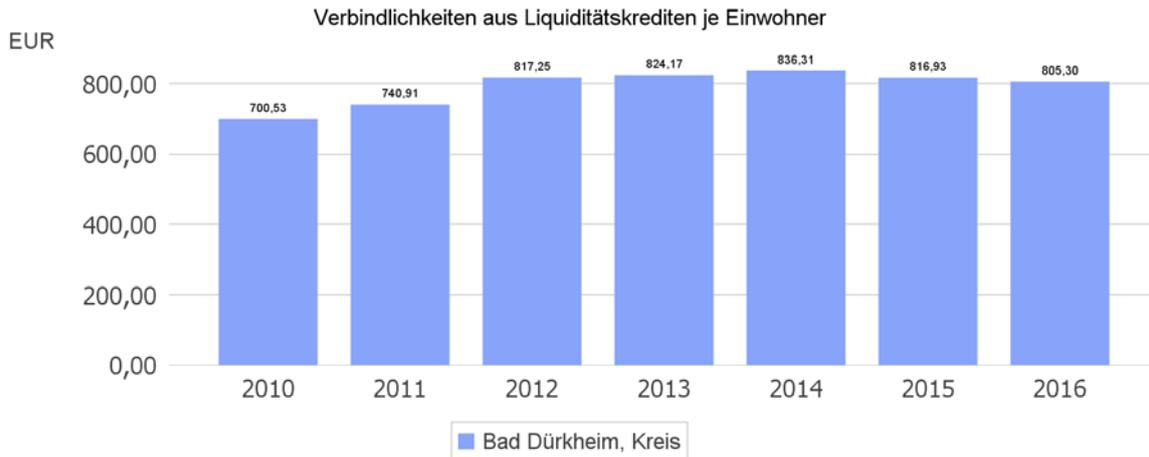


Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner





Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten je Einwohner



7.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren.

Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können.

Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen. Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht, ob der Prozess aufgehalten werden kann. Vielmehr geht es um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d.h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen muss.

Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)



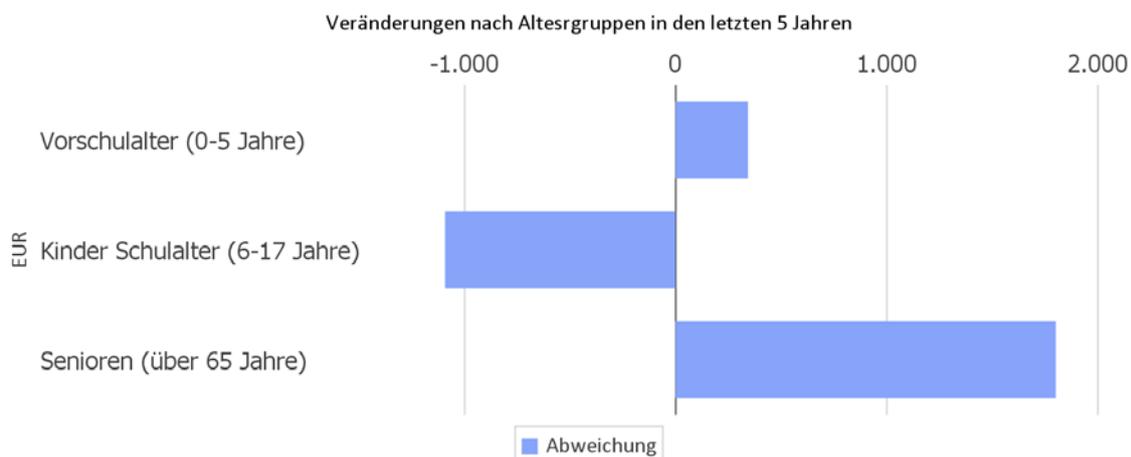
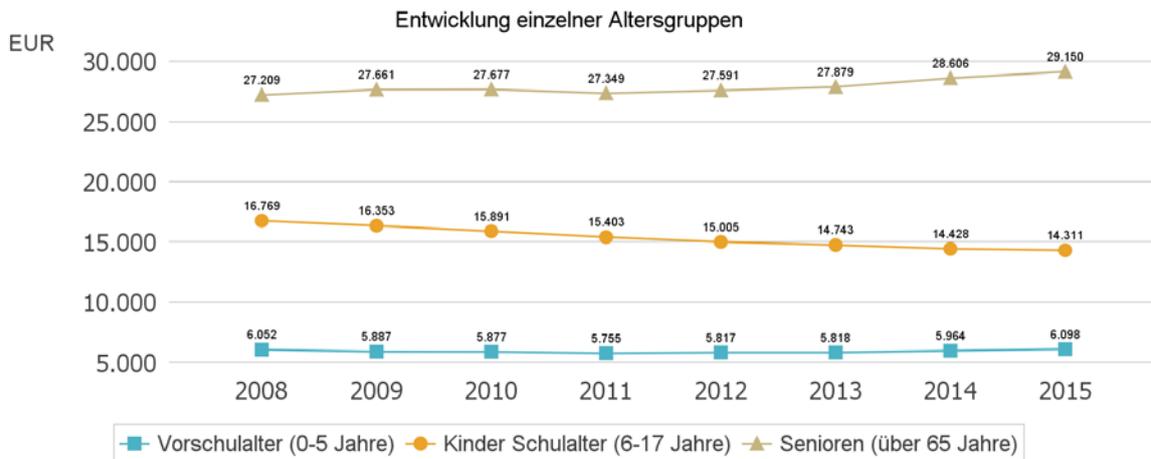
Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

Wie das Statistische Bundesamt und einige statistischen Landesämter im März 2017 mitteilen, verzögert sich die Veröffentlichung der laufenden Bevölkerungsstatistik. In Fällen bei denen noch keine Zahlen für 2016 vorliegen, wurden die Vorjahresdaten verwendet.

Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich wie folgt dar:

Einwohnerentwicklung

| | Ergebnis 2011 | Ergebnis 2012 | Ergebnis 2013 | Ergebnis 2014 | Ergebnis 2015 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Einwohner | 130.920 | 130.927 | 131.041 | 131.530 | 132.203 |
| Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre) | 5.755 | 5.817 | 5.818 | 5.964 | 6.098 |
| davon Kinder Krippenalter (0-2 Jahre) | 2.783 | 2.803 | 2.782 | 2.919 | 3.009 |
| davon Kinder Kindergartenalter (3-5 Jahre) | 2.972 | 3.014 | 3.036 | 3.045 | 3.089 |
| Kinder Schulalter (6-17 Jahre) | 15.403 | 15.005 | 14.743 | 14.428 | 14.311 |
| Senioren (über 65 Jahre) | 27.349 | 27.591 | 27.879 | 28.606 | 29.150 |



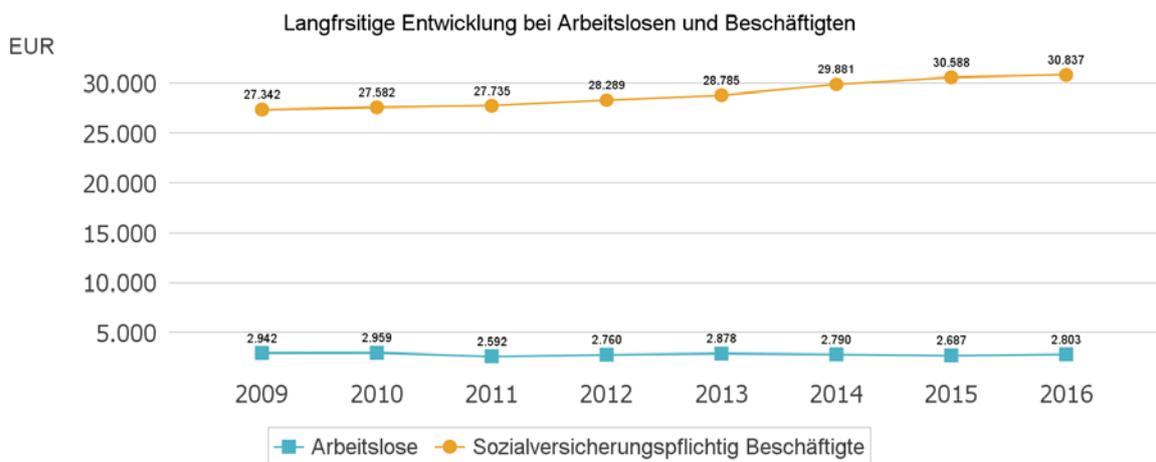


7.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

Neben der Bevölkerungsentwicklung im Allgemeinen sind auch die Entwicklungen am örtlichen Arbeitsmarkt von Bedeutung für den kommunalen Haushalt (Gewerbesteuer, Sozialtransferaufwendungen). Neben den Arbeitslosenzahlen werden auch die Zahlen zu den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten als Indikatoren herangezogen.

Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

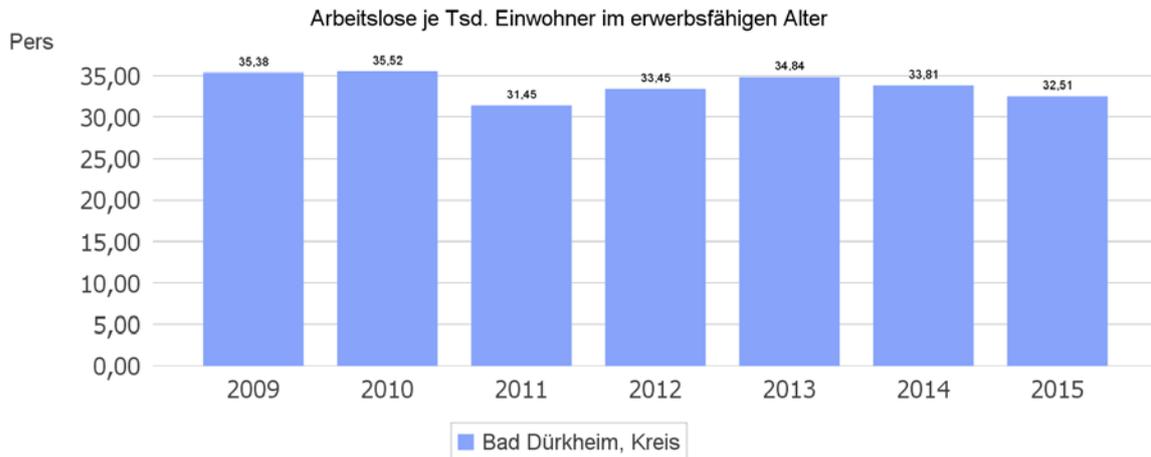
| | Ergebnis 2012 | Ergebnis 2013 | Ergebnis 2014 | Ergebnis 2015 | Ergebnis 2016 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Arbeitslose zum 30.12. | 2.760 | 2.878 | 2.790 | 2.687 | 2.803 |
| davon unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit) | 273 | 288 | 224 | 227 | 288 |
| davon über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer) | 580 | 614 | 624 | 572 | 674 |
| Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort | 28.289 | 28.785 | 29.881 | 30.588 | 30.837 |





Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

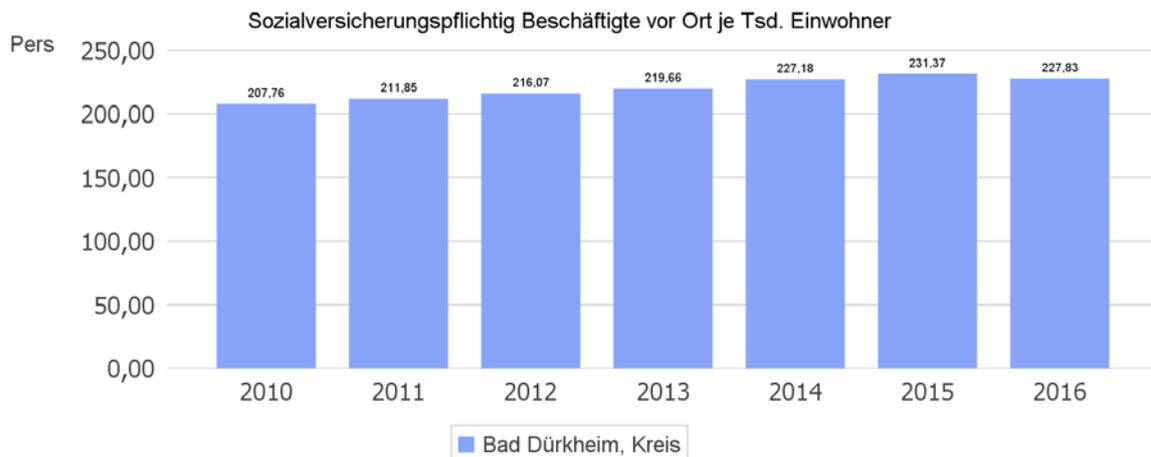
Nachfolgend wird die Arbeitslosenzahl ins Verhältnis zur örtlichen Bevölkerung in der Altersgruppe 18 - 65 Jahre gestellt (erwerbsfähiges Alter). Durch die Relation zur relevanten Einwohnergröße kann die Zahl der Arbeitslosen besser eingeordnet werden.



Im Landkreis arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler.

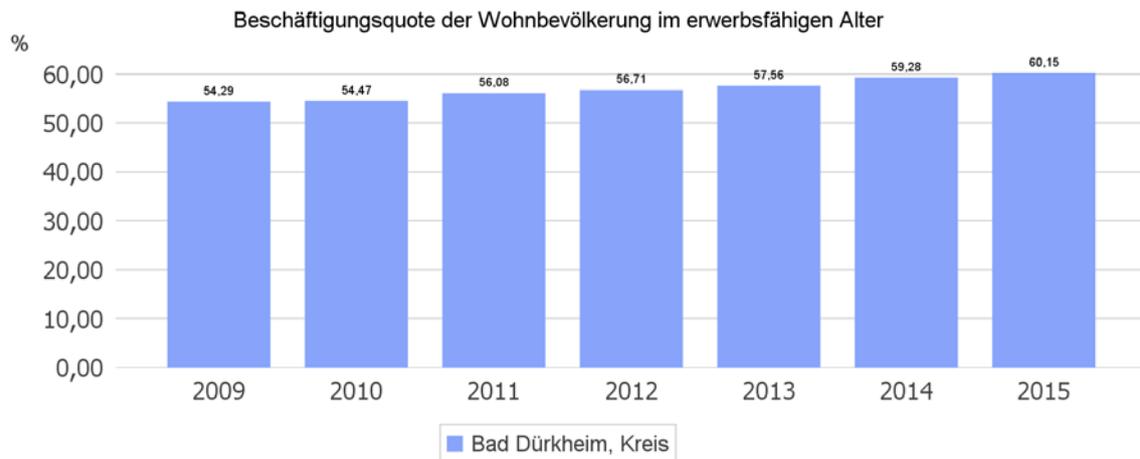
Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.





Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

Zur abschließenden Beurteilung der Entwicklung des Arbeitsmarktes wird noch dargestellt, wieviel Prozent der örtlichen Wohnbevölkerung im erwerbsfähigen Alter von 18 - 65 Jahre einer sozialversicherungspflichtigen Beschäftigung nachgehen. Hier fließen sowohl die vor Ort tätigen Beschäftigten als auch die Auspendler ein, die an einem anderen Ort beschäftigt sind.



Bad Dürkheim, den 19. Juli 2017
Kreisverwaltung Bad Dürkheim

(Hans-Ulrich Ihlenfeld)
Landrat

Haushaltsüberschreitungen

Aufwendungen sowie ordentliche und außerordentliche Auszahlungen

| TH | Bezeichnung | Betrag |
|----|-------------|--------|
|----|-------------|--------|

| | | |
|----|------------------------------------|--------------|
| 01 | Zentrale Verwaltung - Aufwendungen | 323.809,19 € |
| 01 | Zentrale Verwaltung - Auszahlungen | 202.113,56 € |

Die überplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen (ohne Personal-/Versorgungsaufwendungen, Abschreibungen und DK 5231) im Teilhaushalt 01 betreffen insbesondere gegenüber der Planung um 85 T€/46 T€ erhöhte Aufwendungen/Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, 75 T€/75 T€ Liquidationskosten des Zweckverband Tierkörperbeseitigung und 159 T€/92 T€ sonstige laufende Aufwendungen/Auszahlungen.

| | | |
|----|-------------------------|----------------|
| 03 | Soziales - Auszahlungen | 2.352.519,45 € |
|----|-------------------------|----------------|

Die überplanmäßigen Auszahlungen (ohne Personal-/Versorgungsaufwendungen) im Teilhaushalt 03 betreffen im Wesentlichen die Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (152 T€) und der sozialen Sicherung (2.206 T€). Den Mehraufwendungen /Mehrauszahlungen für die soziale Sicherung stehen Mehreinzahlungen der sozialen Sicherung in Höhe rd. 1.266 T€ gegenüber.

| | | |
|----|--|--------------|
| 07 | Zentrale Finanzleistungen - Aufwendungen | 952.056,92 € |
| 07 | Zentrale Finanzleistungen - Auszahlungen | 896.628,92 € |

Die überplanmäßigen Aufwendungen bzw. Auszahlungen im Teilhaushalt 07 betreffen im Wesentlichen um die nicht geplante Weiterleitung der anteiligen Einnahmen aus der sogenannten "Integrationspauschale" des Bundes für die Jahre 2016 - 2018 (Weiterleitungsbetrag). Den Mehraufwendungen/Mehrauszahlungen stehen Mehrerträge/Mehreinzahlungen in Höhe von 1.646 T€/3.163 T€ gegenüber.

| | | |
|---------------------------|--|-----------------------|
| Summe Aufwendungen | | 1.275.866,11 € |
|---------------------------|--|-----------------------|

| | | |
|---------------------------|--|-----------------------|
| Summe Auszahlungen | | 3.451.261,93 € |
|---------------------------|--|-----------------------|

Deckungskreise

| | | |
|------|-------------------------|--------------|
| DK 2 | Versorgungsaufwendungen | 801.711,33 € |
| DK 2 | Versorgungsauszahlungen | 87.342,00 € |

Die überplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen im Deckungskreis 2 betreffen neben Versorgungsaufwendungen/-auszahlungen im wesentlichen nicht zahlungswirksame Zuführungen zu Pension- /Beihilferückstellungen. Diesen stehen überplanmäßige Erträge aus der Auflösung von Pension-/Beihilferückstellungen von rund 1,2 Mio € gegenüber.

