



Jahresabschluss 2017

des Landkreises Bad Dürkheim



Jahresabschluss 2017

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 - 104
Anlagen zum Anhang	
1. Leasingverzeichnis	105
2. Anmietung von Büroflächen	106

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 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 2

Datum::

Uhrzeit

::

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./. Ist	gegenüber	
		EUR	EUR	EUR	EUR	2017	2016	2018
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.326,06	0,00	0,00	1.369,32	-1.369,32	43,26	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	120.527.298,03	121.079.658,00	0,00	122.897.174,32	-1.817.516,32	2.369.876,29	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	64.357.477,38	60.764.600,00	0,00	66.783.319,12	-6.018.719,12	2.425.841,74	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.927.200,32	3.454.700,00	0,00	3.696.740,30	-242.040,30	-230.460,02	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	336.099,30	341.290,00	0,00	306.958,94	34.331,06	-29.140,36	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.658.436,35	3.127.300,00	0,00	2.684.934,78	442.365,22	26.498,43	0,00
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	2.047,26	-2.047,26	2.047,26	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	2.604.442,24	342.125,00	0,00	3.618.447,68	-3.276.322,68	1.014.005,44	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	194.412.279,68	189.109.673,00	0,00	199.990.991,72	-10.881.318,72	5.578.712,04	0,00
11.	- Personalaufwendungen	24.440.494,02	24.997.749,00	0,00	26.823.527,07	-1.825.778,07	2.383.033,05	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	3.337.322,33	2.078.521,00	0,00	3.594.247,73	-1.515.726,73	256.925,40	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.460.139,10	14.932.495,00	0,00	13.009.286,06	1.923.208,94	-450.853,04	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	6.185.000,28	6.205.621,00	0,00	6.036.716,53	168.904,47	-148.283,75	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	40.944.707,08	40.964.776,00	0,00	41.496.351,08	-531.575,08	551.644,00	0,00
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	100.297.280,04	101.091.800,00	0,00	101.223.012,69	-131.212,69	925.732,65	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	3.530.572,15	3.200.191,00	0,00	3.696.142,14	-495.951,14	165.569,99	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	192.195.515,00	193.471.153,00	0,00	195.879.283,30	-2.408.130,30	3.683.768,30	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	2.216.764,68	-4.361.480,00	0,00	4.111.708,42	-8.473.188,42	1.894.943,74	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.302.784,07	1.274.900,00	0,00	1.921.466,67	-646.566,67	-381.317,40	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	3.318.409,40	3.338.200,00	0,00	3.733.005,64	-394.805,64	414.596,24	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-1.015.625,33	-2.063.300,00	0,00	-1.811.538,97	-251.761,03	-795.913,64	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	1.201.139,35	-6.424.780,00	0,00	2.300.169,45	-8.724.949,45	1.099.030,10	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Summe 24 und 27)	1.201.139,35	-6.424.780,00	0,00	2.300.169,45	-8.724.949,45	1.099.030,10	0,00
31.	= Jahresergebnis nach Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	1.201.139,35	-6.424.780,00	0,00	2.300.169,45	-8.724.949,45	1.099.030,10	0,00