Ein- bzw. Auszahlungen für Investitionen im Haushaltsjahr 2016

| Buchungsstelle | Bezeichnung | Planung | | | | | | Ergebnis | | | | | | Verbesserung (-) gegenüber Planung | |
|-----------------|---|---------------------|------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|----------------------------|--------------|--------------|-------------------------------|-------------------|-------------------------|----------------------------|---------------|------------------------------------|--------------|
| | | Ansatz Einzahlungen | Ermächtigung aus dem Vorjahr | Abgang Ermächtigung aus dem Vorj. | Ansatz Auszahlungen lfd. Jahr | Ansatz Auszahlungen Gesamt | Kreditbedarf | Einzahlungen | Kassenrest Einzahlung 2017 ff | Auszahlungen lfd. | Auszahlungen KR Vorjahr | Kassenrest Auszahlung 2017 | Haushaltsrest | | Kreditbedarf |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11411.6851 | Dienstgebäude - Einzahlungen für unbebaute Grundstücke | 0,00 | | | | | 0,00 | 13.212,05 | 0,00 | | | | | -13.212,05 | 13.212,05 |
| 11411.6852 | Dienstgebäude - Einzahlungen für bebaute Grundstücke | 0,00 | | | | | 0,00 | 81.160,95 | 0,00 | | | | | -81.160,95 | 81.160,95 |
| 11412.6852 | Dienstgebäude - Einzahlungen für bebaute Grundstücke | 0,00 | | | | | 0,00 | 160.030,00 | 0,00 | | | | | -160.030,00 | 160.030,00 |
| 11412.78560 | Dienstgebäude - Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen | | 0,00 | 0,00 | 250.100,00 | 250.100,00 | 250.100,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 250.100,00 |
| 11412.78571 | Dienstgebäude Erwerb von beweglichem Vermögen | | 0,00 | 0,00 | 100.100,00 | 100.100,00 | 100.100,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.100,00 |
| 11412.78523.002 | Dienstgebäude Raumveränderungen | | 0,00 | 0,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.000,00 |
| 11412.68142.004 | Umsetzung Brandschutzgutachten | 0,00 | | | | | 0,00 | 21.900,00 | 0,00 | | | | | -21.900,00 | 21.900,00 |
| 11412.78523.004 | Umsetzung Brandschutzgutachten | | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | | | 1.082,17 | 0,00 | 0,00 | 48.917,83 | 1.082,17 | 48.917,83 |
| 11412.78523.006 | Dienstgebäude - Sanierung des Parkgeschosses | | 50.000,00 | 33.025,00 | 100.000,00 | 116.975,00 | 116.975,00 | | | 16.975,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.975,00 | 100.000,00 |
| 11412.78523.215 | Polizeiinspektion Haßloch - Durchführung energetischer Maßnahmen im Dachgeschoss | | 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 |
| 11442.78571 | 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 |
| 11442.78571.066 | Austausch von PC's usw. | | 0,00 | 0,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | | | 32.282,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32.282,14 | 47.717,86 |
| 11442.78571.070 | Ausbau und Erweiterung der Serverlandschaft | | 0,00 | 0,00 | 88.000,00 | 88.000,00 | 88.000,00 | | | 54.842,24 | 0,00 | 0,00 | 30.000,00 | 54.842,24 | 33.157,76 |
| 11443.78410.069 | Erneuerung der vorhandenen Softwareprodukte | | 58.926,44 | 10.623,17 | 100.000,00 | 148.303,27 | 148.303,27 | | | 48.303,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 48.303,27 | 100.000,00 |
| 11443.78410.096 | Beschaffung EA-Lizenzen | | 0,00 | 0,00 | 85.000,00 | 85.000,00 | 85.000,00 | | | 99.634,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 99.634,70 | -14.634,70 |
| 11443.78410.153 | Betrieb Software - Archivierung | | 30.000,00 | 30.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11445.78571.224 | Erneuerung der Telefonanlage | | 0,00 | 0,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | | | 32.980,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32.980,52 | -2.980,52 |
| 11452.68142.071 | Investitionszuwendungen vom Land | 0,00 | | | | | 0,00 | 4.034,81 | 0,00 | | | | | -4.034,81 | 4.034,81 |
| 11452.78571.071 | Geschäftsausstattung | | 0,00 | 0,00 | 70.000,00 | 70.000,00 | 70.000,00 | | | 11.969,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.969,34 | 58.030,66 |
| 12441.7856 | Erwerb von beweglichem Vermögen | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 3.599,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.599,99 | -3.599,99 |
| 12601.78571 | Erwerb von beweglichem Vermögen | | 0,00 | 0,00 | 73.000,00 | 73.000,00 | 73.000,00 | | | 38.184,87 | 4.973,77 | 0,00 | 0,00 | 43.158,64 | 29.841,36 |
| 12601.68142.084 | Landeszuschuss zur Anschaffung eines TLF 20/40 | 12.350,00 | | | | | -12.350,00 | 12.350,00 | 0,00 | | | | | -12.350,00 | 0,00 |
| 12601.68142.134 | Landeszuschuss zur Infrastruktur für die digitale Alarmierung im Landkreis | 0,00 | | | | | 0,00 | 178.480,83 | 0,00 | | | | | -178.480,83 | 178.480,83 |
| 12601.78560.163 | Anschaffung eines MZF Dekon für den Gefahrstoffzug | | 8.500,00 | 0,00 | 157.000,00 | 165.500,00 | 165.500,00 | | | 134.946,00 | 0,00 | 0,00 | 20.000,00 | 134.946,00 | 30.554,00 |
| 12601.78571.181 | Digitalfunk / Beschaffung digitaler Endgeräte | | 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 |
| 12601.78560.183 | Landeszuschuss zur Anschaffung Gerätwagens Messtechnik für den Gefahrstoffzug in Grünstadt | | 8.500,00 | 0,00 | 145.100,00 | 153.600,00 | 153.600,00 | | | 153.038,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 153.038,01 | 561,99 |
| 12601.78420.184 | Beschaffung eines Gerätwagens 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 Kommandowagens | 11.000,00 | | | | | -11.000,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 | -11.000,00 |
| 12601.78420.192 | Beschaffung eines MZF3 durch die Gemeinde Haßloch | | 0,00 | 0,00 | 26.000,00 | 26.000,00 | 26.000,00 | | | 26.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26.000,00 | 0,00 |
| 12601.78560.194 | Beschaffung eines MTF LZW | | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 |
| 12601.78420.195 | Beschaffung eines MZF3 für die VG Deidesheim | | 0,00 | 0,00 | 26.000,00 | 26.000,00 | 26.000,00 | | | 26.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26.000,00 | 0,00 |
| 12701.78571 | Rettungswache Grünstadt - Erwerb v. bewegl. Vermögen | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 6.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12702.78420.136 | Kostenbeteiligung Integrierte Leitstelle Ludwigshafen | | 0,00 | 0,00 | 700.000,00 | 700.000,00 | 700.000,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 700.000,00 | 0,00 | 700.000,00 |
| 12801.68142 | Landeszuschuss zur Anschaffung Katwarn | 7.140,00 | | | | | -7.140,00 | 7.140,00 | 0,00 | | | | | -7.140,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|------------|------------|-----------|--------------|--------------|--------------|------|------------|------|-----------|------------|------------|--------------|
| 12801.78410 | Auszahlung für Katwarn | | 0,00 | 0,00 | 17.850,00 | 17.850,00 | 17.850,00 | | 17.850,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.850,00 | 0,00 |
| 21511.78560 | COR 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 |
| 21511.78571 | COR Erwerb von beweglichem Vermögen | | 0,00 | 0,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 | | 6.878,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.878,20 | -6.578,20 |
| 21511.78590.051 | COR Umsetzung Brandschutzgutachten | | 0,00 | 0,00 | 250.000,00 | 250.000,00 | 250.000,00 | | 228.276,34 | 0,00 | 3.408,90 | 0,00 | 228.276,34 | 21.723,66 |
| 21511.78590.201 | COR Sanierung der Fassade | | 95.055,18 | 0,00 | 50.000,00 | 145.055,18 | 145.055,18 | | 78.943,53 | 0,00 | 13.080,52 | 53.031,13 | 78.943,53 | 66.111,65 |
| 21512.78410 | COR Erwerb von Software | | 0,00 | 0,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | | 2.770,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.770,32 | 229,68 |
| 21512.78571 | COR Erwerb von beweglichem Vermögen | | 7.476,50 | 2.434,93 | 9.900,00 | 14.941,57 | 14.941,57 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.041,57 | 0,00 | 14.941,57 |
| 21531.78560 | Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen | | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | | 0,00 | 0,00 | 343,42 | 0,00 | 0,00 | 100,00 |
| 21531.78571 | Betriebs-/Schulausstattung | | 0,00 | 0,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | | 71.116,30 | 0,00 | 2.320,50 | 0,00 | 71.116,30 | -70.916,30 |
| 21531.68142.144 | Landeszuschuss zu Realschule Plus Haßloch - Erweiterung der ELA-Anlage | 190.000,00 | | | | | -190.000,00 | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | -190.000,00 |
| 21531.78590.144 | Realschule Plus Haßloch - AiB Erweiterung der ELA-Anlage | | 500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | | 79.841,49 | 0,00 | 0,00 | 420.158,51 | 79.841,49 | 420.158,51 |
| 21531.78590.202 | Realschule Plus Haßloch - AiB Sanierung der Fassade | | 50.000,00 | 0,00 | 1.050.000,00 | 1.100.000,00 | 1.100.000,00 | | 25.008,91 | 0,00 | 16.156,00 | 58.835,09 | 25.008,91 | 1.074.991,09 |
| 21531.68142.206 | Landeszuschuss zu Realschule Plus Haßloch - Brandschutzmaßnahmen | 150.000,00 | | | | | -150.000,00 | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | -150.000,00 |
| 21531.78590.206 | Realschule Plus Haßloch - AiB Brandschutzmaßnahmen | | 0,00 | 0,00 | 600.000,00 | 600.000,00 | 600.000,00 | | 336.855,99 | 0,00 | 15.478,10 | 247.665,91 | 336.855,99 | 263.144,01 |
| 21531.78590.208 | Realschule Plus Haßloch - AiB Brandschutzmaßnahmen in der Sporthalle | | 50.000,00 | 0,00 | 25.000,00 | 75.000,00 | 75.000,00 | | 52.675,70 | 0,00 | 12.694,00 | 9.630,30 | 52.675,70 | 22.324,30 |
| 21531.78590.216 | Realschule Plus Haßloch - AiB Anschaffung von Containern | | 0,00 | 0,00 | 125.000,00 | 125.000,00 | 125.000,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 125.000,00 | 0,00 | 125.000,00 |
| 21531.68142.218 | Landeszuschuss zu Realschule Plus Haßloch - Energetische Sanierung | 900.000,00 | | | | | -900.000,00 | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | -900.000,00 |
| 21531.78590.218 | Realschule Plus Haßloch - AiB Energetische Sanierung | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21532.78410 | Realschule Plus Haßloch Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc. | | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 |
| 21532.78571 | Realschule Plus Haßloch Erwerb von beweglichem Vermögen | | 20.149,51 | 0,00 | 11.300,00 | 31.449,51 | 31.449,51 | | 4.657,66 | 0,00 | 0,00 | 29.911,29 | 4.657,66 | 26.791,85 |
| 21541.78571 | Auszahlungen für bewegliche Sachen 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 - Brandschutzmaßnahmen | | 96.631,05 | 96.631,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21541.78590.7.5 | Realschule Plus Weisheim am Berg - AiB Anschaffung von Containern | | 0,00 | 0,00 | 125.000,00 | 125.000,00 | 125.000,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 125.000,00 |
| 21541.78590.009 | Realschule Plus Weisheim am Berg - AiB Sanierung der Sporthalle | | 0,00 | 0,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.000,00 | 0,00 | 30.000,00 |
| 21542.78410 | Realschule Plus Weisheim am Berg - Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc. | | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 |
| 21542.78571 | Realschule Plus Weisheim am Berg - Betriebs-/Schulausstattung | | 12.173,94 | 0,00 | 13.400,00 | 25.573,94 | 25.573,94 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.049,43 | 0,00 | 25.573,94 |
| 21542.78571.007.6 | Realschule Plus Weisheim am Berg - Betriebs-/Schulausstattung, Erneuerung Werks-/Maschinenraum | | 0,00 | 0,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.000,00 | 0,00 | 25.000,00 |
| 21551.78560 | Realschule Plus Lambrecht Auszahlungen für Fahrzeuge, 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 |
| 21551.78571 | Realschule Plus Weisheim am Berg - Betriebs-/Schulausstattung | | 0,00 | 0,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | | 6.878,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.878,20 | -6.678,20 |
| 21551.78590.145.1 | Realschule Plus Lambrecht - AiB Energetische Sanierung Schulgebäude | | 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 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|------------|------------|------------|------------|------------|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------|-------------|------|
| 21551.78590.203 | Realschule Plus Lambrecht - AiB Sanierung Sporthalle | | 0,00 | 0,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | | 5.362,35 | 0,00 | 0,00 | 74.637,65 | 5.362,35 | 74.637,65 | |
| 21552.78410 | Realschule Plus Lambrecht Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc. | | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | | 3.814,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.814,20 | -3.314,20 | |
| 21552.78571 | Realschule Plus Lambrecht Erwerb von beweglichem Vermögen | | 15.847,75 | 9.018,92 | 3.500,00 | 10.328,83 | 10.328,83 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.828,83 | 0,00 | 10.328,83 | |
| 21552.78571.219 | Realschule Plus Lambrecht - Erneuerung der Nawi-Räume | | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | |
| 21711.78560 | WHG - Auszahlungen für Fahrzeuge, 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 | |
| 21711.78571 | WHG - 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 | |
| 21711.78523.012.1 | WHG - Überprüfung des Brandschutzes | | 506.801,41 | 0,00 | 0,00 | 506.801,41 | 506.801,41 | | 83.151,50 | 47,13 | 130,59 | 423.519,32 | 83.198,63 | 423.602,78 | |
| 21711.78523.012.2 | WHG - Sanierung der Dachflächen am Schulgebäude | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 3.717,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.717,45 | -3.717,45 | |
| 21711.78523.012.3 | WHG - Wärmedämmverbundsystem | | 13.829,72 | 0,00 | 0,00 | 13.829,72 | 13.829,72 | | 13.829,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.829,72 | 0,00 | |
| 21711.78590.012.3 | WHG - AiB Wärmedämmverbundsystem | | 462.019,41 | 0,00 | 0,00 | 462.019,41 | 462.019,41 | | 94.284,03 | 0,00 | 0,00 | 367.735,38 | 94.284,03 | 367.735,38 | |
| 21711.68142.012.6 | WHG - Landeszuschuss Wärmedämmverbundsystem BA 4 | 450.000,00 | | | | | -450.000,00 | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | -450.000,00 | |
| 21711.78590.012.6 | WHG - AiB Wärmedämmverbundsystem BA 4 | | 132.000,00 | 128.246,07 | 500.000,00 | 503.753,93 | 503.753,93 | | 3.753,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.753,93 | 500.000,00 | |
| 21711.78523.013 | WHG-Akkustikmaßnahmen sowie Brandschutzmaßnahmen in der Sporthalle | | 341.493,06 | 41.493,06 | 0,00 | 300.000,00 | 300.000,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300.000,00 | 0,00 | 300.000,00 | |
| 21712.78410 | WHG - Erwerb von Software | | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | |
| 21712.78571 | WHG Erwerb von beweglichem Vermögen | | 43.288,22 | 6.120,39 | 31.800,00 | 68.967,83 | 68.967,83 | | 8.282,63 | 0,00 | 0,00 | 28.885,20 | 8.282,63 | 60.685,20 | |
| 21721.78560 | LG - Neue Physikraumausstattung | | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | | 88.866,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 88.866,36 | -88.766,36 | |
| 21721.78571 | LG Erwerb von beweglichem Vermögen | | 0,00 | 0,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | | 10.007,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.007,22 | -9.807,22 | |
| 21721.68142.017 | Leininger Gymnasium - Landeszuschuss zu Sanierung der Sporthalle | 115.000,00 | | | | | -115.000,00 | 115.000,00 | 425.000,00 | | | | | -115.000,00 | 0,00 |
| 21721.78523.017 | Leininger Gymnasium - Sanierung der Sporthalle | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 130.367,50 | 127.007,95 | 539,23 | 0,00 | 257.375,45 | -257.375,45 | |
| 21721.78590.018 | Leininger Gymnasium - AiB Umsetzung Brandschutzgutachten | | 30.000,00 | 0,00 | 100.000,00 | 130.000,00 | 130.000,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 130.000,00 | 0,00 | 130.000,00 | |
| 21721.78590.174 | LG - AiB Umbau des ehemaligen Lehrschwimmbeckens | | 86.432,79 | 0,00 | 250.000,00 | 336.432,79 | 336.432,79 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 336.432,79 | 0,00 | 336.432,79 | |
| 21721.78590.204 | LG - AiB Anschaffung von Containern | | 0,00 | 0,00 | 125.000,00 | 125.000,00 | 125.000,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 125.000,00 | |
| 21722.78410 | LG - Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc. | | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 | |
| 21722.78571 | Leininger Gymnasium Grünstadt - Erwerb von beweglichem Vermögen | | 33.765,51 | 3.319,78 | 23.600,00 | 54.045,73 | 54.045,73 | | 30.301,59 | 0,00 | 0,00 | 20.642,42 | 30.301,59 | 23.744,14 | |
| 21731.78560 | HAG Erwerb von beweglichem Vermögen | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 802,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 802,48 | -802,48 | |
| 21731.78571 | HAG 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 | |
| 21731.68142.087 | HAG - Haßloch - Landeszuschuss zu Umbau zur G8-Schule | 300.000,00 | | | | | -300.000,00 | 180.000,00 | 214.543,47 | | | | -180.000,00 | -120.000,00 | |
| 21731.68142.087 | HAG - Haßloch - AiB Landeszuschuss zu Umbau zur G8-Schule | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | 20.456,53 | | | | 0,00 | 0,00 | |
| 21731.78523.087 | HAG - Haßloch - Umbau zur G8-Schule | | 36.485,89 | 0,00 | 0,00 | 36.485,89 | 36.485,89 | | 36.485,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36.485,89 | 0,00 | |
| 21731.78590.087 | HAG - Haßloch - AiB Umbau zur G8-Schule | | 963.514,11 | 122.198,10 | 0,00 | 841.316,01 | 841.316,01 | | 68.940,01 | 0,00 | -27.624,00 | 800.000,00 | 68.940,01 | 772.376,00 | |
| 21731.68142.106 | HAG - Haßloch - Landeszuschuss zu Neubau einer Mensa | 200.000,00 | | | | | -200.000,00 | 750.000,00 | 0,00 | | | | -750.000,00 | 550.000,00 | |
| 21731.78523.106 | HAG - Haßloch - Neubau einer Mensa | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 15.668,75 | 0,00 | -17.188,63 | 0,00 | 15.668,75 | -15.668,75 | |
| 21732.78410 | HAG - Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc. | | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 | |
| 21732.78571 | Schulausstattung | | 17.554,68 | 7.115,44 | 18.300,00 | 28.739,24 | 28.739,24 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.739,24 | 0,00 | 28.739,24 | |
| 21811.78571 | IGS Deidesheim-Wachenheim 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 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|------------|------------|------------|------------|-------------|------------|----------|------------|------------|------------|-------------|
| 21811.78571.014 | IGS Deidesheim-Wachenheim - Anschaffung von Containern | 350.000,00 | 0,00 | 0,00 | 350.000,00 | 350.000,00 | 283.752,54 | 0,00 | 18.001,34 | 48.246,12 | 283.752,54 | 66.247,46 |
| 21811.78590.074 | IGS Deidesheim-Wachenheim - Aufbau II. BA Standort Deidesheim | 0,00 | 0,00 | 180.000,00 | 180.000,00 | 180.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 180.000,00 |
| 21811.78590.075 | IGS Deidesheim-Wachenheim III. BA AiB | 500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | 375.938,74 | 1.526,40 | 852,79 | 123.208,47 | 377.465,14 | 122.534,86 |
| 21812.78410 | IGS Deidesheim - Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc. | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 1.299,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.299,00 | -799,00 |
| 21812.78571 | IGS Deidesheim - Schulausstattung | 29.415,94 | 24.642,25 | 28.800,00 | 33.573,69 | 33.573,69 | 4.773,69 | 0,00 | 0,00 | 22.008,72 | 4.773,69 | 28.800,00 |
| 21813.78560 | IGS Deidesheim - Maschinen und technische Anlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.222,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.222,10 | -5.222,10 |
| 21813.78571 | IGS Deidesheim - Auszahlungen für bewegl. Sachen des Anlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 6.878,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.878,20 | -6.678,20 |
| 21821.78560 | IGS Grünstadt - Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen etc. | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 4.973,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.973,84 | -4.873,84 |
| 21821.78571 | IGS Grünstadt - Auszahlungen für bewegl. Sachen des Anlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 38.540,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 38.540,99 | -38.240,99 |
| 21821.78523.131.2 | IGS Grünstadt - Umbau ELA Verkabelung | 243.967,52 | 0,00 | 0,00 | 243.967,52 | 243.967,52 | 40.623,65 | 0,00 | 0,00 | 203.343,87 | 40.623,65 | 203.343,87 |
| 21821.78590.131.7 | IGS Grünstadt - AiB Strukturanpassung Raumprogramm | 250.000,00 | 0,00 | 100.000,00 | 350.000,00 | 350.000,00 | 40.898,56 | 0,00 | 2.212,44 | 306.889,00 | 40.898,56 | 309.101,44 |
| 21822.78410 | IGS Grünstadt - Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc. | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 |
| 21822.78571 | IGS Grünstadt - Schulausstattung | 23.472,23 | 21.970,06 | 62.400,00 | 63.902,17 | 63.902,17 | 1.502,17 | 0,00 | 0,00 | 48.198,47 | 1.502,17 | 62.400,00 |
| 21822.78571.131.7 | IGS Grünstadt - AiB Strukturanpassung Raumprogramm | 90.000,00 | 0,00 | 60.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 | 64.399,55 | 0,00 | 230,85 | 85.369,60 | 64.399,55 | 85.600,45 |
| 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 |
| 22112.78410 | Limburgschule DÜW - Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc. | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 |
| 22112.78571 | Limburgschule DÜW - Erwerb von beweglichem Vermögen | 5.625,93 | 0,00 | 5.300,00 | 10.925,93 | 10.925,93 | 1.535,55 | 0,00 | 0,00 | 10.143,28 | 1.535,55 | 9.390,38 |
| 22121.78560 | KKS 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 |
| 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 |
| 22121.78523.029 | KKS - Umbau des Schulgebäudes zur Ganztagschule | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -19.970,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22122.78410 | KKS - Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc. | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 |
| 22122.78571 | KKS - Erwerb von beweglichem Vermögen | 0,00 | 0,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 1.428,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.428,00 | 1.072,00 |
| 22131.78560 | GWS Maschinen und technische Anlagen - | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 3.080,02 | 0,00 | 0,00 | 100,00 |
| 22131.78571 | GWS 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 |
| 22132.78410 | GWS - Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc. | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 |
| 22132.78571 | GWS Erwerb von beweglichem Vermögen | 1.102,99 | 0,00 | 7.300,00 | 8.402,99 | 8.402,99 | 0,00 | 0,00 | 2.542,32 | 6.998,40 | 0,00 | 8.402,99 |
| 22141.78560 | HZS 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 |
| 22141.78571 | HZS Erwerb von beweglichem Vermögen | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 |
| 22142.78410 | HZS - Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc. | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 |
| 22142.78571 | HZS Erwerb von beweglichem Vermögen | 14.336,30 | 0,00 | 4.700,00 | 19.036,30 | 19.036,30 | 15.800,00 | 0,00 | 0,00 | 1.508,05 | 15.800,00 | 3.236,30 |
| 23111.78560 | BBS - Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen ... | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 |
| 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. Bauabschnitt | 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 |
| 23111.68142.133 | BBS - Umbau ELA Verkabelung - Zuwendung des Landes | 145.000,00 | | | | -145.000,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | -145.000,00 |
| 23111.78590.133 | BBS - AiB Umbau ELA Verkabelung | 250.000,00 | 126.447,39 | 300.000,00 | 423.552,61 | 423.552,61 | 100.644,39 | 0,00 | 0,00 | 322.908,22 | 100.644,39 | 322.908,22 |
| 23111.68142.207 | BBS - Brandschutzmaßnahmen - Zuwendung des Landes | 50.000,00 | | | | -50.000,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | -50.000,00 |
| 23111.78590.207 | BBS - AiB Erstellung Brandschutzgutachten | 85.273,33 | 0,00 | 150.000,00 | 235.273,33 | 235.273,33 | 303.520,72 | 0,00 | 58.200,00 | 0,00 | 303.520,72 | -68.247,39 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---|------------|-----------|-----------|------------|------------|-------------|------------|------------|------|------------|------------|-------------|-------------|
| 23111.78590.209 | BBS - AiB Überprüfung des Brandschutzes | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23111.78590.221 | BBS - AiB Anschaffung von Containern | | 0,00 | 0,00 | 125.000,00 | 125.000,00 | 125.000,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 125.000,00 |
| 23112.78410 | BBS - Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc. | | 0,00 | 0,00 | 7.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.000,00 |
| 23112.78571 | BBS - Erwerb von beweglichem Vermögen | | 16.836,62 | 0,00 | 23.500,00 | 40.336,62 | 40.336,62 | | 4.687,00 | 0,00 | 0,00 | 23.878,39 | 4.687,00 | 35.649,62 |
| 24303.78420.180 | Bauzuschuss für K-Schule Ludwigshafen | | 0,00 | 0,00 | 180.000,00 | 180.000,00 | 180.000,00 | | 175.990,00 | 0,00 | -99.290,00 | 0,00 | 175.990,00 | 4.010,00 |
| 24401.78420.112 | Bauzuschüsse für Grundschulen | | 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 |
| 24401.68143.197 | Zuwendungen von Gemeinden | 0,00 | | | | | 0,00 | 20.000,00 | 0,00 | | | | -20.000,00 | 20.000,00 |
| 24401.68148.197 | Zuwendungen von Sparkassen | 0,00 | | | | | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | | | | -5.000,00 | 5.000,00 |
| 24401.78420.197 | Zuschüsse für die Erneuerung von Sportanlagen | | 30.000,00 | 0,00 | 40.000,00 | 70.000,00 | 70.000,00 | | 93.444,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 93.444,41 | -23.444,41 |
| 31301.78571.196 | Erwerb von Containern zur Unterbringung von Asylbewerbern | | 0,00 | 0,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500.000,00 |
| 36102.68142 | Landeszuführung Betreuungsgeld | 0,00 | | | | | 0,00 | 14.642,68 | 0,00 | | | | -14.642,68 | 14.642,68 |
| 36102.78571 | Erwerb v. bewegl. Vermögen | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 14.642,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 36102.68142.152 | Landeszuführung - Gerätepool Kindertagespflege | 0,00 | | | | | 0,00 | 5.279,40 | 0,00 | | | | -5.279,40 | 5.279,40 |
| 36202.78420.065 | Zuschüsse an freie Träger für Jugendräume | | 20.443,73 | 20.443,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 36502.68142 | Landeszuführungen für Neubau- und erweiterungsmaßnahmen | 0,00 | | | | | 0,00 | 393.518,52 | 0,00 | | | | -393.518,52 | 393.518,52 |
| 36502.78420.030 | Bauzuschüsse für Kitas für Neu-/Erweiterungsmaßnahmen | | 0,00 | 0,00 | 400.000,00 | 400.000,00 | 400.000,00 | | 603.306,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 603.306,26 | -203.306,26 |
| 36502.78420.031 | KITas - Zuschüsse an Gemeinden für Instandsetzungen | | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | | 2.936,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.936,94 | 97.063,06 |
| 36502.78420.032 | Zuschüsse an freie Träger für Instandsetzungen | | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | | 3.834,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.834,86 | 96.165,14 |
| 36502.78420.032.1 | Zuschüsse an freie Träger für Neu-/Erweiterungsmaßnahmen | | 25.000,00 | 25.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 51123.78590.229 | Breitbandausbau | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 1.071,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.071,00 | -1.071,00 |
| 54201.68530 | Veräußerung von Straßengrundstücken | 0,00 | | | | | 0,00 | 275,00 | 0,00 | | | | -275,00 | 275,00 |
| 54201.78420 | Kreisstraßenentwässerung | | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | | 14.294,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.294,00 | 35.706,00 |
| 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 | K4 - Landeszuschuss Verbesserung der Eimündung L157/L 518 in Leistadt | 0,00 | | | | | 0,00 | 6.810,00 | 0,00 | | | | -6.810,00 | 6.810,00 |
| 54201.78533.034 | K4 Verbesserung der Eimündung L157/L 518 in Leistadt | | 16.139,20 | 14.639,20 | 0,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.500,00 | 0,00 | 1.500,00 |
| 54201.68142.040 | Landeszuschuss zu Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim | 260.000,00 | | | | | -260.000,00 | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | -260.000,00 |
| 54201.78531.040 | K 5 - Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim, Grunderwerb | | 34.190,71 | 0,00 | 0,00 | 34.190,71 | 34.190,71 | | 5.704,67 | 0,00 | 0,00 | 28.486,04 | 5.704,67 | 28.486,04 |
| 54201.78533.040 | K 5 - Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim | | 0,00 | 0,00 | 600.000,00 | 600.000,00 | 600.000,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 598.252,48 | 0,00 | 600.000,00 |
| 54201.78590.040 | K 5 - AiB Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 1.747,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.747,52 | -1.747,52 |
| 54201.68142.041 | Landeszuschuss zu K8 Radweg Rödersheim-Gonnheim | 0,00 | | | | | 0,00 | 5.070,00 | 0,00 | | | | -5.070,00 | 5.070,00 |
| 54201.78531.041 | K8 Radweg Rödersheim-Gonnheim Grunderwerb | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 1.651,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.651,30 | -1.651,30 |
| 54201.68142.042 | Landeszuschuss zu K 10 | 39.000,00 | | | | | -39.000,00 | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | -39.000,00 |
| 54201.78531.042 | K 10 - Verbreiterung der Trasse Ruppertsberg-Meckenheim Grunderwerb | | 28.100,00 | 0,00 | 0,00 | 28.100,00 | 28.100,00 | | 9.796,68 | 0,00 | 0,00 | 18.303,32 | 9.796,68 | 18.303,32 |
| 54201.78533.042 | K 10 - Verbreiterung der Trasse Ruppertsberg-Meckenheim | | 0,00 | 0,00 | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60.000,00 |
| 54201.78533.089 | K 24 - Verlegung eines Teilstücks der K 24 in Dirmstein | | 66.000,00 | 66.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 54201.78533.123 | K 8 - Sanierung der Weinbachbrücke bei Meckenheim | | 0,00 | 0,00 | 24.000,00 | 24.000,00 | 24.000,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24.000,00 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 54201.68142.141 | Landeszuschuss zu K 7 - Kreuzungsfreie Anbindung B271/K7 | 490.100,00 | | | | | | -490.100,00 | 325.000,00 | 0,00 | | | | | -325.000,00 | -165.100,00 |
| 54201.78533.141 | K 7 - Kreuzungsfreie Anbindung B271/K7 | | 7.191,76 | 7.191,76 | 754.000,00 | 754.000,00 | 754.000,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 350.000,00 | 0,00 | 754.000,00 |
| 54201.78590.141 | AIB K 7 - Kreuzungsfreie Anbindung B271/K7 | | 473.600,19 | 0,00 | 0,00 | 473.600,19 | 473.600,19 | | | | 473.600,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 473.600,19 | 0,00 |
| 54201.68142.156 | K 4 - Landeszuschuss - Bestandsausbau zwischen Kallstadt und Freinsheim | 0,00 | | | | | | 0,00 | 146.250,00 | 0,00 | | | | | -146.250,00 | 146.250,00 |
| 54201.78533.156 | K 4 - Bestandsausbau zwischen Kallstadt und Freinsheim | | 0,00 | 0,00 | 310.000,00 | 310.000,00 | 310.000,00 | | | | 298.132,14 | 0,00 | 0,00 | 137.867,86 | 298.132,14 | 11.867,86 |
| 54201.78590.156 | K 4 - AIB Bestandsausbau zwischen Kallstadt und Freinsheim | | 126.000,00 | 0,00 | 0,00 | 126.000,00 | 126.000,00 | | | | 60.000,00 | 0,00 | -60.000,00 | 0,00 | 60.000,00 | 66.000,00 |
| 54201.78533.222 | K 31 - Sanierung Eckbachbrücke (Alleinigen) | | 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 |
| 54201.68142.199 | K 31 - Landeszuschuss Teilbestandsausbau Höningen bis Leistadt | 100.000,00 | | | | | | -100.000,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 | -100.000,00 |
| 54702.7842.055 | Finanzierung S-Bahn Rhein Neckar | | 56.947,00 | 56.947,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 55202.78420 | Sonderumlage Gewässer-zweckverband Reh.-Speyerbach | | 0,00 | 0,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.000,00 |
| 55202.78533.092 | Speyerbach - Wehranlage Kupferhammer in Lambrecht | | 50.000,00 | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 55202.68142.154 | Anzahlung Landeszuschüsse zu Renaturierung des Rehbach in der Gemarkung Haßloch | 459.000,00 | | | | | | -459.000,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 | -459.000,00 |
| 55202.7859.154 | Anzahlungen Renaturierung des Rehbach in der Gemarkung Haßloch | | 468.747,31 | 466.823,08 | 500.500,00 | 502.424,23 | 502.424,23 | | | | 1.924,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.924,23 | 500.500,00 |
| 55411.78571 | Erwerb von Schutzflächen | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | 8.637,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.637,92 | -8.637,92 |
| 55411.68142.110 | Erwerb von Schutzflächen - Landeszuwendung Fuchsbach West | 0,00 | | | | | | 0,00 | 1.970,64 | 0,00 | | | | | -1.970,64 | 1.970,64 |
| 55411.78571.110 | Erwerb von Schutzflächen - Fuchsbach West bewegl. Vermögen | | 63.842,82 | 0,00 | 0,00 | 63.842,82 | 63.842,82 | | | | 1.970,64 | 0,00 | 0,00 | 61.872,18 | 1.970,64 | 61.872,18 |
| 55411.78510.110.2 | Erwerb von Schutzflächen - Flurbereinigung Freinsheim V | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 2.331,05 | 0,00 | 0,00 | 2.331,05 | -2.331,05 |
| 55411.68142.211 | Erwerb von Schutzflächen - Landeszuwendung Flurbereinigungsverfahren Weisenheim am Sand | 900.000,00 | | | | | | -900.000,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 | -900.000,00 |
| 55411.78571.211 | Erwerb von Schutzflächen - Flurbereinigungsverfahren Weisenheim am Sand | | 0,00 | 0,00 | 900.000,00 | 900.000,00 | 900.000,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 900.000,00 |
| 55411.68142.212 | Erwerb von Schutzflächen - Landeszuwendung Flurbereinigungsverfahren westl. und nördlich von Weisenheim am Sand | 800.000,00 | | | | | | -800.000,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 | -800.000,00 |
| 55411.78571.212 | Erwerb von Schutzflächen - Flurbereinigungsverfahren westl. und nördlich von Weisenheim am Sand | | 0,00 | 0,00 | 800.000,00 | 800.000,00 | 800.000,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 800.000,00 |
| 55411.68142.213 | Erwerb von Schutzflächen - Landeszuwendung Flurbereinigungsverfahren östlich von Weisenheim am Sand | 840.000,00 | | | | | | -840.000,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 | -840.000,00 |
| 55411.78571.213 | Erwerb von Schutzflächen - Flurbereinigungsverfahren östlich von Weisenheim am Sand | | 0,00 | 0,00 | 840.000,00 | 840.000,00 | 840.000,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 840.000,00 |
| 55453.68159 | Geldausgleiche | 15.000,00 | | | | | | -15.000,00 | 0,00 | 180,00 | | | | | 0,00 | -15.000,00 |
| 55453.681772 | Anzahlungen aus Sonderposten | 0,00 | | | | | | 0,00 | -113.564,85 | 0,00 | | | | | 113.564,85 | -113.564,85 |
| 55453.78510 | Grundenwerb für Ersatzmaßnahmen | | 0,00 | 0,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | | | | 22.974,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22.974,50 | -7.974,50 |
| 57501.78420 | Investitionszuschuss Kuckucksbühnel | | 0,00 | 0,00 | 17.100,00 | 17.100,00 | 17.100,00 | | | | 17.085,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.085,49 | 14,51 |
| Summen | | 6.433.590,00 | 7.096.678,75 | 1.370.330,38 | 13.085.450,00 | 18.811.798,37 | 12.378.208,37 | 2.333.560,03 | 660.180,00 | 5.283.747,94 | 135.886,30 | -53.259,09 | 6.897.644,36 | 3.086.074,21 | 9.292.134,16 | |

Auszahlungen für Investitionen

5.419.634,24

Bruttoinvestitionen

5.230.488,85

**Folgende Haushaltsermächtigungen des Haushaltsjahres 2016
wurden ins Haushaltsjahr 2017 übertragen:**

| Buchungsstelle | Bezeichnung | Betrag | Begründung |
|----------------------|--|--------------|--|
| 11412.03700000.004 | Dienstgebäude - Umsetzung Brandschutzgutachten | 48.917,83 € | Fortsetzung der Maßnahme |
| 11412.03990000.215 | SPI - Haßloch - Durchführung energetischer Maßnahmen im Dachbereich | 20.000,00 € | Die Umsetzung der Maßnahme hat noch nicht stattgefunden. |
| 11442.08220000.070 | Ausbau und Erweiterung der Serverlandschaft | 30.000,00 € | Fortsetzung der Maßnahme |
| 12601.07120000.163 | Gefahrenabwehr - Anschaffung eines MFZ3 für den Gefahrstoffzug | 20.000,00 € | Die Beschaffung erfolgt erst im Jahr 2017 |
| 12601.07120000.194 | Gefahrenabwehr - Beschaffung eines MTF LZW | 50.000,00 € | Die Beschaffung erfolgt erst im Jahr 2017 |
| 12702.01200000.136 | Kostenbeteiligung Integriert Leitstelle Ludwigshafen | 700.000,00 € | Die Mittel werden erst im Jahr 2017 benötigt |
| 21511.09600000.201 | COR plus Bad Dürkheim - Sanierung der Fassade | 53.031,13 € | Fortsetzung Baumaßnahme |
| 21512.08260000 | COR plus Bad Dürkheim - Erwerb von beweglichem Vermögen | 5.041,57 € | Restmittel Schulbudget 2016 |
| 21531.09600000.144 | Realschule plus Haßloch - AiB Erweiterung ELA Anlage | 420.158,51 € | Fortsetzung Baumaßnahme |
| 21531.09600000.202 | Realschule plus Haßloch - AiB Sanierung der Fassade | 58.835,09 € | Fortsetzung Baumaßnahme |
| 21531.09600000.206 | Realschule plus Haßloch - Brandschutzmaßnahmen | 247.665,91 € | Fortsetzung Baumaßnahme |
| 21531.09600000.208 | Realschule plus Haßloch - Brandschutzmaßnahmen in der Sporthalle | 9.630,30 € | Fortsetzung Baumaßnahme |
| 21531.09600000.216 | Realschule plus Haßloch - Anschaffung von Containern | 125.000,00 € | Fortsetzung Baumaßnahme |
| 21532.08260000 | Realschule plus Haßloch - Erwerb von beweglichem Vermögen | 29.911,29 € | Restmittel Schulbudget 2016 |
| 21541.09600000.9 | Realschule plus Weisenheim am Berg - Sanierung der Sporthalle | 20.000,00 € | Fortsetzung Baumaßnahme |
| 21542.08260000 | Realschule plus Weisenheim am Berg - Erwerb von beweglichem Vermögen | 16.049,43 € | Restmittel Schulbudget 2016 |
| 21542.08260000.7.6 | Realschule plus Weisenheim am Berg - Erneuerung Werkraum | 25.000,00 € | Fortsetzung Baumaßnahme |
| 21551.09600000.145.1 | Realschule plus Lambrecht - Energetische Sanierung des Schulgebäudes | 50.000,00 € | Fortsetzung Baumaßnahme |
| 21551.09600000.203 | Realschule plus Lambrecht - Sporthalle | 74.637,65 € | Fortsetzung Baumaßnahme |
| 21552.08260000.219 | Realschule plus Lambrecht - Erwerb von beweglichem Vermögen | 6.828,83 € | Restmittel Schulbudget 2016 |
| 21552.08260000.219 | Realschule plus Lambrecht - Erneuerung NAWI-Räume | 10.000,00 € | Fortsetzung Baumaßnahme |
| 21711.03331000.012.1 | WHG - Überprüfung des Brandschutzes | 423.519,32 € | Fortsetzung Baumaßnahme |
| 21711.09600000.012.3 | WHG - AiB Energetische Sanierung | 367.735,38 € | Fortsetzung Baumaßnahme |
| 21711.09600000.012.6 | WHG - AiB Wärmedämmverbundsysteml IV. BA | - € | Fortsetzung Baumaßnahme |
| 21711.03331000.013 | WHG - Akustikmaßnahmen sowie Brandschutzmaßnahmen in der Sporthalle | 300.000,00 € | Fortsetzung Baumaßnahme |
| 21712.08260000 | WHG - Erwerb von beweglichem Vermögen | 28.885,20 € | Restmittel Schulbudget 2016 |
| 21721.09600000.018 | Leininger Gymnasium - AiB Umsetzung Brandschutzgutachten | 130.000,00 € | Fortsetzung Baumaßnahme |
| 21721.09600000.174 | Leininger Gymnasium - AiB Umbau des ehemaligen Lehrschwimmbeckens | 336.432,79 € | Die Umsetzung der Maßnahme hat noch nicht stattgefunden. |
| 21722.08260000 | Leininger Gymnasium - Erwerb von beweglichem Vermögen | 20.642,42 € | Restmittel Schulbudget 2016 |

| Buchungsstelle | Bezeichnung | Betrag | Begründung |
|---|--|-----------------------|--|
| 21731.09600000.087 | HAG Haßloch - AiB Umbau zur G 8 Schule einschließlich Sanierung der Sporthalle | 800.000,00 € | Fortsetzung Baumaßnahme |
| 21732.08260000 | HAG Haßloch - Erwerb von beweglichem Vermögen | 20.739,24 € | Restmittel Schulbudget 2016 |
| 21811.09600000.014 | IGS Dei-Wa - AiB Sanierung und Umbau im Bestand Standort Deidesheim | 48.246,12 € | Fortsetzung Baumaßnahme |
| 21811.09600000.075 | IGS Dei-Wa - AiB Erweiterung III. BA Standort Deidesheim | 123.208,47 € | Fortsetzung Baumaßnahme |
| 21812.08260000 | IGS Deidesheim - Schulausstattung | 22.008,72 € | Restmittel Schulbudget 2016 |
| 21821.03362000.131.2 | IGS Grünstadt - Umbau ELA Verkabelung | 203.343,87 € | Die Umsetzung der Maßnahme hat noch nicht stattgefunden. |
| 21822.09600000.131.7 | IGS Grünstadt - Strukturanpassung Raumprogramm | 306.889,00 € | Fortsetzung der Baumaßnahme |
| 21822.08260000 | IGS Grünstadt - Erwerb von beweglichem Vermögen | 48.198,47 € | Restmittel Schulbudget 2016 |
| 21822.08260000.131.7 | IGS Grünstadt - Strukturanpassung Raumprogramm | 85.369,60 € | Fortsetzung der Baumaßnahme |
| 22112.08260000 | Limburgschule - Erwerb von beweglichem Vermögen | 10.143,28 € | Restmittel Schulbudget 2016 |
| 22132.08260000 | GWS Haßloch - Erwerb von beweglichem Vermögen | 6.998,40 € | Restmittel Schulbudget 2016 |
| 22142.08260000 | Hans-Zulliger-Schule - Erwerb von beweglichem Vermögen | 1.508,05 € | Restmittel Schulbudget 2016 |
| 23111.09600000.133 | BBS- AiB Umbau ELA Verkabelung | 322.908,22 € | Fortsetzung der Baumaßnahme |
| 23111.09600000.207 | BBS- AiB Erstellung Brandschutzgutachten | - € | Abschluss der Anschaffungen |
| 23111.09600000.209 | BBS- AiB Überprüfung des Brandschutzes | - € | Abschluss der Anschaffungen |
| 23112.08260000 | BBS - Erwerb von beweglichem Vermögen | 23.878,39 € | Restmittel Schulbudget 2016 |
| 54201.04150000.222 | K 31 - Sanierung Eckbachbrücke in Altleiningen | 50.000,00 € | Mit der Baumaßnahme soll 2017 begonnen werden. |
| 54201.04810000.040 | K5 - Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim Grunderwerb | 28.486,04 € | Der Grunderwerb ist noch nicht abgeschlossen |
| 54201.04810000.042 | K 10 - Verbreiterung der Trasse Ruppertsberg-Meckenheim | 18.303,32 € | Der Grunderwerb ist noch nicht abgeschlossen |
| 54201.04820000.034 | K4 - Verbesserung der Einmündung L157/L518 in Leistadt | 1.500,00 € | Fortsetzung der Baumaßnahme |
| 54201.04820000.040 | K5 - Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim Grunderwerb | 598.252,48 € | Die Umsetzung der Maßnahme hat noch nicht stattgefunden. |
| 54201.04820000.141 | K 7 - Kreuzungsfreie Anbindung B271/K7 | 350.000,00 € | Mit der Maßnahme wurde begonnen, die Fertigstellung ist für 2017 geplant |
| 54201.04820000.156 | K 4 - Bestandsausbau zwischen Kallstadt und Leistadt | 137.867,86 € | Mit der Maßnahme wurde begonnen, die Fertigstellung ist für 2017 geplant |
| 55411.02491000.110 | Erwerb von Schutzflächen - Fuchsbach West | 61.872,18 € | Fortsetzung der Baumaßnahme |
| Summe: übertragene Auszahlungsermächtigungen (Haushaltsausgabereste) für Investitionen | | 6.897.644,36 € | |
| - davon Haushaltsausgabereste aus Vorjahren | | 3.384.982,12 € | |
| - davon neu gebildete Haushaltsausgabereste | | 3.512.662,24 € | |
| übertragene Kreditermächtigungen (Haushaltseinnahmereste) | | 6.651.860,00 € | |



Beteiligungsbericht **2016** des Landkreises Bad Dürkheim



Inhalt

| | |
|--|----|
| Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs. 2 GemO - Erläuterungen | 3 |
| Beteiligung an der GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH | 7 |
| Beteiligung an der Rhein-Haardtbahn GmbH | 21 |
| Beteiligung an der Wohnungsbaugenossenschaft „Bauhilfe“ e.G. Haßloch | 35 |
| Beteiligung am Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Bad Dürkheim | 39 |
| Beteiligung am Kreiskrankenhaus Grünstadt | 47 |

Beteiligungsbericht gemäß § 90 Abs. 2 GemO

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

Der Beteiligungsbericht soll insbesondere Angaben enthalten über:

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

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

| Unternehmen | Stand 31.12.2016 | Anteil am Stammkapital |
|-------------------------|---------------------|---------------------------|
| GML | 51.200,00 EUR | 6,25 % |
| Rhein-Haardtbahn | 207.737,89 EUR | 12,50 % |

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. Zum Zeitpunkt der Berichtserstellung lagen nur teilweise geprüfte Jahresabschlüsse der Beteiligungen für das Jahr 2016 vor. In diesen Fällen wurde auf die Abschlüsse 2015 abgestellt.

Im Vergleich zum Vorjahr ist ein Beteiligungsbericht für die Staatsbad GmbH nicht mehr enthalten, da diese Geschäftsanteile zum 01.01.2016 an die Stadt Bad Dürkheim übertragen wurden. Außerdem wird schon jetzt darauf hingewiesen, dass der Kreistag zwischenzeitlich die Kündigung des Genossenschaftsanteils an der Bauhilfe Haßloch zum 31.12.2017 beschlossen hat.

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

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

◇ **Anlagendeckungsgrade**

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

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

◇ **Eigenkapitalquote**

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

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

| | |
|---------------------|---|
| 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

Beteiligungsbericht 2016

| | |
|---|---|
| Name des Unternehmens: | GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH Bürgermeister-Grünzweig-Straße 87 67059 Ludwigshafen |
| Rechtsform: | privatrechtlich |
| Gründung: | 1985 |
| Satzungsdatum: | Gesellschaftsvertrag vom 21. Oktober 1985, gültig in der Fassung vom 11. Dezember 2014 |
| Wirtschaftsjahr: | Kalenderjahr |
| Stammkapital am Ende des Wirtschaftsjahres 2016: | 870.400,00 € |
| Veränderung im Berichtsjahr: | keine |

Gegenstand des Unternehmens/Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

(§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)

Sind nach § 2 des Gesellschaftsvertrages die Behandlung, Verwertung und Entsorgung von Abfällen und Wertstoffen, die Errichtung und der Betrieb von Anlagen zur Behandlung, Verwertung und Entsorgung von Abfällen und Wertstoffen, die Erbringung abfallwirtschaftlicher Dienstleistungen, die Abgabe des bei der Verbrennung erzeugten Dampfes in unverarbeitetem Zustand an die Technischen Werke Ludwigshafen AG zur Verteilung oder zur Erzeugung von Wärme und Strom.

Der Gegenstand des Unternehmens ist eine

| | |
|-------------------------------------|---|
| <input type="checkbox"/> | wirtschaftliche Betätigung (§ 85 Abs. 1 GemO) |
| <input checked="" type="checkbox"/> | nicht-wirtschaftliche Betätigung (§ 85 Abs. 3 GemO) |

| Beteiligungsverhältnisse: (§90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO) | |
|---|---------|
| Am Stammkapital des Unternehmens sind beteiligt: | |
| die Stadt Ludwigshafen mit | 52,352% |
| die Stad Worms mit | 5,882% |
| die Stadt Speyer mit | 5,882% |
| die Stadt Frankenthal mit | 5,882% |
| die Stadt Neustadt an der Weinstraße mit | 5,882% |
| der Landkreis Bad Dürkheim mit | 5,882% |
| der Rhein-Pfalz-Kreis mit | 5,882% |
| der Landkreis Alzey-Worms mit | 5,882% |
| der Zentralen Abfallwirtschaft Kaiserslautern | 5,882% |
| die Stadt Mannheim mit | 0,588% |

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

keine

| | |
|-------------------------------------|----------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> | nicht verändert |
| <input type="checkbox"/> | wie folgt verändert: |

Besetzung der Organe im Geschäftsjahr 2016

gemäß § 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO:

Gesellschafterversammlung 2016

Herr Landrat Hans-Ulrich Ihlenfeld

Aufsichtsrat 2016

Herr Landrat Hans-Ulrich Ihlenfeld

Geschäftsführung 2016

Dr. Thomas Grommes (Geschäftsführer)

Kalev Rainer Kasak (Prokurist und kaufmännischer Leiter)

Personalentwicklung

| | 2016 | 2015 |
|------------------------|-------------|-------------|
| Anzahl der Mitarbeiter | 14,5 | 14,5 |

Laufende Gesamtbezüge der Geschäftsführung (§ 90 Abs.2 Satz 3 Nr. 3 GemO)

(Gesamtbezüge der Mitglieder der Geschäftsführung und des Aufsichtsrates oder der entsprechenden Organe)

Auf die Angabe über die Gesamtbezüge gemäß § 286 Abs. 4 HGB wird verzichtet.

Aufsichtsrat: 6.684,00 €

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

| | | |
|-------------------------------------|---------------------|---|
| <input checked="" type="checkbox"/> | nicht erfolgt. | |
| <input type="checkbox"/> | Kapital in Höhe von | € wurde als Betriebskostenzuschuss zugeführt. |
| <input type="checkbox"/> | Kapital in Höhe von | € wurde entnommen. |

Gemäß §21 Satz 2 des Gesellschaftsvertrags sind Jahresüberschüsse (2016 = 118.937,30 EUR) den Gewinnrücklagen zuzuführen.

Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises Bad Dürkheim

(§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)

Kapitalzuführungen /-entnahmen durch den Landkreis Bad Dürkheim

in den letzten 3 Jahren:

2014 -2016: 0,00 €

Gewinnabführungen an den Landkreis Bad Dürkheim

in den letzten 3 Jahren:

2014 -2016: 0,00 €

Vom Unternehmen gezahlte Steuern an den Landkreis Bad Dürkheim

in den letzten 3 Jahren:

2016: 0,00 €

2015: 0,00 €

2014: 0,00 €

Vom Unternehmen gezahlten Konzessionsabgaben an den Landkreis Bad Dürkheim

in 2014 -2016:

0,00 €

Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO

(§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 4 GemO)

Die Gemeinde darf wirtschaftliche Unternehmen nur errichten, übernehmen oder wesentlich erweitern, wenn

1. **der öffentliche Zweck das Unternehmen rechtfertigt** (§ 85 Abs. 1 Nr.1 GemO):

Die notwendigen Angaben erfolgten hierzu unter „Gegenstand des Unternehmens“.

2. **Das Unternehmen nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zu der Leistungsfähigkeit der Gemeinde und dem voraussichtlichen Bedarf besteht.** (§ 85 Abs. 1 Nr. 2 GemO)

Die notwendigen Angaben erfolgten hierzu unter „Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft“.

3. ***Der öffentliche Zweck nicht ebenso gut und wirtschaftlich durch einen privaten Dritten erfüllt wird oder erfüllt werden kann.***

| | |
|-------------------------------------|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> | Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die bisherige Bewertung zu ändern. |
| <input type="checkbox"/> | Im Berichtsjahr wurden alternative Arten der Aufgabenerfüllung (für die Teilaufgabe X) geprüft. Die Ergebnisse wurden am im Aufsichtsrat (sowie am im Ausschuss / Stadtrat) beraten. |
| <input type="checkbox"/> | Für die Aufgabe wurde ein privates Angebot als besser und wirtschaftlicher bewertet. Ein entsprechender Vertragsabschluss ist zum vorgesehen. |
| <input type="checkbox"/> | Das vom Privaten unterbreitete Angebot wurde gegenüber der bisherigen Aufgabenerfüllung als nicht gleichwertig erachtet. Von dem privaten Angebot wurde Abstand genommen. |

Bilanz

| Aktiva | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--|----------------------|----------------------|
| | Euro | Euro |
| A. Anlagevermögen | 23.876.366,06 | 24.000.091,11 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 18.175,00 | 32.264,00 |
| II. Sachanlagen | 23.858.191,06 | 23.967.827,11 |
| III. Finanzanlagen | | |
| B. Umlaufvermögen | 5.594.091,02 | 5.487.917,07 |
| I. Vorräte | 2.321.363,63 | 2.362.625,64 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 3.088.855,88 | 3.122.736,90 |
| III. Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 |
| IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 183.871,51 | 2.554,53 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 4.211,57 | 158.858,77 |
| Bilanzsumme | 29.474.668,65 | 29.646.866,95 |

| Passiva | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | Euro | Euro |
| A. Eigenkapital | 10.470.969,90 | 10.232.267,94 |
| I. Gezeichnetes Kapital | 870.400,00 | 870.400,00 |
| II. Kapitalrücklage | 2.398.239,62 | 2.398.239,62 |
| III. Gewinnrücklage | 7.083.392,98 | 6.963.628,32 |
| IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag | 0,00 | 0,00 |
| V. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 118.937,30 | 119.764,66 |
| B. Rückstellungen | 1.519.988,01 | 900.628,82 |
| C. Verbindlichkeiten | 17.483.710,74 | 18.394.205,53 |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 |
| Bilanzsumme | 29.474.668,65 | 29.646.866,95 |

Gewinn- und Verlustrechnung

| | 01.01. - 31.12.2016 | 01.01. - 31.12.2015 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| | Euro | Euro |
| 01. Umsatzerlöse | 25.141.757,48 | 25.685.633,03 |
| 02. Sonstige betriebliche Erträge | 356.138,46 | 5.759.813,40 |
| 03. Materialaufwand | | |
| a) Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe für bezogene Waren | 0,00 | 0,00 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 18.049.956,87 | 17.804.053,20 |
| 04. Personalaufwand | | |
| a) Löhne und Gehälter | 1.207.271,81 | 1.085.778,54 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung | 0,00 | 0,00 |
| 05. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 3.486.905,97 | 3.862.631,67 |
| 06. Erträge aus Beteiligungen | 0,00 | 0,00 |
| 07. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen | 0,00 | 0,00 |
| 08. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 2.057.736,19 | 7.920.146,71 |
| 09. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 6.333,85 | 10.215,09 |
| 10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 492.456,53 | 589.911,80 |
| 11. Aufwendungen aus Verlustübernahmen | 0,00 | 0,00 |
| 12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 209.902,42 | 193.139,60 |
| 13. Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 |
| 14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 58.000,00 | 39.020,01 |
| 15. Erträge aus Verlustübernahme | 0,00 | 0,00 |
| 16. Sonstige Steuern | 32.965,12 | 34.354,93 |
| 17. Ergebnis | 118.937,30 | 119.764,66 |

Kennzahlen

| | |
|-----------------------------|--|
| Finanzkennzahlen | |
| EBITDA (in EURO) | 0,00 <small>Jahresergebnis + Steueraufwand - Steuererträge +/- Finanzergebnis + außerordentlicher Aufwand - außerordentliche Erträge + Abschreibungen auf das Anlagevermögen - Zulagen auf das Anlagevermögen</small> |
| Wirtschaftlichkeit (in %) | 1,00 <small>[Ertrag (bzw. Leistung) : Aufwand (bzw. Kosten)] x 100</small> |
| Vermögenskennzahlen | |
| Eigenkapitalquote (in %) | 35,5 <small>(Eigenkapital x 100) : Gesamtkapital</small> |
| Fremdkapitalquote (in %) | 64,5 <small>(Fremdkapital x 100) : Gesamtkapital</small> |
| Personalkennzahlen | |
| Personalaufwandquote (in %) | 4,8 <small>Personalaufwand : Gesamtleistung x 100</small> |

LAGEBERICHT**der Geschäftsführung****der GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH****für das Geschäftsjahr 2016****1. Allgemeine Branchensituation**

Der Markt der Abfallverbrennungsanlagen, der bis 2014 von Überkapazitäten und Minderauslastung geprägt war, hat sich seit 2015 positiv verändert: Alle deutschen MHKWs waren auch im Geschäftsjahr 2016 voll ausgelastet. Damit einher erhöhten sich die Verbrennungspreise für Gewerbeabfälle teilweise stark. Ob dies ein länger andauernder Effekt ist, bleibt abzuwarten. Die GML ist aber von solchen Markteffekten sehr unabhängig: Durch den Beitritt der ZAK als zehnter Gesellschafter der GML Ende 2014 stieg die Grundauslastung durch eigene Kommunalabfälle weiter an! Sie lag im GML-Gebiet in 2016 bei 203.282 Mg an Eigenmengen von 241.305 Mg Gesamtanfall, d.h. 84% Eigenauslastungsquote.

Im Teilmarkt Bioabfälle ist die Bioabfall-Menge durch Einführung der Getrenntsammlung in Neustadt Anfang 2016 (Frankenthal folgt in 2017) weiter auf 41.981 Mg/a angewachsen. In diesem Zusammenhang ist die Restabfallmenge für das MHKW entsprechend etwas zurückgegangen.

2. Geschäftsverlauf

Der Geschäftsverlauf im Bioabfallgeschäft ist im Geschäftsjahr 2016 unspektakulär gewesen, da die Bioabfallmengen seit dem 16.10.2015 nicht mehr durch die GML, sondern durch die ZAK verwertet werden. Die GML hat im Wesentlichen noch zwei Funktionen in diesem Bereich: Sie ist Eigentümerin und Genehmigungsinhaberin der BAUN und lädt die Bioabfälle der nördlichen Gesellschafter in der Bioabfall-Umladung Nord (BAUN) um (in 2016: 24.398 Mg).

Der Betrieb 2016 im Müllheizkraftwerk Ludwigshafen lief weitgehend konstant; es wurde in 2016 ein Durchsatz von immerhin 213.668 Mg erreicht. Die gesamt angediente Menge an Restabfällen zur energetischen Verwertung ist auf 241.305 Mg angestiegen.

Insgesamt war in 2015 die folgende Mengenentwicklung in den beiden Geschäftsfeldern der GML im Vergleich zu den Vorjahren zu verzeichnen:

| (Mengen i. Mg/a) | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|---|--|---------|---------|---------|---------|---------|---------------------------|
| Bioabfall-Kompostierung (BKW) | | | | | | | |
| GML gesamt | 41.372 | 40.135 | 38.830 | 39.134 | 39.758 | 31.410 | (BKW stillge- legt) |
| verwertet im BKW | 37.843 | 36.820 | 34.869 | 35.416 | 35.879 | 25.659 | |
| verwertet bei Drit- ten | 3.529 | 3.315 | 3.961 | 3.718 | 3.879 | 5.751 | |
| Bioabfall-Umladung (BAUN + BAUS) | | | | | | | |
| GML gesamt | (bis Oktober 2015 Kompostierung im eigenen BKW Grünstadt) | | | | | 6.925 | 41.981 |
| BAUN (GML) | | | | | | 4.136 | 24.398 |
| BAUS (Fa. Zeller) | | | | | | 2.789 | 17.583 |
| Restabfälle | | | | | | | |
| GML gesamt | 213.833 | 215.143 | 223.440 | 219.357 | 219.509 | 225.698 | 241.305 |
| davon Gesellschafter | 181.115 | 179.757 | 171.543 | 172.309 | 173.778 | 177.923 | 203.282 |
| verwertet im MHKW Ludwigshafen | 151.159 | 129.442 | 192.395 | 202.179 | 190.426 | 201.619 | 213.668 |
| verwertet bei Drit- ten | 62.674 | 85.701 | 31.045 | 17.178 | 29.083 | 24.079 | 27.637 |

3. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft stellt sich zum Bilanzstichtag 31.12.2016 in den wesentlichen Veränderungen im Vergleich zum Vorjahr wie folgt dar: Die Bilanzsumme ist gegenüber dem Vorjahr um 172 T€ auf 29.475 T€ (-0,6 %) gesunken. Das Umlaufvermögen sank um 42 T€ auf 2.321 T€ (-1,7%). Die liquiden Mittel sind im Vergleich zu 2015 um 181 T€ auf 184 T€ gestiegen. Weiterhin sind die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände um 34 T€ auf 3.089 T€ (-1,1%) gesunken. Auf der Passivseite erhöht sich das Eigenkapital um 119 T€ auf 10.471 T€ (+1,2%). Abgenommen haben die Verbindlichkeiten um 910 T€ auf 17.484 T€ (-4,9%). Bei den Rückstellungen ist eine Zunahme von 619 T€ auf 1.520 T€ (+68,5%) festzustellen. Die Einnahmen beliefen sich im Geschäftsjahr 2016 auf 25.504 T€; der Gesamtaufwand auf 25.385 T€. Insgesamt weist die GML damit einen Jahresüberschuss nach Steuern von 119 T€ leicht über dem Planwert aus. Dieser Jahresüberschuss wird lt. Gesellschaftsvertrag in die Gewinnrücklage eingestellt und erhöht damit die Eigenkapitalquote.

| (Angaben in T€ bzw. %; p.M. = pro Mitarbeiter) | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Ertragslage | | | | | | | |
| Umsatz p.M. | 2.058,5 | 2.587,7 | 1.821,7 | 1.588,2 | 1.883,1 | 1.813,2 | 1.676,1 |
| Personalaufwand p.M. | -58,9 | -63,2 | -64,5 | -71,1 | -67,3 | -74,9 | -77,9 |
| Betriebsergebnis p.M. | 82,2 | 87,7 | 66,1 | 64,4 | 58,8 | 50,9 | 42,8% |
| Eigenkapitalrentabilität | 0,8% | 1,3% | 1,5% | 1,5% | 1,3% | 1,2% | 1,1% |
| Vermögensaufbau | | | | | | | |
| Anlagenintensität | 77,3% | 77,0% | 78,4% | 79,2% | 80,8% | 80,9% | 80,9% |
| Anlagenfinanzierung | | | | | | | |
| Anlagendeckung I | 31,1% | 35,0% | 38,1% | 40,8% | 41,7% | 43,1% | 43,8% |
| Kapitelausstattung | | | | | | | |
| Eigenkapitalquote | 24,0% | 26,9% | 29,9% | 32,4% | 33,7% | 34,9% | 35,5% |
| Liquidität | | | | | | | |
| Liquiditätsgrad I | 18,8% | 24,0% | 62,8% | 48,3% | 10,7% | 0% | 2,75% |

4. Personalentwicklung

Am 31.12.2016 waren in der GML neben dem Geschäftsführer insgesamt 12,5 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter per TVöD-Arbeitsvertrag unbefristet beschäftigt. Die Personalstärke war damit stabil. Zusätzlich befand sich ein Auszubildender in der Ausbildung zum Kaufmann für Büromanagement. Die GML bildet damit weiterhin über den eigenen Bedarf hinaus aus.

| Personenjahre | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|------------------------|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Geschäftsführung | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| TVöD-Angestellte | 11 | 11,5 | 11,5 | 11,5 | 11,5 | 12,5 | 12,5 |
| befristete Angestellte | 0 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 |
| Auszubildende | 2 | 1 | 2 | 2 | 2 | 1 | 1 |
| Summe | 14 | 14,5 | 15,5 | 15,5 | 15,5 | 14,5 | 14,5 |

5. Unternehmensentwicklung und Chancen

Das MHKW Ludwigshafen verfügt weiterhin über einen sehr hohen R1-Wert von 1,20 (Kombianlage MHKW/FHKW Ludwigshafen 2016) bzw. 1,14 (MHKW Ludwigshafen 2016) und gehört damit weiter zu den bei der Energieeffizienz führenden deutschen Anlagen. Die Zahlen haben sich ggü. dem Vorjahr (1,18 bzw. 1,13) leicht erhöht. Daher verwertet das MHKW Ludwigshafen auch weiterhin alle Abfälle. Die GML-Gesellschafter können somit – bis auf deponierte Abfälle eine 100 %ige Verwertungsquote für kommunale Siedlungsabfälle nachweisen (s. auch Landesabfallbilanz Rheinland-Pfalz).

Die Umsetzung der Kooperation mit der ZAK läuft seit Oktober 2015. Bisher gibt es keine nennenswerten Umsetzungsprobleme bei der gegenseitigen Leistungserbringung. Sofern einzelne Probleme auftreten, werden diese im Gesellschafterkreis der GML kooperativ gelöst.

Neben dem Kerngeschäft der GML (Betrieb des MHKW Ludwigshafen) ist die mit Abstand wesentliche Maßnahme zur Unternehmensentwicklung die Durchführung des Projektes

IGNIS zur langfristigen Absicherung der Verfügbarkeit des MHKW Ludwigshafen über weitere 25 Jahre und damit die Gewährleistung der Entsorgungssicherheit.

Im Rahmen des ehemaligen Großprojektes PHÖNIX verfolgt die GML weiter intensiv das Ziel, einen möglichst hohen Kostendeckungsgrad der Versicherung zu erreichen. Bisher wurde ein Schadensvolumen von etwa 19,1 Mio. € mit der Versicherungskammer Bayern (VKB) mit einem sehr hohen Kostendeckungsgrad für die GML von fast 100% abgewickelt. Die beiden Restforderungen der GML für die beiden u.a. PHÖNIX-Projekte (s. Risiken) sind beim Landgericht München eingeklagt worden. Beide Verfahren wurden dem Grunde nach gegen die VKB gewonnen. Zur Forderung der Kostenerstattung Neubunker läuft seitdem das Gutachten des gerichtlich bestellten Gutachters. Bezüglich der Forderung zur Sprühflutlöschanlage hat die VKB Revision beim OLG München eingelegt. Auch dieses Verfahren hat sie dem Grunde nach verloren, sodass die GML nun ihre Forderung der Höhe nach detailliert begründet hat. Es besteht weiterhin die Chance, hier weitere Erstattungsbeträge der VKB zu realisieren. Die Eintrittswahrscheinlichkeit wird weiterhin mit 70-90 % eingeschätzt.

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 gute Ergebnisse. Das Interesse der Öffentlichkeit an der GML war mit 184 Besuchergruppen in 2016 weiterhin sehr hoch (2015: 186). Das GML-Image wurde so stetig verbessert und die Akzeptanz in der Bevölkerung und dem direktem Umfeld ist hierdurch weiter gewachsen. Ein gutes Beispiel dafür ist das in 2016 abgeschlossene Projekt „Kaminbeleuchtung“, welches von der Bevölkerung ein sehr positives Feedback bekommen hat. Eine weitere Aufwertung des GML-Images soll mit den freigegebenen Außengestaltungsprojekten: „Neubau-GML-Verwaltung“ und „MHKW-Fassade Bürgermeister-Grünzweig-Straße“ erfolgen. Bereits in 2016 wurde mit der Planung des in 2017 stattfindenden großen 50-jährigen Jubiläums für das erfolgreiche Bestehen der GML begonnen. In Prüfung ist der Aufbau eines Informationszentrums zu Entsorgungsthemen. Mit diesem könnte eine fundierte Öffentlichkeitsarbeit geleistet werden, wenn über das Projekt IGNIS das MHKW Ludwigshafen modernisiert wird.

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 umgesetzte Entscheidung zur Kooperation mit der ZAK seit Oktober 2015 erfolgreich entgegengewirkt.

Ein zu thematisierendes Unternehmensrisiko ist derzeit noch die offene Forderungssituation der GML ggü. der VKB. Da die Chance zu obsiegen, mit 70-90 % eingeschätzt wird, wird das Risiko als klein betrachtet. Unklarheit besteht lediglich darüber, wann ein Erlös realisiert werden kann und wie hoch dieser ist. Die Forderungen ggü. der VKB werden daher weiterhin als offene Forderungen eingebucht. Aufgrund der derzeit noch unklaren Situation, wann und in welcher Höhe eine Forderungsrealisierung eintritt, werden beide Forderungen im Jahresabschluss 2016 zu 100% wertberichtigt.

Beteiligung an der Rhein-Haardtbahn GmbH

Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs. 2 GemO

Geschäftsjahr 2015

Teil 1
für alle Unternehmen und Einrichtungen

| | |
|------------------------------|------------------------------|
| <i>Name des Unternehmens</i> | Rhein-Haardtbahn GmbH |
|------------------------------|------------------------------|

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

| | |
|--|------------|
| <i>Gegründet am</i> | 12.07.1911 |
| <i>Der derzeitige Gesellschaftsvertrag datiert vom</i> | 30.01.1992 |

| | |
|---|------------------|
| <i>Wirtschaftsjahr ist</i> | das Kalenderjahr |
| <i>Stammkapital am Ende des Wirtschaftsjahres</i> | 1.661.698,61 € |
| <i>Veränderungen im Berichtsjahr</i> | keine |

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

| | |
|---|--|
| <i>Beteiligungsverhältnisse (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)</i> | <ol style="list-style-type: none"> 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 % |
|---|--|

*Besetzung der Organe (§ 90 Abs. 2
Satz 3 Nr. 1 GemO) im Berichtsjahr 2015*

Aufsichtsrat:

1. Klaus Dillinger
Baudezernent
Vorsitzender des Aufsichtsrats
2. Hans-Ulrich Ihlenfeld
Landrat
Stellvertretender Vorsitzender
3. Werner Baumann (ab 06.06.2015)
Ortsbürgermeister
4. Dr. Christian Beilmann
Dipl.- Physiker
5. Stefan Beyer
Elektriker
6. Dr. Bernhard Braun
Mitglied des Landtags Rheinland-Pfalz
7. Christoph Glogger (seit 06.06.2016)
Bürgermeister der Stadt Bad Dürkheim
8. Holger Kesselring
Triebfahrzeugführer
9. Clemens Körner
Landrat
10. Marie-Luise Klein
Bürgermeisterin
11. Wolfgang Lutz
Bürgermeister
12. Hans Mindl
Rentner
13. Helmut Rentz
Ortsbürgermeister
14. Heike Scharfenberger
Mitglied des Landtags Rheinland-Pfalz
15. Andreas Schmidt
Triebwagenführer
16. Manfred Schwarz
Pensionär

Geschäftsführung:

Dr.-Ing. Hans-Heinrich Kleuker
Dr.-Ing. Reiner Lübke

| | |
|---|--|
| <p><i>Beteiligungen des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)</i></p> | <p>das Unternehmen ist beteiligt an</p> <p>Rhein-Neckar Verkehr GmbH, Mannheim (RNV) Beteiligung: 2,42%</p> <p>Die Beteiligungen haben sich im Berichtsjahr nicht verändert.</p> |
| <p><i>Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 2 GemO) sowie künftige Aufgaben</i></p> | <p>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.</p> |
| <p><i>Grundzüge des Geschäftsverlaufs (§ 90 Abs. Satz 3 Nr. 3 GemO)</i></p> | <p>siehe Anlage 1: Lagebericht (Auszug aus dem Prüfungsbericht 2016)</p> |
| <p><i>Lage des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)</i></p> | <p>siehe Anlage 2: Auszug aus dem Prüfungsbericht 2016</p> |
| <p><i>Kapitalzuführungen/-entnahmen (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)</i></p> | <p>1. Kapital in Höhe von 0,00 € wurde zugeführt</p> <p>2. Kapital in Höhe von 0,00 € wurde entnommen</p> |
| <p><i>Auswirkung auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)</i></p> | <p>Kapitalzuführung der letzten 3 Jahre durch Landkreis Bad Dürkheim:</p> <p>2016: 0,00 € 2015: 0,00 € 2014: 0,00 €</p> <p>Verlustausgleich der letzten 3 Jahre durch Landkreis Bad Dürkheim:</p> <p>2016: 0,00 € 2015: 0,00 € 2014: 0,00 €</p> <p>Vom Unternehmen gezahlte Steuern an die Stadt: keine</p> <p>Vom Unternehmen gezahlte Konzessionsabgaben an die Stadt: keine</p> |
| <p><i>Laufende Gesamtbezüge (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)</i></p> | <p>Geschäftsführung keine Angaben über Gesamtbezüge gem. § 286 Abs. 4 HGB</p> |

Teil 3

für alle wirtschaftlichen Unternehmen des öffentlichen und privaten Rechts

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

Bilanzkennzahlen zum Beteiligungsbericht

| | |
|--------------------------|----------------|
| 1. Rentabilität | |
| Eigenkapitalrentabilität | -1,7% |
| Cash-Flow | 1.303.576,24 € |

| | |
|---------------------------|--------|
| 2. Vermögensaufbau | |
| Anlagenintensität | 85,66% |
| Intensität Umlaufvermögen | 14,34% |

| | |
|-------------------------------|--------|
| 3. Anlagenfinanzierung | |
| Anlagendeckung I | 16,63% |
| Anlagendeckung II | 92,10% |

| | |
|------------------------------|-------|
| 4. Kapitalausstattung | |
| Eigenkapitalquote | 14,2% |
| Fremdkapitalquote | 85,8% |

| | |
|----------------------|--------|
| 5. Liquidität | |
| Liquiditätsgrad I | 0,03% |
| Liquiditätsgrad III | 67,94% |

**Rhein-Haardtbahn-Gesellschaft
mit beschränkter Haftung
Bad Dürkheim**

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2016

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 AG genannt. In Höhe von 0,36 Prozent bis 19 Prozent sind weiterhin verschiedene Umlandgemeinden an der RHB GmbH beteiligt.

Die RHB ist seit dem 1. März 2005 mit einem Anteil von 2,42 Prozent an der Rhein-Neckar-Verkehr GmbH, Mannheim (RNV), beteiligt. Gegründet wurde dieses städteübergreifende, gemeinsame Verkehrsunternehmen durch die MW Verkehr AG, Mannheim (MW), die MW 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 1. 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

Der bis Ende 2013 bestehende Verrechnungsvertrag zwischen RNV und RHB wurde zum 1. Januar 2014 neu aufgesetzt. Die bis dahin geltenden 1-Euro-Mieten für Fahrzeuge und Betriebsgebäude wurden durch kalkulatorische Mieten ersetzt. Gleichzeitig wurde der pauschale Aufschlag auf die Miete Infrastruktur von 307 Tsd. Euro zurückgenommen. Weiterhin ist ein Ausgleich der bei der RHB entstehenden höheren Personalkosten im Verhältnis zum Überlassungsentgelt sowie evtl. weiterer RHB-Kosten geregelt. Ein 2015 von Ernst & Young Law GmbH erstelltes Gutachten erläutert die Verrechnungsmodalitäten und Höchstgrenzen.

Im Januar 2015 unterzeichnete der Zweckverband Schienenpersonennahverkehr Rheinland-Pfalz Süd (ZSPNV) zusammen mit dem Rhein-Pfalz-Kreis, dem Landkreis Bad Dürkheim, der Stadt Ludwigshafen und der RNV einen Verkehrsvertrag, in dem die finanzielle Beteiligung des ZSPNV an den Kosten der Eisenbahnverkehrsleistung zwischen Bad Dürkheim und Ludwigshafen-Oggersheim geregelt ist. Das führt insgesamt zu einer deutlichen Entlastung der Gesellschafter der RHB, hat jedoch keinen Einfluss auf die Verrechnungssystematik zwischen RHB und RNV.

Geschäftsverlauf

Aus Sicht der Geschäftsführung entspricht die Geschäftsentwicklung den Erwartungen.

Ertragslage

Der Wirtschaftsplan 2016 sah einen Jahresüberschuss von 11 Tsd. Euro vor. Das Ist-Ergebnis 2016 zeigt einen Jahresfehlbetrag von 50 Tsd. Euro. Der Jahresfehlbetrag ist im Wesentlichen durch Verluste aus Anlagenabgang bedingt.

Die Umsätze sind gegenüber dem Vorjahr (1.359 Tsd. Euro) um 64 Tsd. Euro auf 1.423 Tsd. Euro gestiegen. Während die Erträge aus der Vermietung des Betriebshofes und der Fahrzeuge zurückgingen, sind die Erträge aus der Vermietung der Infrastruktur und aus der Personalüberlassung gestiegen. Die Vermietung des Betriebshofs, der Infrastruktur und der Fahrzeuge erfolgt nach kalkulierten Mieten bestehend aus Abschreibung zuzügl. Zinsen. Die Miete Betriebshof beträgt 22 Tsd. Euro (i. Vj. 34 Tsd. Euro), die Miete Fahrzeuge 140 Tsd. Euro (i. Vj. 150 Tsd. Euro), die Miete der Infrastruktur 274 Tsd. Euro (i. Vj. 262 Tsd. Euro). Die Erträge aus der Personalüberlassung betragen 969 Tsd. Euro (i. Vj. 913 Tsd. Euro). Aufgrund der Umsetzung des Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetzes (BilRUG) werden die Erlöse aus sonstiger Vermietung (18 Tsd. Euro; Vorjahr: 13 Tsd. Euro) ab 2016 unter den Umsatzerlösen ausgewiesen.

Die sonstigen betrieblichen Erträge sind im Berichtsjahr um 385 Tsd. Euro auf insgesamt 1.062 Tsd. Euro (i. Vj. 677 Tsd. Euro) gestiegen. Die Auflösung von Investitionszuschüssen hat sich um 458 Tsd. Euro auf 988 Tsd. Euro erhöht. Darin enthalten sind 562 Tsd. Euro als der Gegenposten zu Fremdleistungen (Brückensanierung) und zu den Aufwendungen aus Abschreibung des zu 100 Prozent - durch Umlandgemeinden, Stadt Ludwigshafen und Land Rheinland-Pfalz - fremdfinanzierten Projektes „RHB 2010“. Durch die Beendigung des US-Leasings zum Ende des Jahres 2015 sind die Erträge aus Auflösung des Barwertvorteils (i. Vj. 31 Tsd. Euro) entfallen. Des Weiteren sind im Berichtsjahr keine Auflösungen sonstiger Rückstellungen (i. Vj. 26 Tsd. Euro im Wesentlichen Auflösung gebildeter Rückstellung für Jahresabschlusskosten 2014) angefallen.

Die Gesamtleistung hat sich somit gegenüber dem Vorjahr um 449 Tsd. Euro erhöht.

Die Position Aufwendungen für bezogene Leistungen von insgesamt 106 Tsd. Euro enthält 100 Tsd. Euro für den Unterhalt Brücken, was ebenfalls im Projekt „RHB 2010“ enthalten ist und fremdfinanziert wurde.

Der Personalaufwand mit 952 Tsd. Euro ist gegenüber dem Vorjahr um 7 Tsd. Euro gesunken. Der Jahresdurchschnitt der Beschäftigten lag unverändert bei 16. Zum 1. März 2016 erfolgte gemäß geltendem Tarifvertrag eine Tarifierhöhung von 2,4 Prozent. Seit dem 1. Oktober 2016 ist das Demografiemodell in Kraft getreten. Die Rückstellung hierfür wurde 2016 erstmalig mit rd. 17 Tsd. Euro gebildet. Die leichte Entlastung der Personalkosten gegenüber dem Vorjahr resultiert aus den rückläufigen Aufwendungen für Altersversorgung.

Die Abschreibungen sind bedingt durch Aktivierungen im Rahmen des Projektes „RHB 2010“ gegenüber dem Vorjahr (828 Tsd. Euro) um 385 Tsd. Euro auf 1.213 Tsd. Euro gestiegen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen erhöhten sich um 44 Tsd. Euro auf 263 Tsd. Euro. Während das Vorjahr noch mit Gerichts- und Rechtsanwaltskosten in Höhe von 16 Tsd. Euro (Berichtsjahr 0 Tsd. Euro) belastet war, sind im Berichtsjahr Verluste aus Anlagenabgängen in Höhe von 64 Tsd. Euro enthalten (i. Vj. 4 Tsd. Euro). Der wesentliche Posten der sonstigen betrieblichen Aufwendungen ist die Verwaltungsumlage seitens der Gesellschafterin TWL AG in Höhe von 144 Tsd. Euro.

Die Zinsaufwendungen des Berichtsjahres liegen mit 30 Tsd. Euro geringfügig unter dem Vorjahresniveau mit 31 Tsd. Euro. Die Zinserträge betragen im Berichtsjahr 33 Tsd. Euro (i. Vj. 32 Tsd. Euro).

Der Jahresfehlbetrag beträgt 50 Tsd. Euro (i. Vj. Jahresüberschuss 9 Tsd. Euro).

Vermögenslage

Das Anlagevermögen hat sich um 1.973 Tsd. Euro auf 17.908 Tsd. Euro insbesondere durch höhere Investitionen gegenüber den Abschreibungen erhöht (i. Vj. 15.936 Tsd. Euro). Der Anteil des Anlagevermögens an der Bilanzsumme liegt bei 85,7 Prozent (Anlagenintensität; i. Vj. 90,9 Prozent).

Die Investitionen in Sachanlagen im Berichtsjahr in Höhe von 3.250 Tsd. Euro betrafen im Wesentlichen Gleiserneuerungen (Gleisbogen Fußgönheim mit 750 Tsd. Euro und Ortsdurchfahrt Ellerstadt mit 50 Tsd. Euro) sowie Abschlagszahlungen für das Projekt „RHB 2010“ (2.450 Tsd. Euro). Die ertragswirksame Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse erfolgt entsprechend der Nutzungsdauer der bezuschussten Anlagegüter.

Die Forderungen gegen Gesellschafter betragen 2.709 Tsd. Euro (i. Vj. 9 Tsd. Euro) und resultieren aus dem Darlehensvertrag zwischen RHB und TWL AG.

Die Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, betreffen die RNV, im Wesentlichen aus der Überlassung von Arbeitnehmern (250 Tsd. Euro; i. Vj. 135 Tsd. Euro).

Bei den sonstigen Vermögensgegenständen (38 Tsd. Euro; i. Vj. 638 Tsd. Euro) ist ein deutlicher Rückgang zu verzeichnen. Das Vorjahr enthielt Steuererstattungsansprüche aus Umsatzsteuer.

Der Finanzmittelbestand beläuft sich zum Bilanzstichtag auf 1 Tsd. Euro (i. Vj. 818 Tsd. Euro).

Das gezeichnete Kapital beträgt unverändert 1.662 Tsd. Euro.

Das Eigenkapital weist eine Höhe von 2.979 Tsd. Euro (i. Vj. 3.029 Tsd. Euro) aus, die Eigenkapitalquote liegt bei 14,2 Prozent (i. Vj. 17,3 Prozent).

Die Sonderposten für Investitionszuschüsse sind bedingt durch Zuschüsse für das Projekt „RHB 2010“ um 6.232 Tsd. Euro auf 12.951 Tsd. Euro gestiegen. Hier wurden die Zuschüsse des Landes Rheinland-Pfalz für das Projekt „RHB 2010“ gebucht. Weitere Zuschüsse für noch nicht aktivierte Baumaßnahmen sind unter sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Die sonstigen Rückstellungen liegen mit 225 Tsd. Euro rund 45 Tsd. Euro über dem Vorjahreswert von 180 Tsd. Euro. Die Erhöhung ist im Wesentlichen auf die gestiegenen Rückstellungen für Urlaubsansprüche und Überstunden sowie auf Rückstellungen für das tariflich bedingte Demografiemodell zurückzuführen.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten haben sich tilgungsbedingt auf 809 Tsd. Euro (i. Vj. 881 Tsd. Euro) verringert. Die angepasste Fremdkapitalquote (definiert als Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten in Relation zur Bilanzsumme) verringert sich leicht auf 3,9 Prozent (i. Vj. 5,0 Prozent).

Die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern sind ausschließlich die im Voraus geleisteten Zuschüsse für das Projekt „RHB 2010“ in Höhe von 2.873 Tsd. Euro (i. Vj. 3.809 Tsd. Euro).

Die sonstigen Verbindlichkeiten enthalten im Wesentlichen die Landeszuschüsse zum Projekt „RHB 2010“. Insgesamt hat sich die Summe der sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber Vorjahr (2.612 Tsd. Euro) um 1.798 Tsd. Euro auf 814 Tsd. Euro verringert.

Finanzlage

Bei einem Cash Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit von 650 Tsd. Euro, einem Cash Flow aus der Investitionstätigkeit von 1.234 Tsd. Euro sowie einem Cash Flow aus der Finanzierungstätigkeit von -2.701 Tsd. Euro ist der Finanzmittelbestand insgesamt von rd. 818 Tsd. Euro auf 1 Tsd. Euro gesunken.

Die unterjährige Finanzierung erfolgt durch die Verrechnungsverträge mit der RNV. 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 (öffentlicher Personennahverkehr) zufriedenstellend.

Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung und Ausblick

Chancen und Risiken

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.

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 unzulässig Beihilfen zum Gegenstand haben, sind nicht gegeben.

Aufgrund des Vertragskonstrukts mit der RNV werden die bei RHB entstehenden Risiken, die im Rahmen der Erbringung der Verkehrsleistung entstehen, durch die RNV abgebildet. Alle Risiken der RNV 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 2017 sind neben den Investitionen für den Betriebshof (60 Tsd. Euro) und Gleisanlagen (510 Tsd. Euro) Investitionsausgaben für das Projekt „RHB 2010“ geplant (2.750 Tsd. Euro), die im Wesentlichen Investitionen in Gleisanlagen, Gleichrichterunterwerke, Zugsicherungsanlagen und Fahrleitungen beinhalten. Zur Finanzierung des Projektes „RHB 2010“ 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. Zur Finanzierung der weiteren Investitionen sind Neuaufnahmen von Krediten bzw. Gesellschafterdarlehen notwendig.

Durch die Übertragung der operativen Aufgaben der RHB auf die RNV 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, 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 zahlen.

Aus der Umsetzung von „Weiter erfolgreich“ sowie „RNV-Strategie 4x20“, welche Effizienz, Innovation und Ökologie, Schnittstellenmanagement Optimierung von Geschäftsprozessen sowie die Einbindung der Arbeitnehmer im Fokus haben, ergeben sich Chancen im Bereich der Hebung von Synergieeffekten im Konstrukt der RNV, den hier der operative Betrieb im städteübergreifenden ÖPNV 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 2017 ergibt sich bei einer Gesamtleistung (Umsatzerlöse sowie sonstige betriebliche Erträge) von 3.896 Tsd. Euro ein leichter Gewinn von 11 Tsd. Euro. Der Anstieg der Gesamtleistung resultiert im Wesentlichen aus höheren Erträgen aus der Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse. Für das Jahr 2018 wird nach dem derzeitigen Wirtschaftsplan mit einer Gesamtleistung von 3.656 Tsd. Euro und einem Gewinn von 11 Tsd. Euro gerechnet. Der von den Umlandgemeinden zu tragende Anteil ist gemäß Wirtschaftsplan - bis auf die Sonderfinanzierung des Investitionsprojekts „RHB 2010“ - über die Finanzierungsvereinbarung mit der RNV abgegolten.

Bad Dürkheim, 31. März 2017

Die Geschäftsführung

Dr.-Ing. Hans Heinrich Kleuker
Kaufmännischer Geschäftsführer

Dr.-Ing. Reiner Lübke
Technischer Geschäftsführer

1 Prüfungsauftrag

Durch Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 9. Juni 2016 der

**Rhein-Haardtbahn-Gesellschaft mit beschränkter Haftung,
Bad Dürkheim**

- nachfolgend auch kurz „RHB GmbH“ oder „Gesellschaft“ genannt -

wurden wir zum Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr 2016 gewählt. Der Aufsichtsrat hat uns aufgrund dieses Beschlusses den Auftrag zur Durchführung einer freiwilligen Abschlussprüfung nach § 317 HGB für das Geschäftsjahr 2016 erteilt.

Wir bestätigen nach § 321 Abs. 4a HGB, dass wir bei unserer Abschlussprüfung die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet haben.

Bei der Erstellung des Prüfungsberichts haben wir die deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (Prüfungsstandard des Instituts der Wirtschaftsprüfer - IDW PS 450) beachtet.

Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit, auch im Verhältnis zu Dritten, gelten die unter dem 8./12. Dezember 2016 getroffenen Vereinbarungen sowie ergänzend die als Anlage beigefügten „Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften“ in der Fassung vom 1. Januar 2002.

Dieser Prüfungsbericht wurde nur zur Dokumentation der durchgeführten Prüfung gegenüber der Gesellschaft und nicht für Zwecke Dritter erstellt, denen gegenüber wir nach der im Regelungsbereich des § 323 HGB geltenden Rechtslage keine Haftung übernehmen.

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 GmbH auf die Rhein-Neckar-Verkehr GmbH, Mannheim (RNV GmbH) übergegangen. Seit diesem Zeitpunkt erhält die RNV GmbH die Beförderungseinnahmen für den Fahrbetrieb auf der RHB Streck Bad Dürkheim - Ludwigshafen/Oggersheim. Die RHB GmbH überlässt ihr Personal der RNV GmbH und erhält dafür Erträge aus der Arbeitnehmerüberlassung, die sich am Tarifgefüge der RNV GmbH orientieren. Weiterhin ist die RHB GmbH Eigentümerin der Infrastruktur und erhält dafür Trassenentgelte.
- Am 23. Dezember 2013 hat die Gesellschaft mit Wirkung ab 1. Januar 2014 mit der RNV GmbH einen neuen Verrechnungsvertrag abgeschlossen. Der Vertrag regelt die von der Gesellschaft an die RNV GmbH zu verrechnenden Kostenbestandteile, damit sichergestellt wird, dass alle bei der Gesellschaft verbleibenden Kosten an die RNV GmbH weiterverrechnet werden, um sie zur Ermittlung der Ausgleichshöhe gemäß der mit dem Landkreis Bad Dürkheim und mit dem Rhein-Pfalz-Kreis getroffenen Finanzierungsvereinbarung heranziehen zu können.
- Die Gesellschaft hat ihren Jahresabschluss zum 31. Dezember 2016 erstmals nach den Vorschriften des Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetzes (BilRUG) aufgestellt. Aufgrund der Neuregelungen wurden sonstige betriebliche Erträge aus Vermietung ab 2016 unter den Umsatzerlösen ausgewiesen. Bei analoger Darstellung des Vorjahreswertes wären die Umsatzerlöse des Vorjahres um TEUR 13 höher und die sonstigen betrieblichen Erträge um TEUR 13 niedriger gewesen. Die Vorjahreszahlen der Gewinn- und Verlustrechnung wurden nicht angepasst.
- Die Umsatzerlöse sind gegenüber dem Vorjahr (TEUR 1.359) um TEUR 64 auf TEUR 1.423 gestiegen. Der Anstieg der Umsatzerlöse ist zum einen auf höhere Erträge aus der Vermietung der Infrastruktur (TEUR 274; Vorjahr: TEUR 262) und zum anderen auf höhere Erträge aus der Personalüberlassung (TEUR 969; Vorjahr: TEUR 913) zurückzuführen.
- Die sonstigen betrieblichen Erträge sind im Berichtsjahr um TEUR 385 auf insgesamt TEUR 1.062 (Vorjahr: TEUR 677) gestiegen. Der Anstieg ist im Wesentlichen auf eine höhere Auflösung von Investitionszuschüssen um TEUR 358 auf TEUR 888 sowie auf Erträge aus einem erhaltenen Aufwandszuschuss für Brückensanierung in Höhe von TEUR 100 zurückzuführen. Die Aufwendungen aus der Brückensanierung sind unter den Materialaufwendungen von TEUR 106 ausgewiesen, die aufgrund der Sanierungsmaßnahme gegenüber dem Vorjahr um TEUR 87 angestiegen sind.
- Insgesamt wurde im Geschäftsjahr 2016 bei einer um TEUR 449 höheren Betriebsleistung, die insbesondere auf höhere Erträge aus der Auflösung der Investitionszuschüsse zurückzuführen ist, bei korrespondierend höheren Abschreibungen ein Jahresfehlbetrag von TEUR 50 (Vorjahr: Jahresüberschuss TEUR 9) erwirtschaftet.

- Für das Projekt „RHB 2010“ erhielt die Gesellschaft im Geschäftsjahr 2016 Finanzierungsmittel von den Gesellschaftern in Höhe von TEUR 1.145 und vom Ministerium des Inneren, für Sport und Infrastruktur Rheinland-Pfalz in Höhe von TEUR 3.339. Gleichzeitig wurden in 2016 bereits Anzahlungen für Investitionen in Anlagen im Bau an die RNV GmbH in Höhe von TEUR 2.450 geleistet. Dadurch erhöhte sich das Anlagevermögen bei Abschreibungen von TEUR 1.213 um TEUR 1.973 auf TEUR 17.908. Der Anteil des Anlagevermögens an der Bilanzsumme liegt bei 85,7 % (Anlagenintensität; Vorjahr 90,9 %). Von den Verbindlichkeiten aus erhaltenen Zuschüssen des Vorjahres wurden im Berichtsjahr TEUR 7.110 in den Sonderposten für Investitionszuschüsse umgegliedert, da Projekte in diesem Volumen von der RNV GmbH als fertig gemeldet wurden.
- Die Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, bestehen gegen die RNV GmbH und erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 115 auf TEUR 250. Sie beinhalten zum 31. Dezember 2016 Forderungen aus Arbeitnehmerüberlassung für Dezember 2016 in Höhe von TEUR 71 und die Weiterbelastung von „Rucksackkosten“ für das zweite Halbjahr 2016 in Höhe von TEUR 179.
- Die sonstigen Vermögensgegenstände haben sich um TEUR 600 auf TEUR 38 reduziert. Das Vorjahr beinhaltet Steuererstattungsansprüchen auf Umsatzsteuer.
- Die Forderungen gegen die Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft sind aufgrund der Zurverfügungstellung von Liquidität von TEUR 9 um TEUR 2.700 auf TEUR 2.709 zum 31. Dezember 2016 angestiegen. In diesem Zusammenhang sind die liquiden Mittel von TEUR 818 um TEUR 817 auf TEUR 1 zum 31. Dezember 2016 gesunken.
- Die Geschäftsführung sieht derzeit keine den Bestand des Unternehmens gefährdende oder sonstige Risiken, die die Vermögens-, die Finanz- und die Ertragslage der RHB GmbH wesentlich beeinflussen könnten.
- Die Gesellschaft erwartet für das Geschäftsjahr 2017 eine Gesamtleistung (Umsatzerlöse sowie sonstige betriebliche Erträge) von TEUR 3.896 und ein Jahresergebnis von TEUR 11. Der Anstieg der Gesamtleistung ist auf höhere Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Investitionszuschüsse zurückzuführen. Für das Wirtschaftsjahr 2018 wird eine Gesamtleistung von TEUR 3.656 bei einem Jahresergebnis von TEUR 11 erwartet. Der von den Umlandgemeinden zu tragende Anteil ist - bis auf die Sonderfinanzierung des Investitionsprojekts „RHB 2010“ - über die Finanzierungsvereinbarung mit der RNV GmbH abgegolten.

zusammenfassend stellen wir nach § 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 5.2 unseres Berichts.

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

Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs. 2 GemO

Geschäftsjahr 2015

Teil 1

für alle Unternehmen und Einrichtungen

| | |
|--|--|
| <i>Name des Unternehmens</i> | Wohnungsbaugenossenschaft "Bauhilfe" e.G. Haßloch |
| <i>Rechtsform</i> | privatrechtlich: Genossenschaft |
| <i>Gegründet am</i> <i>Die derzeitige Satzung datiert vom</i> | 24. Juni 1949 27. November 1992 |
| <i>Wirtschaftsjahr ist</i> <i>Geschäftsguthaben am Ende des</i> <i>Wirtschaftsjahres 2015</i> <i>Veränderungen im Berichtsjahr 2015</i> | das Kalenderjahr 238.160,00 € Minderung um 3.880,00 € |
| <i>Gegenstand des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)</i> | Der Gegenstand des Unternehmens ist eine nichtwirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 3 GemO Der Zweck der Genossenschaft ist vor- rangig eine gute, sichere und sozial ver- antwortbare Wohnungsversorgung (§ 2 Abs. 1 der Satzung) |

Teil 2

nur für Unternehmen in privater Rechtsform

| | |
|---|---|
| <i>Beteiligungsverhältnisse (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)</i> | Landkreis Bad Dürkheim 26.000,- Euro 10,92 % Gemeinde Haßloch 52.000,- Euro 21,83 % |
| <i>Besetzung der Organe (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)</i> | Aufsichtsrat: Vollmer Irene (Vorsitzende) Janz Alois Schmitt Annelore Hartmann Ernst Eberley Martin (ab 24.Juli 2015) Fußer Ilona Vorstand: Kahl Ulrike Beckmann Dieter Geibel Jürgen |

| | |
|--|-------|
| 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 2015 170 Wohnungen, ein Büro, 23 Garagen und 118 Stellplätze |
|---|--|

| | |
|---|-------|
| 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

| | |
|--------------------------|--------------|
| 1. Rentabilität | |
| Eigenkapitalrentabilität | 0,00% |
| Cash-Flow | 119.934,88 € |

| | |
|---------------------------|--------|
| 2. Vermögensaufbau | |
| Anlagenintensität | 94,46% |
| Intensität Umlaufvermögen | 5,54% |

| | |
|-------------------------------|---------|
| 3. Anlagenfinanzierung | |
| Anlagendeckung I | 44,04% |
| Anlagendeckung II | 103,38% |

| | |
|------------------------------|--------|
| 4. Kapitalausstattung | |
| Eigenkapitalquote | 41,60% |
| Fremdkapitalquote | 58,40% |

| | |
|----------------------|-------------|
| 5. Liquidität | |
| Liquiditätsgrad I | 91.478,43 € |
| Liquiditätsgrad III | 235,53% |

**Beteiligung am
Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Bad Dürkheim**

Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs. 2 GemO

2016

Teil 1
für alle Unternehmen und Einrichtungen

| | |
|-----------------------|---|
| Name des Unternehmens | Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Bad Dürkheim |
|-----------------------|---|

| | |
|------------|------------------------------------|
| Rechtsform | öffentlich-rechtlich, Eigenbetrieb |
|------------|------------------------------------|

| | |
|--------------------------------|------------------|
| Gegründet am | 1. Januar 2006 |
| Betriebssatzung datiert vom | 19. Oktober 2005 |

| | |
|---|------------------|
| Wirtschaftsjahr ist | das Kalenderjahr |
| Stammkapital am Ende des Wirtschafts- jahres | 1 Mio Euro |
| Veränderungen im Berichtsjahr | keine |

| | |
|--|--|
| Gegenstand des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO) | Durchführung der Verwertung und Entsorgung der Abfälle im Landkreis Der Gegenstand des Unternehmens ist eine nicht-wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 3 GemO |
|--|--|

Teil 3

für alle wirtschaftlichen Unternehmen des öffentlichen und privaten Rechts

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

Bilanzkennzahlen zum Beteiligungsbericht 2016

| 1. Rentabilität | |
|--------------------------|----------|
| Eigenkapitalrentabilität | -24,76% |
| Cash-Flow | -171.602 |

| 2. Vermögensaufbau | |
|---------------------------|--------|
| Anlagenintensität | 29,76% |
| Intensität Umlaufvermögen | 70,12% |

| 3. Anlagenfinanzierung | |
|-------------------------------|---------|
| Anlagendeckung I | 58,78% |
| Anlagendeckung II | 306,88% |

| 4. Kapitalausstattung | |
|------------------------------|--------|
| Eigenkapitalquote | 17,49% |
| Fremdkapitalquote | 82,49% |

| 5. Liquidität | |
|----------------------|---------------|
| Liquiditätsgrad I | |
| liquide Mittel | 10.051.076,67 |
| kurzfr. Fremdkapital | 1.524.466,27 |

| Cashflow | 2016 | 2015 |
|--|-----------------|------------------|
| JahresgewinnVerlust | -762.000 | 463.436 |
| + Abschreibungen | 742.630 | 556.276 |
| + Zuführung langfr. RST (Rekultivierung und Sanierung) | 462.883 | 303.362 |
| | <u>443.513</u> | <u>1.323.074</u> |
| - Zuschreibung | 0 | 0 |
| - Abnahme langfr. RST (Rekultivierung und Sanierung) | -615.114 | -879.944 |
| | <u>-171.602</u> | <u>443.130</u> |

ABFALLWIRTSCHAFTSBETRIEB
LANDKREIS BAD DÜRKHEIM (AWB DÜW)

LAGEBERICHT FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2016

I. Grundlagen des Unternehmens:

Die Abfallentsorgungseinrichtung des Landkreises Bad Dürkheim wurde im Jahr 2016 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 132.203 Einwohnern (Stand 31.12.2015).

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 die Aktivitäten im Bereich der Deponiebewirtschaftung, die Leistungen für die „Dualen Systeme“ und der Betrieb einer Photovoltaikanlage auf der Deponie „An der B 37“ in Friedelsheim.

II. Wirtschaftsbericht:

1. Geschäftsverlauf und Lage des Betriebes:

Das Ergebnis der Gebührenkalkulation für das Jahr 2016 erforderte keine Anpassung der bisher festgesetzten Abfallentsorgungsgebühren.

Die Gebührenkalkulation der Vorjahre wies regelmäßig eine Unterdeckung aus. Diese konnte im Wesentlichen über die Erlöse aus der Deponiebewirtschaftung und durch Entnahmen aus der allgemeinen Rücklage kompensiert werden. Mit der Gebührenerhöhung aus dem Jahr 2015 wurde diese Unterdeckung deutlich reduziert.

Das Geschäftsjahr 2016 weist im Ergebnis einen Jahresfehlbetrag von 762 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 erwirtschaftete Überschüsse nach den einschlägigen kommunalabgabenrechtlichen Bestimmungen an die Gebührenzahler zurückfließen müssen.

Nach Abschluss der Sanierung der nördlichen Hälfte der Deponie in Haßloch „Meckenheimer Straße“ Ende 2015 wurde mit dem geplanten Betrieb eines Wertstoffhofs auf diesem Gelände begonnen. Durch die wesentlich bessere und größere Betriebsfläche konnte das Dienstleistungsangebot deutlich erweitert werden. Der neue Wertstoffhof in Haßloch hat die ganze Woche über geöffnet und es können zusätzliche Abfallfraktionen angeliefert werden. Darüber hinaus haben auch Gewerbetreibende die Möglichkeit, ihre gewerblichen Abfälle dort zu entsorgen. Dieses Angebot wurde von den Bürgerinnen und Bürgern sowie der Gewerbetreibenden sehr gut angenommen. Mit der Verlegung des Wertstoffhofes konnte eine deutliche Verbesserung der Entsorgungssituation in Haßloch erreicht werden.

Die auf der Deponie Ellerstadt angestrebte Firstverschiebung nach Norden und die verbundenen zusätzlichen Profilierungsarbeiten konnten im laufenden Geschäftsjahr abgeschlossen werden. Grund für diese Nachprofilierung waren bereits eingetretene Setzungen. Damit wurde ein geordneter Wasserabfluss über die Dränmatte und die Kunststoffdichtungsbahn gewährleistet und zusätzlich Flächen für die geplante Belegung mit PV-Modulen geschaffen.

Nachdem die planungs- und genehmigungsrechtlichen Voraussetzungen für die Folgenutzung der Deponie Ellerstadt als Solarpark vorlagen, konnte am Ende dieses Geschäftsjahres auf der Südflanke der Deponie eine PV-Anlage mit einer Leistung von 1,7 MW errichtet werden.

Die Deponieflächen der Kreisbauschuttdeponie „Am Feuerberg“ in Bad Dürkheim befanden sich in Privateigentum. Die Nutzung der Flächen erfolgte seit 1978 auf einer vertraglichen Basis. Nachdem nunmehr die Sanierung der Deponie ansteht konnte mit dem Eigentümer eine Einigung hinsichtlich des Erwerbs der Flächen durch den Abfallwirtschaftsbetrieb erzielt werden. Der Erwerb umfasste die Deponieflächen (ca. 8,6 ha) und die östlich angrenzenden Grundstücke (ca. 3,6 ha) die als Entwässerungs- und Ausgleichsflächen im Rahmen der Deponiesanierung benötigt werden.

Der Erwerb der Grundstücke stellt sich insbesondere deshalb als vorteilhaft dar, weil durch das für die Sanierung notwendige Profil ein beachtliches Volumen entsteht, welches mit der Annahme von mineralischen Abfällen hergestellt wird.

Der Neuteil der Deponie Friedelsheim befindet sich seit 2013 in der Stilllegungsphase. Die Arbeiten zur Stilllegung beinhalten den Aufbau einer Gasdränschicht über die gesamte Fläche in einer Mächtigkeit von 0,5 m. Um den Aufbau des Profils und der Gasdränschicht komplett abschließen zu können, muss die bestehende Zufahrt auf den Deponieanteile verfüllt und deshalb geschlossen werden. Eine neue Zufahrt soll im Norden über den Deponiealteile errichtet werden. Für die Realisierung dieser Maßnahme wurde in einem ersten Schritt im Bereich dieser neuen Zufahrt über eine Fläche von ca. 4.000 m² die endgültige Oberflächenabdichtung aufgebracht. Damit wurden die bautechnischen Voraussetzungen für die weiteren Stilllegungsarbeiten geschaffen.

Die Asphaltfläche auf dem Wertstoffhof in Friedelsheim war durch die bisherigen Nutzungen zum Teil stark beschädigt. Diese Asphaltfläche, die Teil der Deponieabdichtung ist, wurde im südlichen Bereich erneuert und in Richtung Süden um zwei Meter erweitert. Dabei wurden die alten Betonsteine, die als Rückwand unserer Schüttgutboxen dienten, zurückgebaut und durch neue Stahlwände ersetzt.

Im Rahmen der Kooperation zwischen der GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH und der Zentralen Abfallwirtschaft Kaiserslautern – gemeinsame kommunale Anstalt der Stadt und des Landkreises Kaiserslautern (ZAK) hat der Landkreis Bad Dürkheim eine Zweckvereinbarung mit der ZAK abgeschlossen und die Aufgabe der Behandlung, Verwertung und Beseitigung der Bioabfälle ab dem 16.10.2015 auf die ZAK übertragen. Dadurch wurde der Landkreis hinsichtlich dieser Leistungen von seiner Entsorgungspflicht befreit.

Mit der Erweiterung dieser Zweckvereinbarung hat die ZAK die Aufgabe übernommen, die Bioabfälle von der Bioumschlagsanlage Nord zur ZAK nach Mehlingen zu transportieren. Da die ZAK Rücktransporte vom Müllheizkraftwerk Ludwigshafen für diese Aufgabe nutzen kann, konnte damit eine wirtschaftlich und ökologisch optimierte Lösung erzielt werden.

Nach Fertigstellung der Bioumschlagsanlage Nord war noch der Umschlag der Bioabfälle zu organisieren. Hier hat sich ebenfalls ein interkommunales Modell angeboten. Die GML stellt ihren Gesellschaftern die Bioabfallumschlagsanlage Nord zur Verfügung. Im Rahmen einer weiteren Zweckvereinbarung haben diese Gesellschafter den BAUN Standort dem Abfallwirtschaftsbetrieb des Landkreises Bad Dürkheim überlassen. Der Abfallwirtschaftsbetrieb erbringt dann die Umschlagsleistung für seine eigenen Mengen und – gegen ein entsprechendes Entgelt – für die Mengen der weiteren anliefernden GML Gesellschafter. Da diese Zweckvereinbarung erst zum 01.04.2017 in Kraft getreten ist, hat der Abfallwirtschaftsbetrieb des Landkreises Bad Dürkheim diese Umschlagsleistung ab 01.10.2016 im Auftrag der GML durchgeführt.

Im Zuge der Standortentwicklung des ehemaligen Biokompostwerkes hat sich der Flächenbedarf der GML am Standort Grünstadt deutlich reduziert. Die GML benötigt für den Bioabfallumschlag lediglich den nördlichen Teilbereich des Standorts. Der von der GML nicht benötigte Grundstücksteil wird für abfallwirtschaftliche Tätigkeiten des AWB genutzt und weiterentwickelt. Nutzungsmöglichkeiten durch den AWB an diesem Standort werden insbesondere im Bereich der Sammlung bzw. des Umschlags verschiedener kommunaler Stoffströme gesehen.

Da die GML das Grundstück im Rahmen eines Erbbaurechtsvertrages genutzt hat und der Landkreis Bad Dürkheim Eigentümer des Grundstücks ist, wurde mit der GML ein Vertrag über den vorzeitigen Heimfall der von ihr nicht mehr benötigten Flächen abgeschlossen. Mit gleichem Vertrag wurden die für den Bioabfallumschlag benötigten Flächen an die GML verkauft.

Aufgrund der Personalentwicklung seit Errichtung des Kreishauses im Jahr 1979 ist eine äußerst beengte Raumsituation entstanden. Vor diesem Hintergrund wurde der Abfallwirtschaftsbetrieb mit dem Neubau eines Verwaltungsgebäudes auf dem Gelände des bisherigen Hausmeisterhauses beauftragt. Seitens der Werkleitung wurde in Kooperation mit dem beauftragten Architekten ein Raumbedarfskonzept entwickelt das die notwendigen Büroflächen für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Abfallwirtschaftsbetriebes enthält. Darüber hinaus wurden weitere Büroflächen vorgesehen, die der Kreisverwaltung zur Verfügung gestellt werden sollen. Mit den Bauarbeiten für dieses Verwaltungsgebäude wurde im Dezember 2016 begonnen.

2. Finanzielle Leistungsindikatoren

Die Erlöse und Erträge, ohne die Zinserträge, beliefen sich im Geschäftsjahr 2016 auf insgesamt 12.474 T€. Davon wurden 12.283 T€ an Umsatzerlösen erzielt.

Die sonstigen betrieblichen Erträge haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 46 T€ auf 192 T€ erhöht. Dies ist im Geschäftsjahr 2016 insbesondere auf die Auflösung von Rückstellungen zurückzuführen.

Im Geschäftsjahr 2016 wurden Papiererlöse in Höhe von 771 T€ erzielt. Die Papiererlöse haben sich gegenüber dem Vorjahr um 163 T€ erhöht.

Der Gesamtaufwand, ohne den Zinsaufwand, belief sich auf 12.669 T€. Davon entfielen 9.429 T€ auf Aufwendungen für bezogene Leistungen.

Das Zinsergebnis 2016 betrug - 567 T€. Zinserträge aus der Verzinsung der liquiden Mittel konnten in Höhe von 16 T€ erzielt werden. - 583 T€ resultieren im Saldo aus der Auf- und Abzinsung der langfristigen Rückstellungen.

Die Aufwendungen für die Investitionstätigkeit des Abfallwirtschaftsbetriebes im Geschäftsjahr 2016 beliefen sich auf insgesamt 2.338 T€ mit folgenden Schwerpunkten:

1. Grundstücksüberlassung des Landkreises Bad Dürkheim an das Sondervermögen Eigenbetrieb Abfallwirtschaft für die Errichtung des neuen Verwaltungsgebäudes mit 94 T€
2. Grundstückskäufe für die Kreisbauschuttdeponie „Am Feuerberg“ in Bad Dürkheim mit 538 T€
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau: Neubau Verwaltungsgebäude mit 338 T€, Restverfüllvolumen Kreisbauschuttdeponie „Am Feuerberg“ in Bad Dürkheim mit 1.053 T€ und Betriebsgebäude WSH Haßloch, Meckenheimer Straße mit 10 T€
4. Sanierungsmaßnahmen der Deponie Ellerstadt mit 22 T€
5. Beschaffung von Papierbehältern mit 44 T€
6. Stahlwände für WSH Friedelsheim mit 66 T€ und für Grünschnittsammelstelle Haßloch mit 16 T€

Weiter ist zu erwähnen, dass auf der Deponie Friedelsheim Investitionen für die endgültige Oberflächenabdichtung (BA 11) mit 179 T€ getätigt wurden. Die Finanzierung erfolgte vollständig aus den dafür gebildeten Rückstellungen.

Die Kapitalstruktur zeigt, dass sich das Eigenkapital von 20,53 % auf 17,49 % des Gesamtkapitals verringert hat. Der Anlagendeckungsgrad II sank von 466,44 % auf 306,88 %.

III. Prognose

Nach dem Ergebnis der Wirtschaftsplanung und unter Berücksichtigung der vorhandenen Rücklagen war eine Anpassung der Gebühren für das Jahr 2017 nicht notwendig.

Zum 01.01.2017 wurden die Hauptentsorgungsverträge neu ausgeschrieben und an die Bestbieter vergeben. Betroffen waren davon die Sammlung und der Transport der Rest- und Bioabfälle, Altpapier und die Sperrmüllsammlung. Erstmals wurde die Vermarktung des Altpapiers in einem separaten Los ausgeschrieben. Dadurch konnte ein deutlich höherer Preis für das Altpapier erzielt werden. Trotz der jetzt erzielten höheren Erlöse aus der Papiervermarktung wird der Altpapiermarkt auch künftig Marktschwankungen unterworfen sein, mit mehr oder weniger großen Ausschlägen beim Preisindex und muss nach den Erfahrungen der Vergangenheit als risikobehaftet eingestuft werden. Der Umschlag des Altpapiers erfolgt am Abfallwirtschaftszentrum in Grünstadt (ehemaliges Biokompostwerk) mit eigenem Personal des Abfallwirtschaftsbetriebes.

Die Planungen für die Gründung einer Energiegesellschaft gemeinsam mit der Pflanzwerke AG wurden weiter vorangetrieben. Das als Pilotprojekt vorgesehene Projekt Solarpark auf der Deponie in Ellerstadt konnte realisiert werden. Die Gründung der Gesellschaft „Neue Energie Landkreis Bad Dürkheim GmbH“ erfolgte am 30.03.2017. Der Gesellschaftsanteil des Landkreises Bad Dürkheim wird beim Abfallwirtschaftsbetrieb des Landkreises gehalten.

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 jährlich) 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 2017 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. Dabei wird die Annahme der Profilierungsmassen für die Sanierung der Kreisbauschuttdeponie „Am Feuerberg“ in den nächsten Jahren eine bedeutende Rolle spielen. Diese wirtschaftliche Betätigung ist dennoch gewissen Risiken unterworfen, da die Anlieferungsmengen und die Preisgestaltung Marktschwankungen unterliegen.

Im Zuge der bisherigen Abdichtungsmaßnahmen auf der Deponie Ellerstadt wurden eine Randabdichtung der Grubenflanken im Untergrund und die Oberflächenabdichtung auf der südlichen Hälfte der Deponie gebaut. Die restliche Abdichtung der Nordhälfte soll in diesem Jahr erfolgen. Um festzustellen in wie weit sich die organischen Abfälle im Deponiekörper bereits abgebaut haben, soll eine Potentialstudie zur möglichen Verwertung des Deponiegases durchgeführt werden. Ziel ist dabei eine Reduzierung der CO₂ Emissionen. Im Rahmen des Schwerpunktes Klimaschutzteilkonzepte fördert das Bundesministerium für Umwelt, Naturschutz, Bau und Reaktorsicherheit diese Potenzialstudie zur Reduzierung von Treibhausgasemissionen aus Siedlungsabfalldeponien. Die erforderlichen Maßnahmen für die Durchführung der Potentialstudie werden 2017 durchgeführt.

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

Bad Dürkheim, 04.05.2017

**ABFALLWIRTSCHAFTSBETRIEB
LANDKREIS BAD DÜRKHEIM**

**Klaus Pabst
Werkleiter**

Beteiligung am Kreiskrankenhaus Grünstadt

Kreiskrankenhaus Grünstadt - Westring 55 - 67269 Grünstadt

Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs.2 GemO i.V.m. § 57 LKO -2015-

Teil I

| | |
|---|---|
| Name des Unternehmens | Kreiskrankenhaus Grünstadt |
| Rechtsform | öffentlich-rechtlich Einrichtung ohne eigene Rechtspersönlichkeit (Sondervermögen mit Sonderrechnung) nach dem Landeskrankenhausgesetz |
| Gegründet | 1967 |
| Satzung datiert vom | 12.11.1980 bzw. 25.10.1989 bzw. 20.03.2002 bzw. 04.03.2015 |
| Wirtschaftsjahr | Kalenderjahr |
| Stammkapital | 0 |
| Veränderungen im Berichtsjahr | 0 |
| Gegenstand des Unternehmens (§90 Abs.2 Satz 3 Nr.1 GemO) | Quantitativ und qualitativ bestmögliche Versorgung der Kranken im stationären, teilstationären und ambulanten Bereich unter Beachtung wirtschaftlicher Aspekte |
| Gegenstand des Unternehmens ist | eine nicht-wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs.3 GemO |

Teil III

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

| Kennzahlen | Berechnung | Ergebnis |
|----------------------------------|--|-----------------------|
| 1. Ertragslage | | |
| a) Rentabilität | | |
| Eigenkapitalrentabilität | € (477.838,57 x 100) : 16.786.312,43 | 2,85% |
| Gesamtkapitalrentabilität | € (477.838,57 x 100) : 40.290.405,52 | 1,19% |
| b) Umsatz pro Mitarbeiter | € 31.079.011,75 : 251,87 | 123.393,07 € |
| c) Cash-Flow | € 477.838,57 + 1.875.225,79 + 625.569,87 | 2.978.634,23 € |
| 2. Vermögensaufbau | | |
| Anlagenintensität | € (20.557.558,06 x 100) : 40.290.405,52 | 51,02% |
| Intensität d.Umlaufvermögens | € (18.279.066,56 x 100) : 40.290.405,52 | 45,37% |
| 3. Anlagenfinanzierung | | |
| Anlagendeckung I | € (16.786.312,43 x 100) : 20.557.558,06 | 81,66% |
| Anlagendeckung III | € (16.786.312,43 + 4.107.145,62 x 100) : 20.557.558,06 | 101,63% |
| 4. Kapitalausstattung | | |
| Eigenkapitalquote | € (16.786.312,43 x 100) : 40.290.405,52 | 41,66% |
| Fremdkapitalquote | € (6.811.434,13 x 100) : 40.290.405,52 | 16,91% |
| 5. Liquidität | | |
| Liquiditätsgrad I | € 9.816.130,47 - 1.975.295,05 | 7.840.835,42 € |
| Liquiditätsgrad III | € (18.779.066,56 x 100) : 5.630.214,66 | 333,54% |

I. Lagebericht für das Geschäftsjahr 2015

1. Grundlagen des Krankenhauses

Das Kreiskrankenhaus Grünstadt ist ein modernes Krankenhaus der Grundversorgung mit 194 Betten und den Hauptfachabteilungen Innere Medizin, Chirurgie, Gynäkologie/ Geburtshilfe, Anästhesie/Intensivmedizin/Schmerztherapie und einer Hals-Nasen-Ohren-Belegabteilung.

Laut aktuell gültigem Planbettenbescheid sind die Betten folgendermaßen verteilt:

| | | |
|---|-----------|---|
| – Innere Medizin | 90 Betten | Chefarzt Dr. Hans Münke |
| – Chirurgie | 65 Betten | Chefarzt Dr. Frank Ehmann |
| – Gynäkologie und Geburtshilfe | 28 Betten | Chefarzt Dr. Dieter Rasel |
| – Anästhesie / Intensivmedizin / Schmerztherapie | 6 Betten | Chefarzt Dr. Andreas Bernhardt |
| – Hals-Nasen-Ohren (HNO) Belegabteilung | 5 Betten | Belegärzte Dr. Cathrine und Dr. Peter Mattinger |

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

| | | |
|------------------------------------|-----------|-------------------------|
| – Geriatriische Tagesklinik | 12 Plätze | Chefarzt Dr. Hans Münke |
|------------------------------------|-----------|-------------------------|

Träger des Krankenhauses, das in der Rechtsform eines Eigenbetriebes geführt wird, ist der Landkreis Bad Dürkheim.

2. Wirtschaftsbericht

2.1. Gesundheitspolitische Entwicklung

Die Entwicklung der Krankenhäuser in Deutschland ist durch Konkurrenz, Kapazitätsabbau und Konzentration gekennzeichnet. Um den Ausgabenanstieg der Krankenkassen zu begrenzen werden immer mehr Behandlungen ambulant durchgeführt. Während die Zahl der stationären Krankenhaussfälle von 1991 bis 2000 um 18% gewachsen ist, ist sie im Zeitraum von 2000 bis 2014 um 10,4% gestiegen. Gleichzeitig ist die mittlere Verweildauer der Patienten im Krankenhaus in den letzten vierzehn Jahren um rund 24% auf 7,4 Tage gesunken. Obwohl 59.000 Krankenhausbetten (-10,5%) abgebaut wurden, sank die Bettenauslastung von 81,9% im Jahr 2000 auf 77,4% im Jahr 2014.

| Kennzahlen | 2000 | 2014 | +/- | in % |
|---------------------------|-------|-------|------|--------|
| Krankenhausfälle (Mio.) | 17,3 | 19,1 | 1,8 | 10,40 |
| Verweildauer (Tage) | 9,7 | 7,4 | -2,3 | -23,71 |
| Belegungstage (Mio.) | 168 | 142 | -26 | -15,48 |
| Krankenhäuser | 2.242 | 1.980 | -262 | -11,69 |
| Krankenhausbetten (Tsd.) | 560 | 501 | -59 | -10,54 |
| Auslastung der Betten (%) | 81,9 | 77,4 | -4,5 | -5,49 |

Quelle: Deutsche Krankenhausgesellschaft, Eckdaten Krankenhausstatistik 2014, Dezember 2015

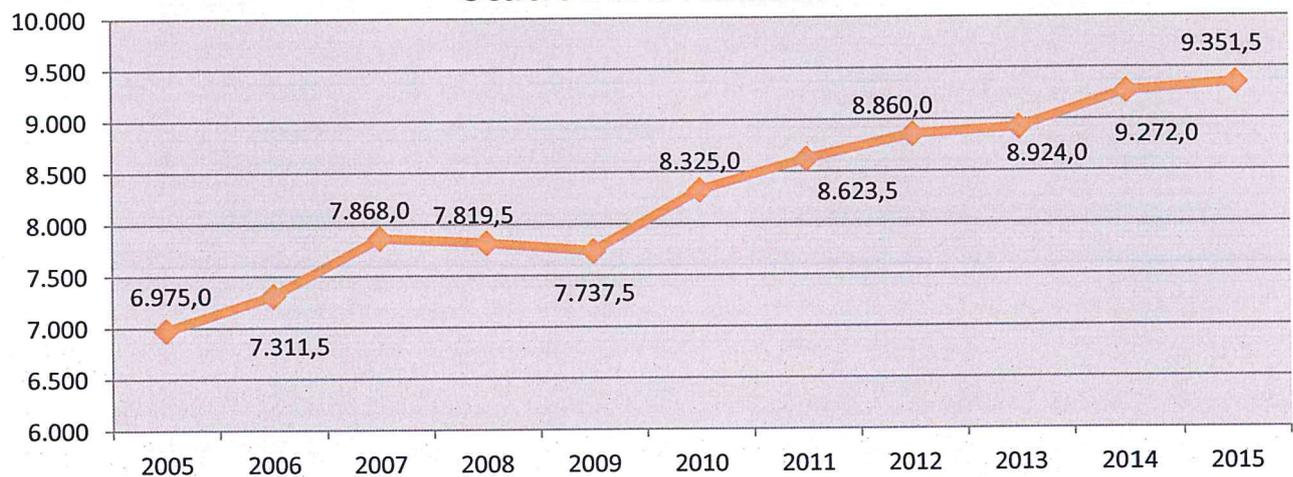
2.2 Geschäftsverlauf

2.2.1 Leistungsentwicklung

2.2.1.1. Stationärer Bereich

Mit 9.351,5 stationären Fällen lag die gesamte Patientenzahl des Krankenhauses ohne interne Verlegungen im Jahr 2015 um 79,5 Fälle über der des Vorjahres. Damit konnte der Rekordwert des Vorjahres noch einmal übertroffen werden.

Stationäre Fallzahl



Zurückzuführen ist dieser Fallzahlanstieg auf den Anstieg der Patientenzahlen in den Fachabteilungen Innere, Chirurgie und Hals-Nasen-Ohren.

| Fachabteilung | Planbetten | Fallzahl | | | Verweildauer (Tage) | | |
|---------------------------------|------------|----------|---------|-------|---------------------|------|-------|
| | | 2015 | 2014 | +/- | 2015 | 2014 | +/- |
| Innere Medizin | 90 | 3.941,0 | 3.889,0 | 52,0 | 4,41 | 4,45 | -0,04 |
| Chirurgie | 65 | 3.225,5 | 3.184,5 | 41,0 | 5,19 | 5,21 | -0,02 |
| Gynäkologie/Geburtshilfe | 28 | 1.228,5 | 1.267,0 | -38,5 | 3,45 | 3,97 | -0,52 |
| Hals-Nasen-Ohren | 5 | 1.044,0 | 988,0 | 56,0 | 1,92 | 1,99 | -0,07 |
| Intensivmedizin | 6 | 757,0 | 804,0 | -47,0 | 2,07 | 2,16 | -0,09 |
| Gesamt ohne interne Verlegungen | 194 | 9.351,5 | 9.272,0 | 79,5 | 4,48 | 4,60 | -0,12 |

Die Fallzahl der Fachabteilung Innere Medizin stieg um 52 Fälle an und erreichte damit die zweithöchste Fallzahl in der Geschichte des Krankenhauses.

Die Fachabteilung Chirurgie konnte den Rekordwert aus dem Jahr 2013 um 33 Fälle übertreffen.

In der Fachabteilung Gynäkologie/Geburtshilfe ist die Zahl der stationär behandelten Patientinnen um 38,5 Fälle leicht gesunken; der zweitbeste Wert seit 5 Jahren.

Die Patientenzahl in der Belegabteilung HNO lag um 56 Fälle über der Fallzahl des Vorjahres. Bei dieser hohen Fallzahl der Abteilung ist zu beachten, dass der starke Anstieg der Patientenzahlen in den vergangenen 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 2014 um 47 Fälle. Hierbei ist 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 0,12 Tage auf 4,48 Tage.

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 im Vergleich mit den Vorjahreswerten dargestellt (jeweils inklusive Überlieger). Die wichtigsten DRG-Fallpauschalen sind im Anhang aufgelistet (nach Häufigkeit und Erlöswert, d. h. Summe der Bewertungsrelationen).

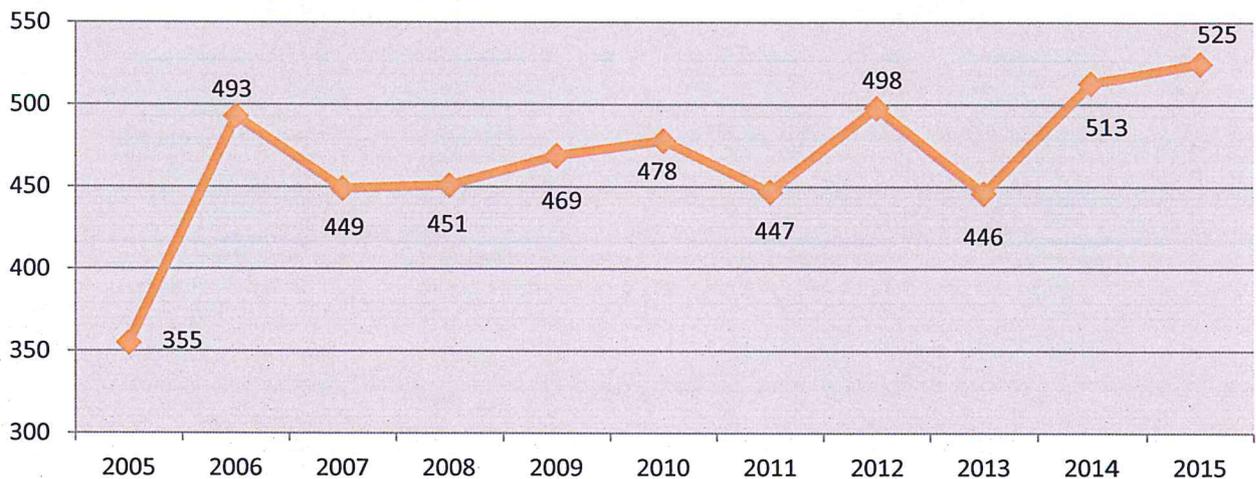
| | 2015 | 2014 | +/- |
|--|-----------|-----------|---------|
| Anzahl der DRG-Fallpauschalen | 9.864 | 9.768 | 96 |
| Summe der Bewertungsrelationen | 7.362,640 | 7.207,514 | 155,126 |
| durchschnittlicher Fallschweregrad (CMI) | 0,7464 | 0,7379 | 0,0085 |

Entsprechend der Entwicklung der stationären Fallzahl ist auch die Anzahl der DRG-Fallpauschalen um 96 Fälle gestiegen. Die Summe der DRG-Bewertungsrelationen erhöhte sich um 155,126 Bewertungsrelationen. Der durchschnittliche Fallschweregrad der abgerechneten DRG-Fallpauschalen stieg um 0,0085.

Geburten:

Gegen den allgemeinen Trend sinkender Geburtenzahlen in Rheinland-Pfalz und Deutschland ist die Anzahl der Entbindungen im vergangenen Jahr weiter gestiegen. Mit 525 Geburten wurde die höchste Geburtenzahl in der Geschichte dieses Krankenhauses erreicht.

Geburten

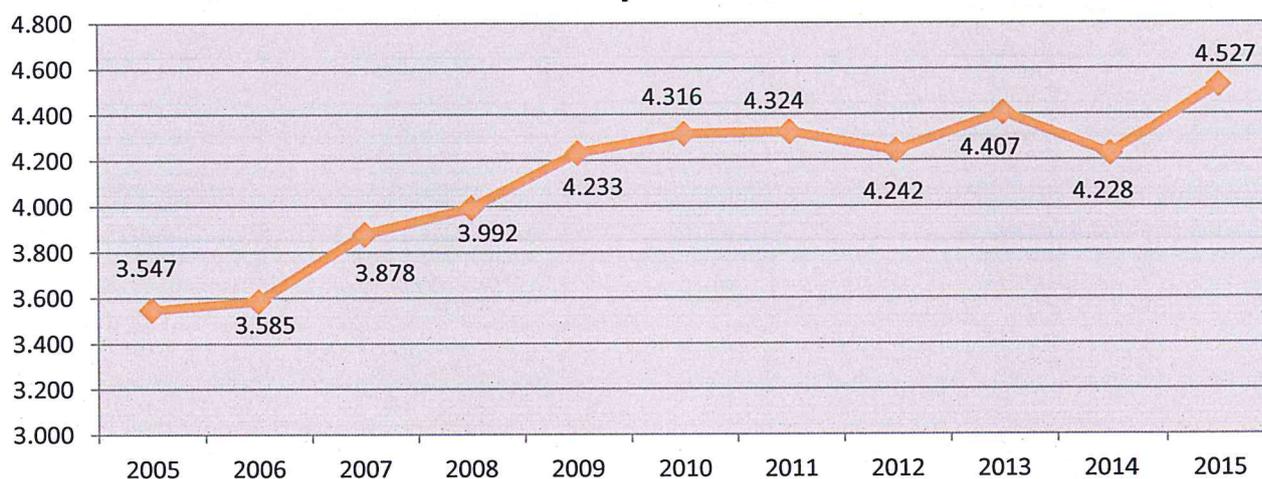


| | 2015 | 2014 | +/- |
|---------------------|------|------|-----|
| Anzahl der Geburten | 525 | 513 | 12 |

Operationsabteilung:

Die Anzahl der Operationen stieg auf einen Höchstwert von 4.527 Operationen. Dies sind im Vergleich zum vergangenen Jahr 299 Operationen mehr.

Anzahl Operationen

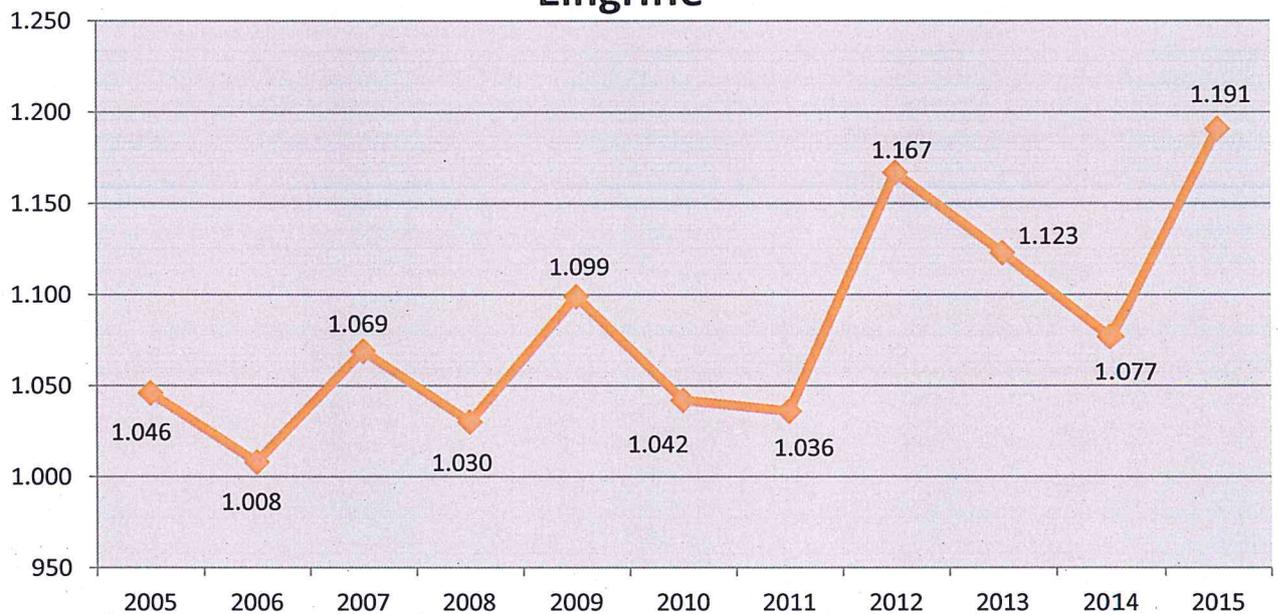


| Fachabteilung | Anzahl der Operationen | | |
|--------------------------|------------------------|--------------|------------|
| | 2015 | 2014 | +/- |
| Chirurgie | 3.069 | 2.874 | 195 |
| Gynäkologie/Geburtshilfe | 986 | 943 | 43 |
| Hals-Nasen-Ohren | 472 | 411 | 61 |
| Gesamt | 4.527 | 4.228 | 299 |

2.2.1.2 Ambulante Operationen / stationersetzende Eingriffe

Die Anzahl der ambulanten Operationen und stationersetzenden Eingriffe ist im Vergleich zum Vorjahr auf den Höchstwert von 1.191 Operationen gestiegen.

Ambulante Operationen / stationersetzende Eingriffe



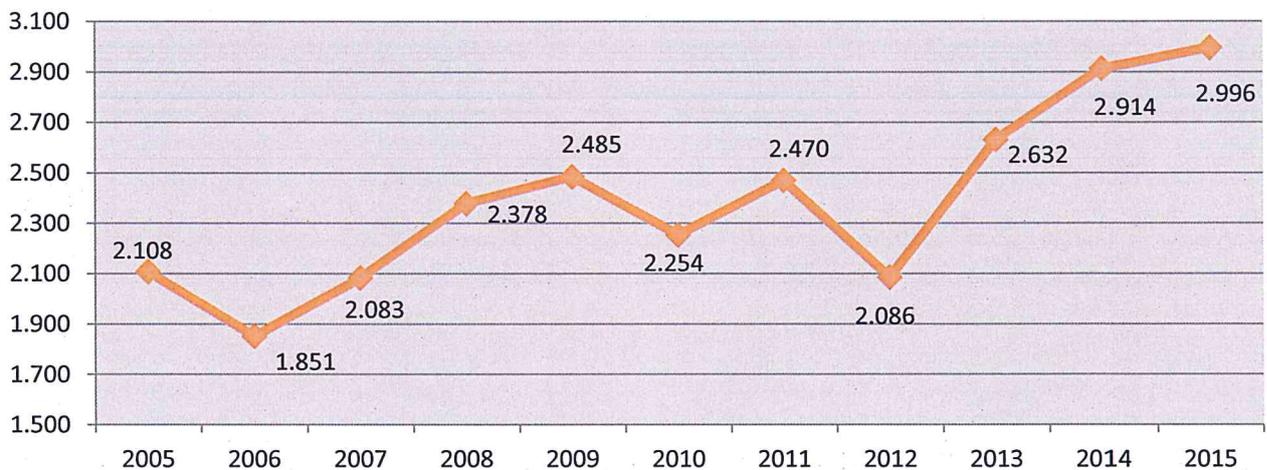
Zurückzuführen ist diese Entwicklung auf die gestiegenen Eingriffszahlen in der Chirurgie, Gynäkologie und Hals-Nasen-Ohren.

| Fachabteilung | Anzahl der Eingriffe | | |
|------------------|----------------------|--------------|------------|
| | 2015 | 2014 | +/- |
| Chirurgie | 364 | 323 | 41 |
| Gynäkologie | 374 | 311 | 63 |
| Hals-Nasen-Ohren | 226 | 173 | 53 |
| Innere Medizin | 227 | 270 | -43 |
| Gesamt | 1.191 | 1.077 | 114 |

2.2.1.3 Geriatrische Tagesklinik

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 vor allen Dingen die Berechnungstage von Bedeutung.

Berechnungstage Geriatrie



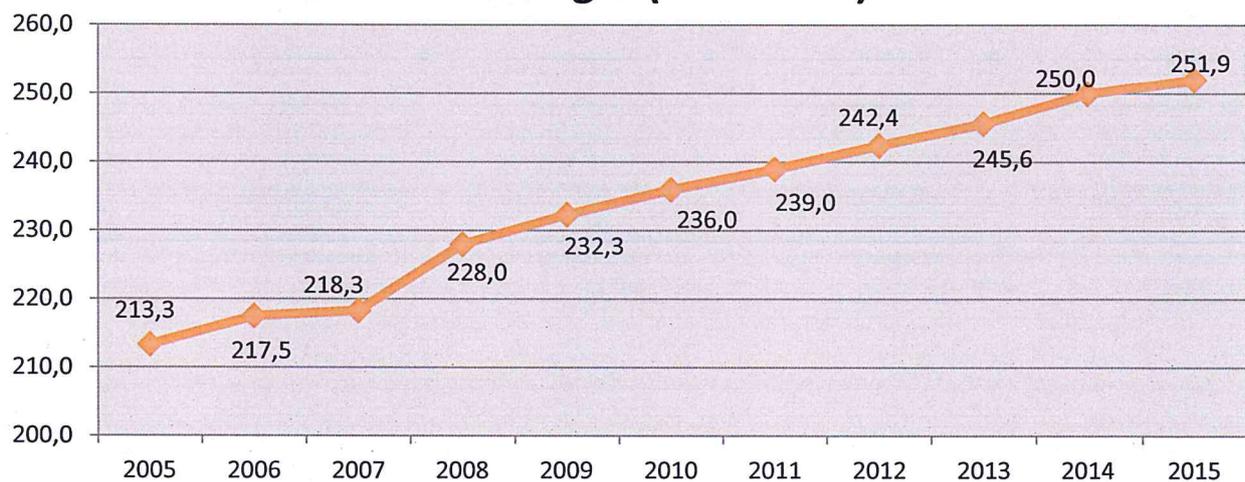
Die Fallzahl stieg im Vergleich zum Vorjahr um 21,5 Fälle und die Berechnungstage stiegen um 82 Tage. Der Nutzungsgrad stieg um 2,32 Prozentpunkte auf 98,68 %. Dies stellt das beste Ergebnis seit Bestehen der Tagesklinik dar.

| Plätze | Fallzahl | | | Berechnungstage | | | Verweildauer | | | Nutzungsgrad in % | | |
|--------|----------|-------|------|-----------------|-------|-----|--------------|-------|-------|-------------------|-------|------|
| | 2015 | 2014 | +/- | 2015 | 2014 | +/- | 2015 | 2014 | +/- | 2015 | 2014 | +/- |
| 12 | 186,0 | 164,5 | 21,5 | 2.996 | 2.914 | 82 | 16,11 | 17,71 | -1,60 | 98,68 | 96,36 | 2,32 |

2.2.2 Personalentwicklung

Die Zahl der Beschäftigten (Vollkräfte, ohne Auszubildende) betrug im Jahresdurchschnitt 251,87 (Vorjahr 249,97). Die Zunahme beträgt 1,9 Vollkräfte (+ 0,76 %).

Beschäftigte (Vollkräfte)



Der Anstieg der Mitarbeiterzahlen, einhergehend mit notwendigen Stellenerhöhungen, ist hauptsächlich durch die gestiegenen Patientenzahlen und die Übernahme der Physiotherapieschule Grünstadt in die Trägerschaft des Landkreises Bad Dürkheim und den Zuständigkeitsbereich des Kreiskrankenhauses Grünstadt begründet.

2.3 Wirtschaftliche Lage des Unternehmens

2.3.1 Kennzahlen

Die Eigenkapitalquote hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 1,03 Prozentpunkte auf 41,66 % erhöht. Die Liquiditätskennzahl hat sich durch den Anstieg des kurzfristigen Fremdkapitals aufgrund gestiegener Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht um 22,25 Prozentpunkte auf 208 % vermindert.

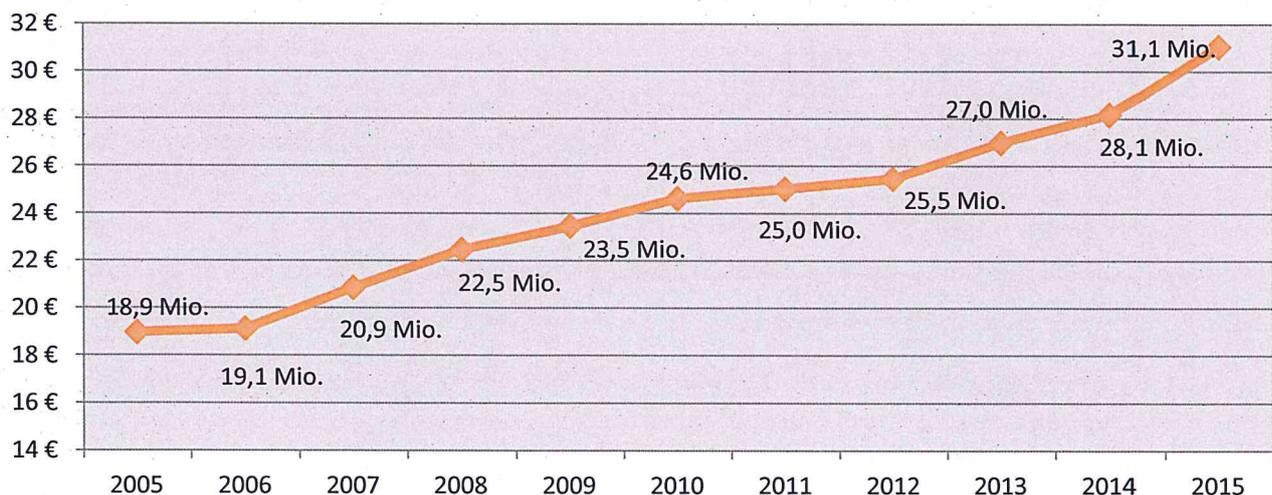
Die Liquiditätsreserve hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 7 Tage auf 115 Tage vermindert. Dies ist auf das gestiegene kurzfristige Fremdkapital zurückzuführen.

| | 2015 | 2014 | +/- | |
|-----------------------------|--------|--------|-------|--------|
| Eigenkapitalquote in % | 41,66 | 40,63 | 1,03 | 2,54% |
| Liquidität I in % | 260,57 | 230,72 | 29,85 | 12,94% |
| Liquiditätsreserve in Tagen | 127 | 122 | 5 | 4,10% |
| Betriebsergebnisrate I in % | 1,62 | 1,64 | -0,02 | -1,22% |

2.3.2 Erträge, Aufwendungen und Ergebnis

Das Kreiskrankenhaus Grünstadt konnte seine Erträge im Jahr 2015 erneut erhöhen.

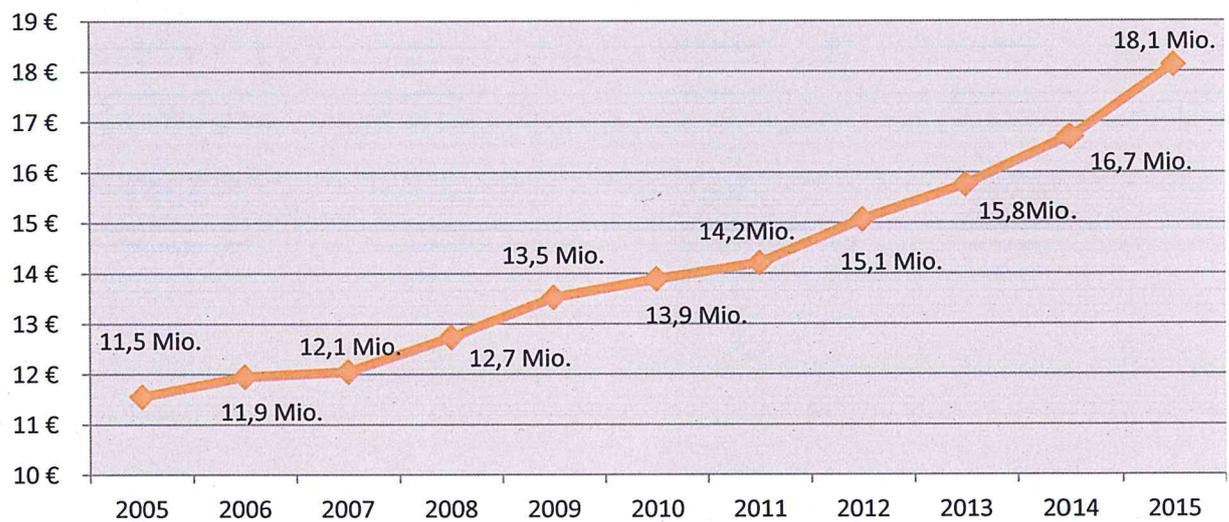
Entwicklung der Erträge



Der Anstieg der Erträge im Vergleich zum vorhergehenden Geschäftsjahr um 10,34 % auf 31.079.012 Euro resultiert vor allen Dingen aus Erlössteigerungen durch den höheren Landesbasisfallwert sowie die im Vergleich zum Vorjahr gestiegene DRG-Fallzahl.

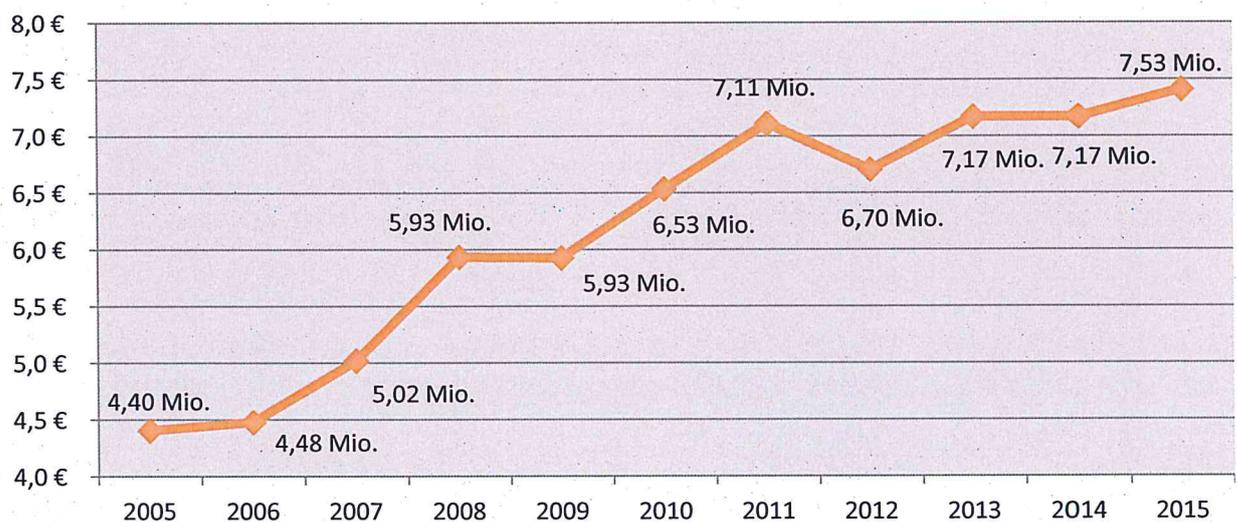
Der Personalaufwand erhöhte sich im abgelaufenen Geschäftsjahr um 1.344.472 Euro. Neben dem Anstieg der tariflichen Entgelte wirkten sich hier auch die durch die gestiegenen Patientenzahlen notwendig gewordenen Stellenerhöhungen aus.

Personalaufwand



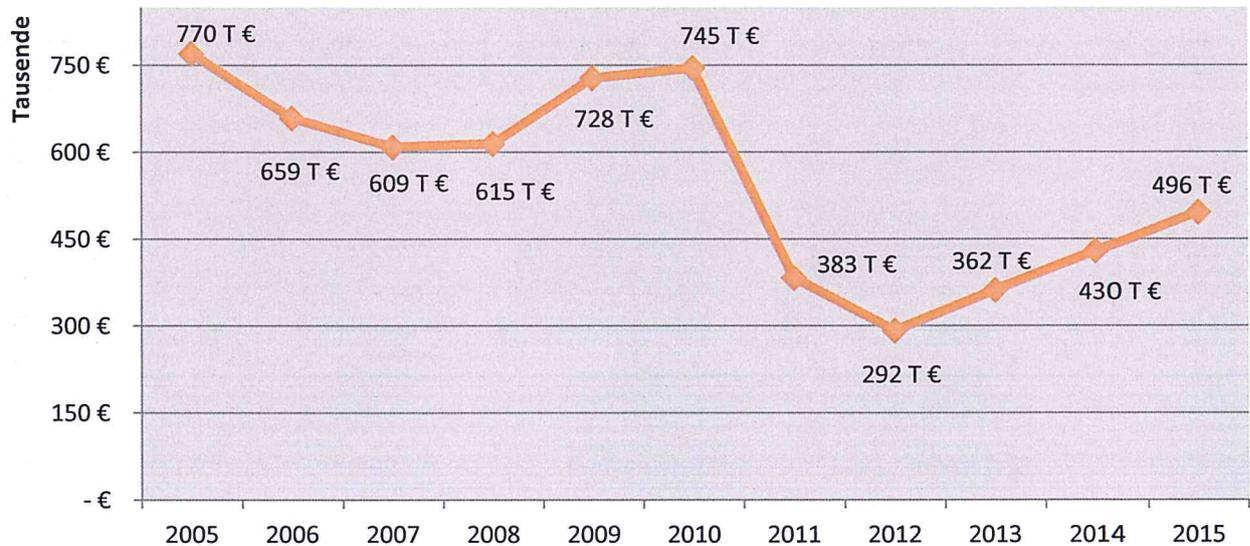
Der Materialaufwand erhöhte sich im Berichtszeitraum um 361.995 Euro.

Materialaufwand



Der Jahresüberschuss erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 66.626 Euro auf 496.233 Euro.

Jahresergebnis



2.3.3 Finanzlage

Die Veränderung der Finanzmittel wird in der folgenden Kapitalflussrechnung dargestellt:

| | 2015 | 2014 | +/- |
|--|------------------|----------------|------------------|
| | € | € | |
| Jahresüberschuss/- fehlbetrag | 496.233 | 429.607 | 66.626 |
| + Abschreibungen auf nicht gefördertes Anlagevermögen | 546.489 | 459.481 | 87.008 |
| - Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Sachanlagevermögens | 0 | 0 | 0 |
| +/- Veränderung der Rückstellungen auf Pensionen und andere Verpflichtungen | 580.514 | -8.730 | 589.244 |
| +/- Veränderung der Rückstellungen auf Altersteilzeitregelung | -86.969 | -116.283 | 29.314 |
| +/- Veränderung der Rückstellungen für Instandhaltung | 90.676 | -66.730 | 157.406 |
| +/- Veränderung der Rückstellungen für Aufwandsrückstellungen für Großreparaturen oder Abbruchkosten | 0 | -117.792 | 117.792 |
| + Veränderung aktivische Rechnungsabgrenzungsposten | 13.281 | -17.953 | 31.234 |
| - Veränderung passivische Rechnungsabgrenzungsposten | -250 | 750 | -1.000 |
| Cash-Flow | 1.639.974 | 562.350 | 1.077.624 |

2.3.4 Vermögenslage

| | 31.12.2015 | | 31.12.2014 | | Veränderung | |
|--|----------------------|---------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|
| | € | % | € | % | € | % |
| Aktivseite | | | | | | |
| Anlagevermögen | 20.557.558,06 | 51,02 | 21.212.010,05 | 52,91 | -654.451,99 | -3,09 |
| Umlaufvermögen | 18.279.066,56 | 45,37 | 17.448.834,86 | 43,52 | 830.231,70 | 4,76 |
| Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung | 1.420.575,50 | 3,53 | 1.411.590,50 | 3,52 | 8.985,00 | 0,64 |
| Rechnungsabgrenzungs- posten | 33.205,40 | 0,08 | 19.924,01 | 0,05 | 13.281,39 | 66,66 |
| Summe | 40.290.405,52 | 100,00 | 40.092.359,42 | 100,00 | 198.046,10 | 0,49 |
| Passivseite | | | | | | |
| Eigenmittel (Eigenkapital + Rücklagen + Bilanzgewinn) | 16.786.312,43 | 41,67 | 16.290.079,28 | 40,63 | 496.233,15 | 3,05 |
| Sonderposten aus Zuwendung zur Finanzierung des Sachanlagevermögens | 14.430.801,82 | 34,26 | 14.685.449,82 | 36,63 | -254.648,00 | -1,73 |
| Rückstellungen | 2.261.857,14 | 5,61 | 2.021.625,07 | 5,04 | 240.232,07 | 11,88 |
| Verbindlichkeiten | 6.082.143,17 | 15,10 | 6.341.023,29 | 15,82 | -258.880,12 | -4,08 |
| Ausgleichsposten aus Darlehensförderung | 728.993,46 | 1,81 | 753.634,46 | 1,88 | -24.641,00 | -3,27 |
| Rechnungsabgrenzungs- posten | 297,50 | 0,00 | 547,50 | 0,00 | -250,00 | -45,66 |
| Summe | 40.290.405,52 | 100,00 | 40.092.359,42 | 100,00 | 198.046,10 | 0,49 |

Die Bilanzsumme des Krankenhauses hat sich zum Bilanzstichtag um 198.046 Euro (+0,49 %) auf 40.290.405,52 Euro erhöht.

Zurückzuführen ist diese Entwicklung auf der Aktivseite durch die Erhöhung des Umlaufvermögens um 830.232 Euro. Das Umlaufvermögen stieg vor allem durch die Erhöhung liquiden Mittel um 734.134 Euro.

Das Anlagevermögen hingegen verminderte sich um 654.452 Euro, weil die Abschreibungen höher waren als die Zugänge zum Anlagevermögen.

Auf der Passivseite der Bilanz hat sich das Eigenkapital um 496.233 Euro erhöht. Dies entspricht dem Jahresüberschuss. Die Sonderposten aus der Zuwendung zur Finanzierung des Sachanlagevermögens haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 254.648 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 258.880 Euro vermindert.

2.3.5 Gesamtaussage

| | 2015 | 2014 | Veränderung | |
|---|------------------|------------------|------------------|---------------|
| | € | € | € | % |
| Betriebliche Erträge | 31.079.012 | 28.165.899 | 2.913.113 | 10,34 |
| Personalaufwendungen | 18.053.791 | 16.709.319 | 1.344.472 | 8,05 |
| | 13.025.221 | 11.456.580 | 1.568.641 | 13,69 |
| Materialaufwand | 7.532.659 | 7.170.664 | 361.995 | 5,05 |
| Zwischenergebnis | 5.492.562 | 4.285.916 | 1.206.646 | 28,15 |
| Erträge nach dem KHG und sonstige Zuwendungen | 2.527.101 | 1.948.392 | 578.709 | 29,70 |
| | 8.019.663 | 6.234.308 | 1.785.355 | 28,64 |
| Aufwendungen nach dem KHG | 988.835 | 375.912 | 612.923 | 163,05 |
| | 7.030.828 | 5.858.396 | 1.172.432 | 20,01 |
| Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen | 25.932 | 24.407 | 1.525 | 6,25 |
| | 7.004.896 | 5.833.989 | 1.170.907 | 20,07 |
| Abschreibungen auf Anlage- gegenstände | 1.875.226 | 1.801.965 | 73.261 | 4,07 |
| | 5.129.670 | 4.032.024 | 1.097.646 | 27,22 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 4.447.843 | 3.414.423 | 1.033.420 | 30,27 |
| Zwischenergebnis | 681.827 | 617.601 | 64.226 | 10,40 |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 7.099 | 21.514 | -14.415 | -67,00 |
| | 688.926 | 639.115 | 49.811 | 7,79 |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 211.087 | 226.722 | -15.635 | -6,90 |
| Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 477.839 | 412.393 | 65.446 | 15,87 |
| Steuern / erstattete Steuern (+) | 18.394 | 17.214 | 1.180 | 6,85 |
| Jahresüberschuss | 496.233 | 429.607 | 66.626 | 15,51 |
| Gewinnvortrag (+) aus dem Vorjahr | 36.343 | 55.190 | -18.847 | -34,15 |
| Entnahme aus Kapitalrücklagen | 546.489 | 451.546 | 94.943 | 21,03 |
| Zuführung zu Gewinnrücklage | 1.000.000 | 900.000 | 100.000 | 11,11 |
| Bilanzgewinn | 79.065 | 36.343 | 42.722 | 117,55 |

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit verbesserte sich gegenüber dem Vorjahr um 65.446 Euro auf 477.839 Euro. Nach Verrechnung der Steuern ergibt sich ein Jahresüberschuss von 496.233 Euro; dies bedeutet eine Erhöhung gegenüber dem Vorjahr um 66.626 Euro.

Trotz schwieriger wirtschaftlicher Rahmenbedingungen für die Krankenhäuser in Deutschland konnte das Kreiskrankenhaus Grünstadt das Geschäftsjahr 2015 mit einem positiven Betriebsergebnis abschließen. Dies ist nun bereits das 29. 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 2015 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.

Der Jahresüberschuss 2015 liegt um 463.733 € über der Zielvorgabe des Wirtschaftsplans, der einen Gewinn in Höhe von 32.500 € auswies.

3. Nachtragsbericht

Nach dem Stichtag 31.12.2015 sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung bekannt geworden, die Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- oder Ertragslage des abgelaufenen Geschäftsjahres haben.

4. Prognosebericht

Die zukünftige wirtschaftliche Entwicklung des Kreiskrankenhauses Grünstadt wird vor allen Dingen davon abhängen, wie sich die Erträge aus stationären Krankenhausleistungen sowie 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 einzelnen 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, der Inneren Medizin, 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 Chirurgie wird im Jahr 2016 die Zertifizierung als EndoProthetikZentrum (EPZ) angestrebt. Durch die von der EndoCert-Initiative der Deutschen Gesellschaft für Orthopädie und Orthopädische Chirurgie (DGOOC) durchgeführte Zertifizierung soll eine qualitativ hochwertige Durchführung solcher Eingriffe sichergestellt werden. Die DGOOC hat daher gemeinsam mit der Arbeitsgemeinschaft Endoprothetik (AE) und dem Berufsverband der Fachärzte für Orthopädie und

Unfallchirurgie (BVOU) eine Initiative zur Zertifizierung medizinischer Einrichtungen für den Gelenkersatz entwickelt. Mit der Zertifizierung möchte das Kreiskrankenhaus die hohe Qualität bei der Versorgung der Patienten mit künstlichen Knie- und Hüftgelenken überprüfen und bestätigen lassen. Im Jahr 2015 wurden ca. 350 endoprothetische Eingriffe, Tendenz steigend, durchgeführt. Leiter des EPZ soll Oberarzt Rainer Wolf werden; die Funktion des Zentrumskordinators soll Oberarzt Dr. Alfred Schmidgen übernehmen.

Mit der Zertifizierung einzelner Leistungsbereiche verfolgt das Kreiskrankenhauses Grünstadt in den kommenden Jahren das Ziel, die Qualität der Behandlungsleistungen in wichtigen erlösrelevanten Schwerpunkten anhand von extern vorgegebenen Kriterien nachvollziehbar zu machen.

Mitte 2016 strebt die geburtshilflichen Abteilung des Kreiskrankenhauses Grünstadt eine Re-Zertifizierung als babyfreundliche Geburtsklinik an. Bei der Erstzertifizierung im Jahr 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 und Re-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, damit auch das Kreiskrankenhaus Grünstadt, einen wichtigen Beitrag zur Förderung der Säuglingsgesundheit und zur Vorbeugung vor Vernachlässigung und Gewalt gegen Kinder.

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. Dieser orientierte sich bis Ende 2015 an einem Korridor von +2,5 % bzw. -1,25 % um den Bundesbasisfallwert. Ab dem 01.01.2016 wird dieser Bundesbasisfallwertkorridor auf eine Bandbreite von 3,52 % mit einer unteren Korridorgrenze von -1,02 % und einer oberen Korridorgrenze von +2,5 % verengt. Der Landesbasisfallwert (LBFW) in Rheinland-Pfalz liegt für das Jahr 2016 mit 3.465,02 Euro weiterhin über dem Bundesbasisfallwert in Höhe von 3.311,98 Euro bzw. der oberen Korridorgrenze in Höhe von 3.394,77 Euro. Damit erfolgt auch im Jahr 2016 wiederum eine Absenkung des LBFW in Rheinland-Pfalz an den Bundesbasisfallwert. Positiv für die Krankenhäuser in Rheinland-Pfalz ist dabei anzumerken, dass die obere Korridorgrenze von +2,5 % beibehalten wird und die Angleichung auf den oberen Grenzwert des einheitlichen Basisfallwertkorridors in sechs gleichen Schritten in den nächsten Jahren erfolgt. Nach aktuellen Berechnungen beträgt die Anpassung des LBFW in Rheinland-Pfalz an die obere Korridorgrenze 84,02 € bis im Jahr 2021. Diese Anpassung ist für die Krankenhäuser in Rheinland-Pfalz zwar schmerzlich, aber verkraftbar. Den Krankenhäusern in Rheinland-Pfalz bleibt damit

weiterhin ausreichend Zeit, sich auf diese veränderten wirtschaftlichen Rahmenbedingungen einzustellen.

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 bedeutet die vom Kommunalen Arbeitgeberverband und Ver.di am 29.04.2016 vereinbarte Tarifierhöhung von 2,4 % ab 01.03.2016 und von weiteren 2,35 % zum 01.02.2017 für die nichtärztlichen Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter Mehrkosten für das Kreiskrankenhaus Grünstadt in Höhe von 256.000 Euro im Jahr 2016 und in Höhe von weiteren 282.000 Euro im Jahr 2017. Die Laufzeit dieser Vereinbarung beträgt 24 Monate, bis zum 28.02.2018. Der zwischen dem Kommunalen Arbeitgeberverband und dem Marburger Bund vereinbarte Tarifvertrag läuft zum 31.08.2016 aus. Die Verhandlungen über einen neuen Tarifvertrag mit der Ärztegewerkschaft Marburger Bund stehen noch aus. Problematisch für die Krankenhäuser in Deutschland ist nach wie vor, dass auch die Ende vergangenen Jahres geänderten gesetzlichen Regelungen keinen vollständigen Ausgleich für diese Mehrkosten über eine Erhöhung des Landesbasisfallwertes vorsehen. Die durch das Krankenhausstrukturgesetz erfolgte Änderung des Krankenhausentgeltgesetzes sieht in § 10 Absatz 5 lediglich einen hälftigen Ausgleich vor, wenn die Tarifierhöhung der Beschäftigten über dem Veränderungswert des Landesbasisfallwertes liegt. Dies bedeutet, dass die Krankenhäuser gegebenenfalls einen erheblichen Teil der nicht ausgeglichenen Tarifsteigerungen durch Einsparungen oder wenn möglich Mehreinnahmen decken müssen. 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. Durch den Abschluss eines neuen mehrjährigen Rahmenvertrages mit der Firma DePuy/Synthes ist es bereits gelungen, gemeinsam mit der Stadtklinik Frankenthal und dem St. Marienkrankenhaus in Ludwigshafen, noch einmal deutlich verbesserte Einkaufskonditionen insbesondere für Knie- und Hüftimplantate zu vereinbaren.

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 30.09.2015 veröffentlichte Orientierungswert für das Jahr 2016 in Höhe von 1,57 %, noch die Veränderungsrate nach § 71 Abs. 3 SGB V um 2,95 % gleichen die zu erwartenden Kostensteigerungen der Krankenhäuser im Jahr 2016 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.

Neben der weiteren Entwicklung der Erträge und Aufwände wird in den kommenden Jahren die Besetzung freiwerdender Stellen in Medizin und Pflege von zentraler Bedeutung sein.

Durch eine strategische Personalpolitik soll der Fachkräftebedarf des Krankenhauses gedeckt werden. Wichtiger Bestandteil dieser strategischen Personalpolitik ist dabei die Aus- und Weiterbildung von nichtärztlichem Personal. Durch die Übernahme der Physiotherapieschule in Grünstadt von dem bisherigen Schulträger, der Akademie für Gesundheitsfachberufe Pfalz, in die Trägerschaft des Landkreises Bad Dürkheim und den Zuständigkeitsbereich des Kreiskrankenhauses Grünstadt im August 2015 bildet das Kreiskrankenhaus nun neben dem pflegerischen, dem Verwaltungs- und dem EDV-Bereich auch in diesem wichtigen therapeutischen Bereich Fachkräfte aus. Zur Deckung des Fachkräftebedarfs im OP-Bereich werden in Kooperation mit umliegenden Krankenhäusern Operationstechnischen Assistent/innen (OTA) ausgebildet und Pflegekräfte weitergebildet.

Bestandteil der strategischen Personalpolitik ist auch das Ziel, 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 freiwerdende 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 2016 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.

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 kosteneffizient zu erbringen. Zum anderen wird die weitere Ausgestaltung der politischen und finanziellen Rahmenbedingungen durch den Gesetzgeber die Höhe des Betriebsergebnisses beeinflussen. Bei den aktuellen Rahmenbedingungen hat das Kreiskrankenhaus Grünstadt mit seinem Leistungsangebot, seiner finanziellen, baulichen und apparativen Ausstattung sowie der fachlichen Kompetenz und dem Engagement seiner Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter gute Voraussetzungen, sich weiterhin als selbständiges, kommunales Krankenhaus zu behaupten.

5. Chancen- und Risikobericht

5.1 Risikomanagementsystem

Möglichen Risiken, denen das Kreiskrankenhaus Grünstadt ausgesetzt ist, werden innerhalb des Risikomanagement systematisch erfasst, bewertet und die Unternehmenssteuerung danach ausgerichtet. Die Geschäftsführung wird monatlich vom Controlling und der Buchhaltung über die Leistungs- und Kostenentwicklung umfassend informiert. Bei Abweichungen vom Wirtschaftsplan können geeignete Maßnahmen und mögliche Auswirkungen auf das Jahresergebnis abgeschätzt werden.

Die monatliche Berichterstattung von Aufwendungen, Erträgen, Leistungen und Personalbesetzung ermöglicht es frühzeitig, negative Ergebnisentwicklungen zu erkennen und korrigierend einzugreifen.

In der monatlichen Direktoriumssitzung sprechen die Krankenhausleitung und die Chefarzte über die klinischen und ökonomischen Risiken und treffen notwendige Entscheidungen. Grundlage sind die Auswertungen des kaufmännischen und medizinischen Controllings.

Über die Geschäftsentwicklung wird regelmäßig in den Sitzungen des Krankenhausausschusses und des Kreistages berichtet. Im Jahr 2015 haben 4 Sitzungen des Krankenhausausschusses stattgefunden.

Bestandsgefährdende Risiken werden durch die Dokumentation eines Risikofrühwarnsystems überwacht. Dieses enthält grundsätzlich die Bestandteile Risikoidentifikation, Risikobewertung und Risikobewältigung, die in einem Risikoinventar zusammengefasst sind. Die Risiken werden ergänzt durch die jeweilige personelle Zuständigkeit.

Das Risikofrüherkennungssystem ist dazu geeignet, bestandsgefährdende Risiken rechtzeitig zu erkennen und Maßnahmen zur Risikobewältigung zu ergreifen.

5.2 Chancen und Risiken

Aufgrund der aktuellen Besetzung der Facharztpositionen in den verschiedenen Fachabteilungen und der Kooperation mit niedergelassenen Ärzten bietet das Kreiskrankenhaus ein für ein Haus der Grundversorgung breites und qualitativ hochwertiges Leistungsspektrum an. Dies ist eine wichtige Voraussetzung, um die für eine wirtschaftliche Betriebsführung notwendigen Behandlungszahlen auch zukünftig zu erreichen. Es ist das Ziel der Krankenhausleitung innerhalb des vorhandenen Versorgungsauftrages in den vorhandenen Fachabteilungen soweit strukturell und

qualitativ möglich, neue Behandlungsmethoden anzubieten. Die Eröffnung neuer Fachabteilungen ist nach dem aktuellen Landeskrankenhausplan nicht möglich.

Die aktuelle finanzielle Situation des Krankenhauses ermöglicht es auch in Zukunft aus Eigenmitteln zu investieren.

Alle gängigen, mit dem Betrieb eines Krankenhauses verbundenen Risiken, auch neue Risiken wie der Bereich Cyber-Kriminalität, sind durch Versicherungen adäquat abgedeckt. So z. B. das Haftpflichtrisiko im Rahmen der kommunalen Haftpflichtversicherung mit einer unbegrenzten Deckungssumme. Der Versicherungsumfang wird jährlich mit dem das Krankenhaus betreuenden Versicherungsmakler überprüft und gegebenenfalls angepasst.

Wie bereits in den Berichten für die zurückliegenden 9 Geschäftsjahre, so möchten wir auch in diesem Bericht wieder auf ein noch teilweise bestehendes spezielles Aufwandsrisiko aus dem Rechtsstreit der Firma Wolf & Müller GmbH & Co. KG mit dem Kreiskrankenhaus hinweisen.

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 (LG) 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 mit Arsen geogen belasteten Aushubmaterials im Mai 2013 erstinstanzlich entschieden.

Das LG 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 beim Oberlandesgericht (OLG) Zweibrücken eingelegt. Auch die Firma Wolff & Müller GmbH & Co. KG hat gegen das Urteil Berufung eingelegt.

Der 4. Zivilsenat des OLG Zweibrücken hat nach der mündlichen Verhandlung am 26. Februar 2015 am 21. Mai 2015 sein Urteil verkündet. Danach wurde unter Zurückweisung der Berufung der Firma Wolff & Müller GmbH & Co. KG der Berufung des Kreiskrankenhauses Grünstadt stattgegeben. Das erstinstanzliche Urteil des LG

Frankenthal wurde vom OLG Zweibrücken abgeändert und die Klage der Firma Wolff & Müller insgesamt abgewiesen. Die Kosten des Rechtsstreits hat die Firma Wolff & Müller zu tragen. Die Revision wurde nicht zugelassen.

Das Urteil des OLG Zweibrücken ist jedoch noch nicht rechtskräftig, weil die Firma Wolff & Müller GmbH & Co. KG Beschwerde beim Bundesgerichtshof (BGH) gegen die Nichtzulassung der Revision eingelegt hat. Eine Entscheidung des BGH steht bis dato noch aus.

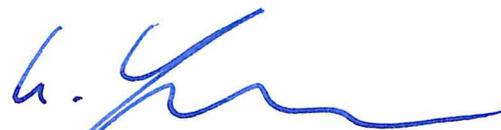
Sollte der BGH wider Erwarten der Nichtzulassungsbeschwerde statt geben, würde das Verfahren an das OLG Zweibrücken zurückverwiesen. Ein anderer Senat des OLG Zweibrücken müsste dann neu entscheiden. Sollte dann zu Ungunsten des Kreiskrankenhauses Grünstadt entschieden werden, ist eine infolge eines solchen 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.

5.3 Gesamtaussage

Insgesamt bleibt festzuhalten, dass das Kreiskrankenhaus Grünstadt bei den gegenwärtigen bzw. jetzt absehbaren wirtschaftlichen und politischen Rahmenbedingungen die Voraussetzungen hat, weiterhin ein positives Betriebsergebnis zu erwirtschaften.

Nach Überprüfung der Risikolage kommt die Krankenhausleitung zum Zeitpunkt der Aufstellung des Lageberichts zu dem Ergebnis, dass keine bestandsgefährdenden Risiken bestehen.

Grünstadt, den 29.04.2016
Kreiskrankenhaus Grünstadt



Udo Langenbacher
Verwaltungsdirektor

Anlage 3 zum Jahresabschluss
Anlagenübersicht



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt für: 00 Landkreis Bad Dürkheim
Haushaltsjahr: 2016

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

| FIBU-Bilanzstruktur | Anschaffungswerte | | | | Abschreibung / Wertberichtigung | | | | | | | Restbuchwerte | | Kennzahlen | | Wert-minderung durch unterlassene Instandsetzung, Alllasten, sonstige |
|--|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------------|---------------------------------|---|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------|---|---|--|---|--------------------------------------|---------------------------------|---|
| | Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Stand zum 31.12. Haushaltsjahr | aufgelaufene Abschreibung zum 31.12. Haushaltsvorjahr | Zuschreibung im Haushaltsjahr | Abschreibungen im Haushaltsjahr | Umbuchung im Haushaltsjahr | aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge | Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr | Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres | Restbuchwert am Ende des Haushaltsvorjahres | Durchschnittlicher Abschreibungssatz | Durchschnittlicher Restbuchwert | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |
| 1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 2.045.032,64 | 173.671,49 | 277,01 | 0,00 | 2.218.427,12 | 1.736.012,64 | 0,00 | 258.263,49 | 0,00 | 275,01 | 1.994.001,12 | 224.426,00 | 309.020,00 | 11,64 | 10,11 | 0,00 |
| 1.1.2. Geleistete Zuwendungen | 30.461.518,99 | 772.607,96 | 0,00 | 0,00 | 31.234.126,95 | 18.388.762,99 | 0,00 | 995.844,96 | 0,00 | 0,00 | 19.384.607,95 | 11.849.519,00 | 12.072.756,00 | 3,18 | 37,93 | 0,00 |
| 1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse | 3.674.960,40 | 90.994,00 | 0,00 | 0,00 | 3.765.954,40 | 1.358.741,46 | 0,00 | 99.960,00 | 0,00 | 0,00 | 1.458.701,46 | 2.307.252,94 | 2.316.218,94 | 2,65 | 61,26 | 0,00 |
| 1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | 8.496,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.496,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.496,00 | 8.496,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| Summe: Immaterielle Vermögensgegenstände | 36.190.008,03 | 1.037.273,45 | 277,01 | 0,00 | 37.227.004,47 | 21.483.517,09 | 0,00 | 1.354.068,45 | 0,00 | 275,01 | 22.837.310,53 | 14.389.693,94 | 14.706.490,94 | 3,63 | 38,65 | 0,00 |
| 1.2.1. Wald, Forsten | 61.873,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 61.873,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 61.873,92 | 61.873,92 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| 1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 1.087.574,36 | 33.583,06 | 13.212,05 | 0,00 | 1.107.945,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.107.945,37 | 1.087.574,36 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| 1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 156.789.090,72 | 325.596,45 | 344.538,74 | 1.593.294,15 | 158.363.442,58 | 38.627.890,03 | 0,00 | 2.316.782,39 | -2.407,70 | 88.747,64 | 40.853.517,08 | 117.509.925,50 | 118.161.200,69 | 1,46 | 74,20 | 0,00 |
| 1.2.4. Infrastrukturvermögen | 92.442.610,33 | 382.127,24 | 244.138,12 | 669.090,92 | 93.249.690,37 | 34.777.232,68 | 0,00 | 1.544.597,72 | 0,00 | 182.539,46 | 36.139.290,94 | 57.110.399,43 | 57.665.377,65 | 1,65 | 61,24 | 0,00 |
| 1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden | 3.475.572,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.475.572,81 | 345.195,81 | 0,00 | 43.477,00 | 0,00 | 0,00 | 388.672,81 | 3.086.900,00 | 3.130.377,00 | 1,25 | 88,81 | 0,00 |
| 1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler | 130.841,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 130.841,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 130.841,55 | 130.841,55 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| 1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge | 3.834.538,36 | 394.872,22 | 0,00 | 19.412,41 | 4.248.822,99 | 2.033.540,36 | 0,00 | 335.941,93 | 2.407,70 | 0,00 | 2.371.889,99 | 1.876.933,00 | 1.800.998,00 | 7,90 | 44,17 | 0,00 |
| 1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung | 6.338.467,21 | 794.607,33 | 2.400,34 | 54.438,46 | 7.185.112,66 | 3.682.839,39 | 0,00 | 590.132,79 | 0,00 | 2.398,34 | 4.270.573,84 | 2.914.538,82 | 2.655.627,82 | 8,21 | 40,56 | 0,00 |
| 1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 2.246.944,51 | 2.384.721,60 | 0,22 | -2.336.235,94 | 2.295.429,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.295.429,95 | 2.246.944,51 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| Summe: Sachanlagen | 266.407.513,77 | 4.315.507,90 | 604.289,47 | 0,00 | 270.118.732,20 | 79.466.698,27 | 0,00 | 4.830.931,83 | 0,00 | 273.685,44 | 84.023.944,66 | 186.094.787,54 | 186.940.815,50 | 1,78 | 68,89 | 0,00 |
| 1.3.3. Beteiligungen | 207.737,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 207.737,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 207.737,89 | 207.737,89 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| 1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 20.500.895,40 | 959.668,81 | 0,00 | 0,00 | 21.460.564,21 | 33.726,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33.726,22 | 21.426.837,99 | 20.467.169,18 | 0,00 | 99,84 | 0,00 |
| 1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens | 1.773.168,67 | 62.730,32 | 0,00 | 0,00 | 1.835.898,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.835.898,99 | 1.773.168,67 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt für: 00 Landkreis Bad Dürkheim
Haushaltsjahr: 2016

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 |
| Summe: Finanzanlagen | 22.481.801,96 | 1.022.399,13 | 0,00 | 0,00 | 23.504.201,09 | 33.726,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33.726,22 | 23.470.474,87 | 22.448.075,74 | 0,00 | 99,85 | 0,00 |
| Summe: Anlagevermögen | 325.079.323,76 | 6.375.180,48 | 604.566,48 | 0,00 | 330.849.937,76 | 100.983.941,58 | 0,00 | 6.185.000,28 | 0,00 | 273.960,45 | 106.894.981,41 | 223.954.956,35 | 224.095.382,18 | 1,86 | 67,69 | 0,00 |
| Bilanzsumme | 325.079.323,76 | 6.375.180,48 | 604.566,48 | 0,00 | 330.849.937,76 | 100.983.941,58 | 0,00 | 6.185.000,28 | 0,00 | 273.960,45 | 106.894.981,41 | 223.954.956,35 | 224.095.382,18 | 1,86 | 67,69 | 0,00 |
| 2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen | 131.586.444,58 | 1.701.663,61 | 149.349,77 | 245.046,88 | 133.383.805,30 | 51.378.420,26 | 0,00 | 2.328.314,09 | 0,00 | 123.797,01 | 53.582.937,34 | 79.800.411,49 | 80.207.567,85 | 1,74 | 59,82 | 0,00 |
| 2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen | 1.588.994,11 | 20.456,53 | 113.564,85 | -245.046,88 | 1.250.838,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.250.838,91 | 1.588.994,11 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| Summe: Sonderposten zum Anlagevermögen | 133.175.438,69 | 1.722.120,14 | 262.914,62 | 0,00 | 134.634.644,21 | 51.378.420,26 | 0,00 | 2.328.314,09 | 0,00 | 123.797,01 | 53.582.937,34 | 81.051.250,40 | 81.796.561,96 | 1,72 | 60,20 | 0,00 |
| 2.7. Sonstige Sonderposten | 207.737,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 207.737,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 207.737,89 | 207.737,89 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| Summe: Sonderposten | 133.383.176,58 | 1.722.120,14 | 262.914,62 | 0,00 | 134.842.382,10 | 51.378.420,26 | 0,00 | 2.328.314,09 | 0,00 | 123.797,01 | 53.582.937,34 | 81.258.988,29 | 82.004.299,85 | 1,72 | 60,26 | 0,00 |
| Bilanzsumme | 133.383.176,58 | 1.722.120,14 | 262.914,62 | 0,00 | 134.842.382,10 | 51.378.420,26 | 0,00 | 2.328.314,09 | 0,00 | 123.797,01 | 53.582.937,34 | 81.258.988,29 | 82.004.299,85 | 1,72 | 60,26 | 0,00 |

**Anlage 4 zum Jahresabschluss
Forderungsübersicht**

| Forderungsübersicht | | | | | | | | | |
|----------------------------|--|--|---|--------------------------------|--|--------------------------------|--|---|---|
| fd. Nr. | Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO) | Forderungen zum 31.12.2016 mit einer Restlaufzeit | | | Stand zum 31.12.2016 (Nominalwert) | Abzinsung zum 31.12.2016 | Stand der Wertberich- tigungen zum 31.12.2016 | Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert) | Stand zum 31.12.2015 (Bilanzwert) |
| | | bis zum einem Jahr | von über einem bis zu fünf Jahren | von mehr als fünf Jahren | | | | | |
| in € | | | | | | | | | |
| 1 | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 24.021.144 | 390.000 | - | 24.411.144 | - | - 633.319 | 23.777.825 | 22.471.259 |
| 1.1 | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 23.120.218 | 390.000 | - | 23.510.218 | - | - 593.861 | 22.916.357 | 21.386.757 |
| 1.2 | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 51.963 | - | - | 51.963 | - | - 20.544 | 31.419 | 61.428 |
| 1.3 | Forderungen gegen verbundene Unternehmen | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.4 | Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.5 | Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts | 56.349 | - | - | 56.349 | - | - 7.156 | 49.193 | - |
| 1.6 | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 5.576 | - | - | 5.576 | - | - | 5.576 | 25.730 |
| 1.7 | Sonstige Vermögensgegenstände | 787.037 | - | - | 787.037 | - | - 11.757 | 775.280 | 997.344 |

Anlage 5 zum Jahresabschluss
Verbindlichkeitenübersicht

| Verbindlichkeitenübersicht | | | | | | | | | | |
|----------------------------|---|---|-----------------------------------|--------------------------|------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|---|-----------------------------|-----------------------------------|
| lfd. Nr. | Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO) | Verbindlichkeiten zum 31.12.2016 mit einer Restlaufzeit | | | Stand zum 31.12.2016 (Nominalwert) | Abzinsung zum 31.12.2016 | Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert) | davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte | Art und Form der Sicherheit | Stand zum 31.12.2015 (Bilanzwert) |
| | | bis zum einem Jahr | von über einem bis zu fünf Jahren | von mehr als fünf Jahren | | | | | | |
| in € | | | | | | | | | | |
| 1 | Anleihen | - | - | - | - | | - | | | - |
| 2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 64.257.616 | 59.915.459 | 50.149.183 | 174.322.258 | | 174.322.258 | | | 174.563.115 |
| | davon: | | | | | | | | | |
| 3 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen | 3.257.616 | 11.915.459 | 50.149.183 | 65.322.258 | | 65.322.258 | | | 66.563.115 |
| 4 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung | 61.000.000 | 48.000.000 | - | 109.000.000 | | 109.000.000 | | | 108.000.000 |
| 5 | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | - | - | - | - | | - | | | - |
| 6 | Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | - | - | - | - | | - | | | - |
| 7 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 583.919 | - | - | 583.919 | | 583.919 | | | 597.878 |
| 8 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 214.603 | - | - | 214.603 | | 214.603 | | | 775.976 |
| 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 | 1.500.780 | - | - | 1.500.780 | | 1.500.780 | | | 1.300 |
| 12 | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 994.061 | 1.602.104 | 1.610.709 | 4.206.874 | | 4.206.874 | | | 13.549.171 |
| 13 | Sonstige Verbindlichkeiten | 3.406.389 | - | - | 3.406.389 | | 3.406.389 | | | 3.203.965 |
| 14 | Summe der Verbindlichkeiten | 70.957.368,65 | 61.517.562,98 | 51.759.891,79 | 184.234.823,42 | | 184.234.823,42 | | | 192.691.404,48 |

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

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsjahres (übertragene Ansätze 2016) | Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2017 | Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2018 | Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2019 | Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre |
|---|--|---|---|---|---|--|
| | | in € | | | | |
| 1. Aufwandsermächtigungen | | - | - | - | - | - |
| | Teilhaushalt 01 | - | - | | | |
| | Teilhaushalt ... | - | - | | | |
| 2. Auszahlungsermächtigungen | | 6.897.644 | 15.473.750 | 21.892.250 | 14.038.250 | 6.468.750 |
| 2.1 | Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen | | | | | |
| | Teilhaushalt 01 | - | - | | | |
| | Teilhaushalt ... | - | - | | | |
| 2.2 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | |
| | Teilhaushalt 01 Zentrale Verwaltung | 868.918 | 2.195.200 | 2.608.200 | 1.248.200 | 648.200 |
| | Teilhaushalt 02 Schulen und Kultur | 4.782.445 | 9.006.100 | 13.005.300 | 10.540.300 | 5.192.300 |
| | Teilhaushalt 03 Soziales | - | - | - | - | - |
| | Teilhaushalt 04 Jugend | - | 350.000 | - | - | - |
| | Teilhaushalt 06 Gestaltung Umwelt | 1.246.282 | 3.922.450 | 6.278.750 | 2.249.750 | 628.250 |
| 2.3 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | |
| | Teilhaushalt 01 | - | - | | | |
| | Teilhaushalt ... | - | - | | | |
| 3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten | | 6.651.860 | 8.947.860 | 13.005.550 | 7.612.500 | 2.825.600 |
| | Teilhaushalt 01 | - | - | | | |
| | Teilhaushalt 07 Zentrale Finanzleistungen | 6.651.860 | 8.947.860 | 13.005.550 | 7.612.500 | 2.825.600 |
| 4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen | | - | - | 13.220.000 | 7.820.000 | 4.200.000 |
| | Teilhaushalt 01 | - | - | 1.800.000 | 600.000 | |
| | Teilhaushalt 02 Schulen und Kultur | - | - | 11.420.000 | 7.220.000 | 4.200.000 |

Die Planungsdaten entsprechen dem Stand Haushaltsplan 2017.

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