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

2.2 Ergebnisrechnung mit Einzeldarstellung der Konten



Ergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./. Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.326,06	0,00	0,00	1.369,32	-1.369,32	43,26	0,00
	40340000 Jagdsteuer	1.326,06	0,00	0,00	1.369,32	-1.369,32	43,26	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	120.527.298,03	121.079.658,00	0,00	122.897.174,32	-1.817.516,32	2.369.876,29	0,00
	41112000 Schlüsselzuweisung B1	4.846.516,00	4.930.100,00	0,00	4.930.128,00	-28,00	83.612,00	0,00
	41113000 Schlüsselzuweisung B2	20.463.692,00	22.563.674,00	0,00	22.672.942,00	-109.268,00	2.209.250,00	0,00
	41114000 Investitionsschlüsselzuweisungen (die nicht in einem Sonderposten erfasst werden)	978.789,00	941.260,00	0,00	941.700,00	-440,00	-37.089,00	0,00
	41115000 Schlüsselzuweisung C 1	1.478.709,00	1.742.181,00	0,00	1.742.181,00	0,00	263.472,00	0,00
	41116000 Schlüsselzuweisungen C 2	3.817.162,00	3.106.232,00	0,00	3.104.118,00	2.114,00	-713.044,00	0,00
	41320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	1.812.288,07	758.378,00	0,00	758.378,10	-0,10	-1.053.909,97	0,00
	41321000 Sonstige Allg. Zuweisungen vom Land - Kommunalen Entschuldungsfonds	2.723.005,00	2.723.005,00	0,00	2.723.005,00	0,00	0,00	0,00
	41322000 Sonstige Allg. Zuweisungen vom Land - Unterstützungsfonds nach § 109 b SchulG	228.043,54	228.000,00	0,00	229.733,73	-1.733,73	1.690,19	0,00
	41441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	20.905,82	8.500,00	0,00	9.709,69	-1.209,69	-11.196,13	0,00
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	19.408.991,88	19.823.800,00	0,00	21.022.459,82	-1.198.659,82	1.613.467,94	0,00
	41442010 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	65.560,28	0,00	0,00	385.940,48	-385.940,48	320.380,20	0,00
	41442100 Allgemeine Straßenzuweisungen	590.062,00	619.900,00	0,00	619.256,00	644,00	29.194,00	0,00
	41442200 Zuweisungen zum Ausgleich der Beförderungskosten	2.684.975,00	2.772.425,00	0,00	2.759.530,00	12.895,00	74.555,00	0,00
	41442300 Pauschalabgeltung für das Gesundheitswesen	1.914.027,94	1.917.500,00	0,00	1.981.773,40	-64.273,40	67.745,46	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	271.773,47	60.000,00	0,00	49.160,57	10.839,43	-222.612,90	0,00
	41490000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	0,00	50.000,00	0,00	63.599,12	-13.599,12	63.599,12	0,00
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	2.328.314,09	2.266.690,00	0,00	2.339.340,41	-72.650,41	11.026,32	0,00
	41620000 Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	56.894.483,00	56.567.513,00	0,00	56.564.219,00	3.294,00	-330.264,00	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	64.357.477,38	60.764.600,00	0,00	66.783.319,12	-6.018.719,12	2.425.841,74	0,00
	42113000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen, Kostenbeiträge und Aufwendersersatz, Kostenersatz des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	-1.799,63	30.000,00	0,00	4.762,33	25.237,67	6.561,96	0,00
	42123000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen, Unterhaltsansprüche gegen burgerlich-rechtlich Verpflichtete, des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	148.704,20	345.000,00	0,00	129.443,41	215.556,59	-19.260,79	0,00
	42133000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen, Leistungen von Sozialleistungsträgern, des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	22.460,33	15.100,00	0,00	26.246,66	-11.146,66	3.786,33	0,00
	42141000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	1.616,46	1.000,00	0,00	1.141,56	-141,56	-474,90	0,00
	42143000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen, Rückzahlung gewährter Hilfen, des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	43.862,55	27.500,00	0,00	34.105,11	-6.605,11	-9.757,44	0,00
	42143100 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb	0,00	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00



Ergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./. Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	<i>von Einrichtungen, Rückzahlung gewährter Hilfen, des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung</i>							
	42143200 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen, Rückzahlung gewährter Hilfen, des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	0,00	2.500,00	0,00	8.433,73	-5.933,73	8.433,73	0,00
	<i>von Einrichtungen, Rückzahlung gewährter Hilfen, des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung</i>							
	42191000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen / Sonstige / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	76.209,18	15.400,00	0,00	61.370,45	-45.970,45	-14.838,73	0,00
	<i>von Einrichtungen / Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung</i>							
	42193000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen / Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	269.509,77	298.900,00	0,00	266.330,48	32.569,52	-3.179,29	0,00
	<i>von Einrichtungen / Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung</i>							
	42193100 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Erstattung KV-Beiträge Hilfe nach Maß	375,42	14.000,00	0,00	2.996,68	11.003,32	2.621,26	0,00
	<i>von Einrichtungen</i>							
	42193400 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	70.666,83	50.000,00	0,00	11.222,18	38.777,82	-59.444,65	0,00
	<i>von Einrichtungen</i>							
	42193500 Ersatz von sozialen Leistungen	-512,49	0,00	0,00	0,00	0,00	512,49	0,00
	<i>von Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwändungsersatz, Kostenersatz / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung</i>							
	42211000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwändungsersatz, Kostenersatz / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	106.216,86	64.000,00	0,00	143.357,10	-79.357,10	37.140,24	0,00
	<i>von Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwändungsersatz, Kostenersatz / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung</i>							
	42213000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwändungsersatz, Kostenersatz / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	16.268,72	16.500,00	0,00	31.526,50	-15.026,50	15.257,78	0,00
	<i>von Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwändungsersatz, Kostenersatz / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung</i>							
	42221000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	218.596,35	230.000,00	0,00	184.690,94	45.309,06	-33.905,41	0,00
	<i>von Einrichtungen / Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung</i>							
	42223000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	147.985,22	177.000,00	0,00	118.918,02	58.081,98	-29.067,20	0,00
	<i>von Einrichtungen / Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung</i>							
	42231000 Leistungen von Sozialleistungsträgern / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	1.814.899,87	1.800.000,00	0,00	2.220.786,54	-420.786,54	405.886,67	0,00
	<i>von Einrichtungen / Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung</i>							
	42233000 Leistungen von Sozialleistungsträgern / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	120.869,15	150.000,00	0,00	98.162,89	51.837,11	-22.706,26	0,00
	<i>von Einrichtungen / Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung</i>							
	42241000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	109.805,97	50.200,00	0,00	64.555,73	-14.355,73	-45.250,24	0,00
	<i>von Einrichtungen / Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung</i>							
	42243000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	314.734,08	260.000,00	0,00	667.793,89	-407.793,89	353.059,81	0,00
	<i>von Einrichtungen / Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung</i>							
	42291000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Sonstige / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	343.569,55	186.300,00	0,00	336.446,22	-150.146,22	-7.123,33	0,00
	<i>von Einrichtungen / Sonstige / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung</i>							
	42291100 Ersatz von sozialen Leistungen	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00
	<i>von Einrichtungen / Sonstige / des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung</i>							
	42292000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Sonstige / des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	23.135,36	15.100,00	0,00	25.693,61	-10.593,61	2.558,25	0,00
	<i>von Einrichtungen / Sonstige / des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung</i>							
	42293000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	-1.465,31	25.100,00	0,00	-3.320,42	28.420,42	-1.855,11	0,00
	<i>von Einrichtungen / Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung</i>							
	42311000 SGB XIII/AGSGB XII, überörtlicher Träger / des Landes	31.868.616,25	32.449.400,00	0,00	32.379.535,80	69.864,20	510.919,55	0,00
	<i>von Einrichtungen / Sonstige / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung</i>							
	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



Ergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./. Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	42323000 SGB XIII/ AGSGB XII, örtlicher Träger / von Gemeinden	19.101,66	105.300,00	0,00	81.006,97	24.293,03	61.905,31	0,00
	42323100 SGB XIII/ AGSGB XII, örtlicher Träger / von Gemeinden	8.573,27	5.000,00	0,00	6.362,54	-1.362,54	-2.210,73	0,00
	42390000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XIII/AGSGB XII und anderer sozialer Leistungen / Sonstige	336.189,33	343.000,00	0,00	307.500,29	35.499,71	-28.689,04	0,00
	42391000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XIII/AGSGB XII und anderer sozialer Leistungen / Sonstige / vom Land	9.512.425,23	6.449.500,00	0,00	8.309.097,30	-1.859.597,30	-1.203.327,93	0,00
	42393000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XIII/AGSGB XII und anderer sozialer Leistungen / Sonstige	123.712,42	81.500,00	0,00	44.837,97	36.662,09	-78.874,51	0,00
	42411000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / des Landes	4.953.730,76	1.930.000,00	0,00	1.254.819,73	675.180,27	-3.698.911,03	0,00
	42411100 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / des Landes / des Landes -Vorjahre-	0,00	1.000.000,00	0,00	3.266.334,24	-2.266.334,24	3.266.334,24	0,00
	42412000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / von Landkreisen	1.443.294,63	1.215.000,00	0,00	1.595.107,55	-380.107,55	151.812,92	0,00
	42412100 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / von Landkreisen	0,00	0,00	0,00	15.733,59	-15.733,59	15.733,59	0,00
	42421000 Kostenbeteiligung vom Land	7.400,00	7.400,00	0,00	21.351,70	-13.951,70	13.951,70	0,00
	42490000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / Sonstige	72.681,14	260.600,00	0,00	448.033,92	-187.433,92	375.352,78	0,00
	42490100 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / Sonstige	0,00	0,00	0,00	18.508,00	-18.508,00	18.508,00	0,00
	42490200 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / Sonstige	0,00	0,00	0,00	2.009,60	-2.009,60	2.009,60	0,00
	42491000 Sonstige (Kostensatz - Pflegekinder für andere Jugendämter)	268.476,57	285.000,00	0,00	417.503,43	-132.503,43	149.026,92	0,00
	42492000 Sonstige (Kostenbeiträge außerhalb)	55.459,29	0,00	0,00	47.151,39	-47.151,39	-8.307,90	0,00
	42522000 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern / örtlicher Träger / von Landkreisen	-2.983,70	36.100,00	0,00	110.469,70	-74.369,70	113.453,40	0,00
	42611000 Leistungsbeteiligung nach dem SGB II / des Bundes / für Unterkunft und Heizung	4.130.706,15	4.140.000,00	0,00	4.307.590,66	-167.590,66	176.884,57	0,00
	42611100 Leistungsbeteiligung des Bundes nach § 46 SGB II	536.293,17	1.000.000,00	0,00	569.603,18	430.396,82	33.310,07	0,00
	42611200 Leistungsbeteiligung des Bundes nach dem SGB II für Unterkunft und Heizung - zur kommunalen Entlastung der Flüchtlingsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	1.665.999,00	-1.665.999,00	1.665.999,00	0,00
	42614000 Leistungsbeteiligung nach dem SGB II für § 28 SGB II	445.289,97	480.000,00	0,00	481.596,50	-1.596,50	36.306,59	0,00
	42614200 Leistungsbeteiligung nach dem SGB II für § 28 SGB II (BuT an weiterführenden Schulen)	15.300,00	15.300,00	0,00	0,00	15.300,00	-15.300,00	0,00
	42641000 Leistungsbeteiligung nach dem SGB II / der Gemeinden - Sammelkonto Pk's	1.647.654,85	2.017.500,00	0,00	1.508.753,60	508.746,40	-138.901,25	0,00
	42711000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der Sozialen Sicherung / überörtlicher Träger / des Landes	4.257.871,17	4.256.200,00	0,00	4.697.126,85	-440.926,85	439.255,68	0,00
	42711100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung:	770.596,20	853.800,00	0,00	799.578,32	54.221,68	28.982,12	0,00



Ergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./. Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	<i>überörtlicher Träger - vom Land - Vorjahre</i>							
	42711200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung:	41.380,76	60.000,00	0,00	-6.956,26	66.956,26	-48.337,02	0,00
	<i>überörtlicher Träger - vom Land</i>							
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.927.200,32	3.454.700,00	0,00	3.696.740,30	-242.040,30	-230.460,02	0,00
	43100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	2.872.474,07	2.511.800,00	0,00	2.568.977,40	-57.177,40	-303.496,67	0,00
	43110000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	134.396,80	118.000,00	0,00	125.244,13	-7.244,13	-9.152,67	0,00
	43120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden	88.726,36	91.300,00	0,00	73.619,66	17.680,34	-15.106,70	0,00
	43200000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	10.391,75	14.300,00	0,00	15.931,02	-1.631,02	5.539,27	0,00
	43210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	374.561,31	275.000,00	0,00	508.583,87	-233.583,87	134.022,56	0,00
	43300000 Schülerbeförderungsentgelte	24.359,23	16.000,00	0,00	1.864,24	14.135,76	-22.494,99	0,00
	43400000 Beteiligung Essenskosten	408.259,42	315.000,00	0,00	308.254,31	6.745,69	-100.005,11	0,00
	43401000 Beteiligung Essenskosten (ab 01.08.2016)	9.217,04	108.000,00	0,00	89.322,77	18.677,23	80.105,73	0,00
	43410000 Beteiligung Essenskosten (Barzahler)	4.814,40	5.300,00	0,00	4.942,90	357,10	128,50	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	336.099,30	341.290,00	0,00	306.958,94	34.331,06	-29.140,36	0,00
	44110000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	12.384,90	8.200,00	0,00	6.358,65	1.841,35	-6.026,25	0,00
	44120000 Mieten und Pachten	205.745,41	194.890,00	0,00	191.418,69	3.471,31	-14.326,72	0,00
	44121000 Mieten und Pachten	1.225,10	500,00	0,00	2.396,62	-1.896,62	1.171,52	0,00
	44160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	41.051,74	65.000,00	0,00	0,00	65.000,00	-41.051,74	0,00
	44190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	75.692,15	72.700,00	0,00	106.784,98	-34.084,98	31.092,83	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.658.436,35	3.127.300,00	0,00	2.684.934,78	442.365,22	26.498,43	0,00
	44231000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Eigenbetrieben	307.989,47	225.900,00	0,00	303.630,17	-77.730,17	-4.359,30	0,00
	44241000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Bund	9.808,38	2.000,00	0,00	9.542,10	-7.542,10	-266,28	0,00
	44242000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land	355.250,54	361.900,00	0,00	363.527,58	-1.627,58	8.277,04	0,00
	44242100 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land - Vorjahre-	0,00	5.000,00	0,00	5.111,80	-111,80	5.111,80	0,00
	44243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	135.643,27	138.400,00	0,00	138.944,20	-544,20	3.300,93	0,00
	44243100 Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	23.946,00	44.100,00	0,00	43.890,00	210,00	19.944,00	0,00
	44248000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	17.547,95	0,00	0,00	793.190,14	-793.190,14	775.642,19	0,00
	44249000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	1.682.677,29	1.868.500,00	0,00	962.115,35	906.384,65	-720.561,94	0,00
	44251000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	7.142,71	257.100,00	0,00	6.969,77	250.130,23	-172,94	0,00
	44252000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	93.833,76	209.700,00	0,00	27.790,69	181.909,31	-66.043,07	0,00
	44259000 Erstattungen vom sonstigen privaten Bereich	15.896,98	12.200,00	0,00	29.402,99	-17.202,99	13.506,01	0,00
	44290000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	8.700,00	2.500,00	0,00	819,99	1.680,01	-7.880,01	0,00
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	2.047,26	-2.047,26	2.047,26	0,00
	45290000 Andere Aktivierte Eigenleistungen / sonstige andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	2.047,26	-2.047,26	2.047,26	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	2.604.442,24	342.125,00	0,00	3.618.447,68	-3.276.322,68	1.014.005,44	0,00



Ergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./. Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	2.601,79	0,00	0,00	89.524,86	-89.524,86	86.923,07	0,00
	46113000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichem Vermögen über 410 €	25.552,76	4.500,00	0,00	4.672,06	-172,06	-20.880,70	0,00
	46114000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze in Höhe von 410 Euro	0,00	0,00	0,00	674,00	-674,00	674,00	0,00
	46210000 Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	23.787,85	41.800,00	0,00	1.379,15	40.420,85	-22.408,70	0,00
	46211000 Zwangsgelder	-125,00	0,00	0,00	750,00	-750,00	875,00	0,00
	46220000 Säumniszuschläge, Stundungszinsen	64.221,56	60.000,00	0,00	61.832,80	-1.832,80	-2.388,76	0,00
	46260000 Verkauf von Angebotsunterlagen	2.625,00	0,00	0,00	1.749,00	-1.749,00	-876,00	0,00
	46270000 Versicherungsverstattungen	114.618,32	1.000,00	0,00	63.245,68	-62.245,68	-51.372,64	0,00
	46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige	189.987,84	45.050,00	0,00	185.865,96	-140.815,96	-4.121,88	0,00
	46291000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige	0,00	0,00	0,00	31.016,92	-31.016,92	31.016,92	0,00
	46400000 Sonstige Steuererstattungen	1.626,79	1.800,00	0,00	1.723,61	76,39	96,82	0,00
	46611000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	214.126,47	0,00	0,00	96.718,42	-96.718,42	-117.408,05	0,00
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	46.192,36	0,00	0,00	0,00	0,00	-46.192,36	0,00
	46614100 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Pensionsrückstellungen	1.570.041,00	150.000,00	0,00	2.534.038,00	-2.384.038,00	963.997,00	0,00
	46614200 Erträge aus der Auflösung Rückstellungen - Beihilferückstellungen	286.532,49	27.375,00	0,00	533.921,80	-506.546,80	247.389,31	0,00
	46614300 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Altersteilzeit	13.768,24	10.600,00	0,00	10.614,94	-14,94	-3.153,30	0,00
	46614400 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Resturlaub	48.884,77	0,00	0,00	0,00	0,00	-48.884,77	0,00
	46900000 Sonstige laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	720,48	-720,48	720,48	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	194.412.279,68	189.109.673,00	0,00	199.990.991,72	-10.881.318,72	5.578.712,04	0,00
11.	- Personalaufwendungen	24.440.494,02	24.997.749,00	0,00	26.823.527,07	-1.825.778,07	2.383.033,05	0,00
	50140000 Rats- und Ausschussmitglieder	115.052,90	139.000,00	0,00	106.265,96	32.734,04	-8.786,94	0,00
	50190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	126.960,32	121.620,00	0,00	126.732,93	-5.112,93	-227,39	0,00
	50211000 Dienstbezüge für Beamte	4.412.805,38	4.867.300,00	0,00	4.537.182,41	330.117,59	124.377,03	0,00
	50221000 Vergütungen für Arbeitnehmer	12.024.067,55	13.596.610,00	0,00	12.902.401,66	694.208,34	878.334,11	0,00
	50222000 Leistungszulagen für Arbeitnehmer	199.551,33	212.000,00	0,00	212.148,08	-148,08	12.596,75	0,00
	50291000 Vergütungen	154.088,24	90.000,00	0,00	262.412,11	-172.412,11	108.323,87	0,00
	50310000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	810.074,32	880.060,00	0,00	893.491,75	-13.431,75	83.417,43	0,00
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	942.489,03	1.049.628,00	0,00	1.019.071,69	30.556,31	76.582,66	0,00
	50410000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / für Beamte (u.a. Nachversicherung)	94,00	0,00	0,00	208,92	-208,92	114,92	0,00
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	2.406.523,47	2.689.210,00	0,00	2.616.022,73	73.187,27	209.499,26	0,00
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	477,46	2.372,00	0,00	228,36	2.143,64	-249,10	0,00
	50510000 Beihilfen, Unterstützungen und dgl. für Beamte	414.051,32	426.780,00	0,00	423.697,67	3.082,33	9.646,33	0,00
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	11.884,37	8.985,00	0,00	9.928,68	-943,68	-1.955,69	0,00
	50611000 Trennungsgeld sowie entschädigungen nach	11.727,18	14.900,00	0,00	13.429,64	1.470,36	1.702,46	0,00



Ergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./. Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	
	<i>der Trennungsgeldverordnung</i>							
	50619000 Sonstige Personalnebenaufwendungen für Beamte	728,34	0,00	0,00	4.052,44	-4.052,44	3.324,70	0,00
	50629000 Sonstige Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	13.906,40	16.237,00	0,00	14.268,97	1.968,03	362,57	0,00
	50711000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte	1.940.678,00	626.584,00	0,00	2.150.989,04	-1.524.405,04	210.311,04	0,00
	50712000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte	752.903,04	131.635,00	0,00	1.181.594,92	-1.049.959,92	428.691,88	0,00
	50791000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen - Ehrensoldrückstellungen	5.637,00	3.000,00	0,00	5.919,00	-2.919,00	282,00	0,00
	50810000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / für Beamte	15.151,47	0,00	0,00	40.198,61	-40.198,61	25.047,20	0,00
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / für Arbeitnehmer	24.604,44	50.000,00	0,00	241.818,84	-191.818,84	217.214,40	0,00
	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	57.038,52	71.828,00	0,00	61.462,66	10.365,34	4.424,14	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	3.337.322,33	2.078.521,00	0,00	3.594.247,73	-1.515.726,73	256.925,40	0,00
	51110000 Versorgungsaufwendungen für Beamte	1.262.023,48	1.300.000,00	0,00	1.111.026,44	188.973,56	-150.997,04	0,00
	51410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / für Beamte	260.026,52	270.000,00	0,00	268.987,99	1.012,01	8.961,47	0,00
	51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / für Beamte	1.189.848,00	420.021,00	0,00	1.254.093,00	-834.072,00	64.245,00	0,00
	51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen / Beamte	625.424,33	88.500,00	0,00	960.140,30	-871.640,30	334.715,97	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.460.139,10	14.932.495,00	0,00	13.009.286,06	1.923.208,94	-450.853,04	0,00
	52210000 Heizung	913.801,83	945.000,00	0,00	843.607,81	101.392,19	-70.194,02	0,00
	52220000 Strom (soweit nicht Heizung), Wasser, Abwasser	783.614,42	817.830,00	0,00	796.207,96	21.622,04	12.593,54	0,00
	52240000 Abfall	62.514,80	70.100,00	0,00	62.898,01	7.201,99	383,21	0,00
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.409.698,75	3.257.400,00	0,00	2.095.452,55	1.161.947,45	-314.246,20	0,00
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	7.608,88	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.608,88	0,00
	52321000 Unterhaltung der Grundstücke (wiederkehrende Beiträge)	12.309,39	22.500,00	0,00	29.851,08	-7.351,08	17.541,69	0,00
	52325000 Aufwendungen für Reinigung	1.204.711,03	1.204.600,00	0,00	940.843,30	263.756,70	-263.867,73	0,00
	52325100 Sachaufwand für Eigenreinigung	0,00	0,00	0,00	68.585,79	-68.585,79	68.585,79	0,00
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	303.922,47	300.000,00	0,00	187.984,96	112.015,04	-115.937,51	0,00
	52350000 Fahrzeugunterhaltung (einschließlich Betriebs- und Schmierstoffe)	108.885,70	128.950,00	0,00	114.641,01	14.308,99	5.755,31	0,00
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	169.412,35	157.170,00	0,00	194.571,09	-37.401,09	25.158,74	0,00
	52371000 Wartungsverträge	151.247,00	196.500,00	0,00	253.686,95	-57.186,95	102.439,95	0,00
	52372000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00	1.468,69	-1.468,69	1.468,69	0,00
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	666.276,99	360.595,00	0,00	668.423,72	-307.828,72	2.146,73	0,00
	52381000 GWG bis 1000 €	16.085,99	70.000,00	0,00	78.974,28	-8.974,28	62.888,29	0,00
	52410000 Schülerbeförderungskosten - öffentlicher Schülerverkehr	273.984,50	290.000,00	0,00	263.642,50	26.357,50	-10.342,00	0,00
	52411000 Schülerbeförderungskosten - öffentlicher Schülerverkehr	2.536.141,78	2.800.000,00	0,00	2.661.449,14	138.550,86	125.307,36	0,00
	52412000 Schülerbeförderungskosten - freigestellter	519.214,50	550.000,00	0,00	521.699,32	28.300,68	2.484,82	0,00



Ergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./. Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	<i>Schülerverkehr</i>							
	52413000 Schülerbeförderungskosten - außerhalb der Richtlinien	31.745,29	50.000,00	0,00	61.407,50	-11.407,50	29.662,21	0,00
	52420000 Essenskosten	252.471,87	279.700,00	0,00	238.779,59	40.920,41	-13.692,28	0,00
	52421000 Essenskosten Ganztagsbetrieb	148.306,57	179.200,00	0,00	150.518,41	28.681,59	2.211,84	0,00
	52440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitärverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	49.308,54	52.200,00	0,00	51.468,88	731,12	2.160,34	0,00
	52450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische + chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe	138.620,59	162.700,00	0,00	136.440,58	26.259,42	-2.180,01	0,00
	52451000 Schulbücher	380.212,91	304.600,00	0,00	268.324,49	36.275,51	-111.888,42	0,00
	52470000 Sonstige Verbrauchsmittel	8.063,65	10.100,00	0,00	9.954,65	145,35	1.891,00	0,00
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen	35.566,73	423.200,00	0,00	22.579,53	400.620,47	-12.987,20	0,00
	52541000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an den Bund	41.115,60	40.000,00	0,00	41.636,90	-1.636,90	521,30	0,00
	52542000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an das Land	816.371,04	856.000,00	0,00	807.716,01	48.283,99	-8.655,03	0,00
	52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände	433.977,39	601.400,00	0,00	510.994,22	90.405,78	77.016,83	0,00
	52548000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	500,00	0,00	21.057,21	-20.557,21	21.057,21	0,00
	52549000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an den sonstigen öffentlichen Bereich	794.520,37	666.000,00	0,00	728.537,44	-62.537,44	-65.982,93	0,00
	52551000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	2.356,20	2.500,00	0,00	2.778,65	-278,65	422,45	0,00
	52559000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich	20.500,00	20.650,00	0,00	20.499,97	150,03	-0,03	0,00
	52590000 Kostenerstattungen / an Sonstige	114.385,14	73.000,00	0,00	113.072,87	-40.072,87	-1.312,27	0,00
	52910000 Schulveranstaltungen	30.195,73	15.300,00	0,00	20.308,49	-5.008,49	-9.887,24	0,00
	52920000 Pflege von Partnerschaften	22.991,10	24.800,00	0,00	19.222,51	5.577,49	-3.768,59	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	6.185.000,28	6.205.621,00	0,00	6.036.716,53	168.904,47	-148.283,75	0,00
	53210000 Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	326.048,05	194.000,00	0,00	106.653,56	87.346,44	-219.394,49	0,00
	53220000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	996.945,96	977.363,00	0,00	996.316,38	-18.953,38	-629,58	0,00
	53230000 Abschreibungen auf gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	98.829,00	94.310,00	0,00	92.240,00	2.070,00	-6.589,00	0,00
	53250000 Abschreibungen auf geringwertige immaterielle Vermögensgegenstände	14,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14,00	0,00
	53410000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Wohnbauten	9.554,72	10.090,00	0,00	6.853,46	3.236,54	-2.701,26	0,00
	53430000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Schulgebäuden und Turnhallen	2.094.938,50	2.063.410,00	0,00	2.126.381,05	-62.971,05	31.442,55	0,00
	53470000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Verwaltungsgebäuden	195.366,17	195.380,00	0,00	195.375,80	4,20	9,63	0,00
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	16.923,00	16.940,00	0,00	16.355,49	584,51	-567,51	0,00
	53510000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische	85.300,19	78.540,00	0,00	77.631,00	909,00	-7.669,19	0,00



Ergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./. Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	2017	2016	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	
	<i>Anlagen</i>							
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.442.865,53	1.718.510,00	0,00	1.449.320,50	269.189,50	6.454,97	0,00
	53590000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) / sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	16.432,00	16.440,00	0,00	16.432,00	8,00	0,00	0,00
	53630000 Schulgebäuden und Turnhallen	43.477,00	43.480,00	0,00	43.477,00	3,00	0,00	0,00
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	81.895,06	82.040,00	0,00	93.350,14	-11.310,14	11.455,08	0,00
	53820000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	4.891,00	3.670,00	0,00	3.640,00	30,00	-1.251,00	0,00
	53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	186.193,85	182.080,00	0,00	194.483,21	-12.403,21	8.289,36	0,00
	53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	585.259,25	529.298,00	0,00	618.139,94	-88.841,94	32.880,69	0,00
	53851000 Abschreibungen auf Geringwertige Wirtschaftsgüter	67,00	70,00	0,00	67,00	3,00	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	40.944.707,08	40.964.776,00	0,00	41.496.351,08	-531.575,08	551.644,00	0,00
	54142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an das Land	34.574,26	35.000,00	0,00	38.654,56	-3.654,56	4.080,30	0,00
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	16.756.968,83	17.209.000,00	0,00	18.781.771,18	-1.572.771,18	2.024.802,35	0,00
	54143100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.555.070,06	3.800.000,00	0,00	3.077.963,49	722.036,51	-477.106,57	0,00
	54143200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände - Abrechnung Vorjahre	3.579.179,97	3.200.000,00	0,00	2.820.626,82	379.373,18	-758.553,09	0,00
	54143210 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände - Abrechnung Vorjahre	57.748,58	0,00	0,00	200.252,00	-200.252,00	142.503,42	0,00
	54144000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände	783.236,97	741.000,00	0,00	733.593,48	7.406,52	-49.643,49	0,00
	54147000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an rechtsfähige Stiftungen	20.000,00	21.500,00	0,00	21.560,00	-60,00	1.560,00	0,00
	54148000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	1.019.917,00	850.500,00	0,00	845.066,18	5.433,82	-174.850,82	0,00
	54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	181.911,13	412.500,00	0,00	303.517,03	108.982,97	121.605,90	0,00
	54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich	4.556,75	24.000,00	0,00	4.866,40	19.133,60	309,65	0,00
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	8.737.659,78	8.944.000,00	0,00	9.228.825,01	-284.825,01	491.165,23	0,00
	54191000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	1.846.083,30	2.000.000,00	0,00	1.841.140,90	158.859,10	-4.942,40	0,00
	54192000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	1.154.176,89	1.400.000,00	0,00	1.194.010,35	205.989,65	39.833,46	0,00
	54192010 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	41.194,70	0,00	0,00	75.671,68	-75.671,68	34.476,98	0,00
	54410000 Allgemeine Umlagen an das Land	621.793,00	646.417,00	0,00	647.174,00	-757,00	25.381,00	0,00
	54420000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.663.226,00	1.680.859,00	0,00	1.681.658,00	-799,00	18.432,00	0,00
	54630000 Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	887.409,92	0,00	0,00	0,00	0,00	-887.409,92	0,00



Ergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./. Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung	100.297.280,04	101.091.800,00	0,00	101.223.012,69	-131.212,69	925.732,65	0,00
	55111000 Kosten der Unterkunft und Heizkosten	5.547,34	20.000,00	0,00	3.865,80	16.134,20	-1.681,54	0,00
	55221100 Kosten der Unterkunft und Heizkosten	10.332.075,01	11.900.000,00	0,00	11.704.531,67	195.468,33	1.372.456,66	0,00
	55222000 Einmalige Leistungen	167.705,91	200.000,00	0,00	295.816,32	-95.816,32	128.110,41	0,00
	55231000 Kostenerstattung nach SGB II § 28	228.772,98	300.000,00	0,00	290.818,18	9.181,82	62.045,20	0,00
	55313000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen üö. Träger - 50 % abrechenbar	177.049,48	176.100,00	0,00	220.766,81	-44.666,81	43.717,33	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	5.409.835,93	5.623.100,00	0,00	5.517.090,99	106.009,01	107.255,06	0,00
	55331100 Leistungen außerhalb von Einrichtungen - KV-Beiträge	527.338,91	675.000,00	0,00	531.714,25	143.285,75	4.375,34	0,00
	55331200 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	47.179,69	35.000,00	0,00	74.939,94	-39.939,94	27.760,25	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	717.872,25	650.000,00	0,00	686.643,31	-36.643,31	-31.228,94	0,00
	55334000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	109.986,04	200.000,00	0,00	79.401,89	120.598,11	-30.584,15	0,00
	55335000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Sonderabrechnung Hilfe nach Maß	1.448.164,87	1.510.000,00	0,00	1.596.230,67	-86.230,67	148.065,80	0,00
	55336000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Sonderabrechnung Budget für Arbeit	154.408,52	150.000,00	0,00	196.313,91	-46.313,91	41.905,39	0,00
	55339000 Sozialplanung	4.387,07	22.300,00	0,00	10.710,00	11.590,00	6.322,93	0,00
	55339100 Bildung und Teilhabe	610,00	1.300,00	0,00	570,00	730,00	-40,00	0,00
	55339200 Bildung und Teilhabe -	100,00	1.400,00	0,00	0,00	1.400,00	-100,00	0,00
	55339300 Bildung und Teilhabe	709,74	3.000,00	0,00	1.079,79	1.920,21	370,05	0,00
	55353000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen üö. Träger - 50 % abrechenbar	31.557.540,25	31.941.100,00	0,00	31.914.529,47	26.570,53	356.989,22	0,00
	55354000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen	252.990,04	200.000,00	0,00	103.172,90	96.827,10	-149.817,14	0,00
	55355000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen üö. Träger - 100 % abrechenbar	0,00	0,00	0,00	5.782,40	-5.782,40	5.782,40	0,00
	55364000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen üö. Träger - 100 % abrechenbar	148.815,73	240.400,00	0,00	268.594,17	-28.194,17	119.778,44	0,00
	55371000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen ö. Träger - nicht mit dem Land abrechenbar	58.287,53	96.100,00	0,00	-8.284,77	104.384,77	-66.572,30	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	17.650.312,05	17.720.600,00	0,00	18.065.104,46	-344.504,46	414.792,41	0,00
	55421000 Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII - örtliche Träger an den Bund	10.730,67	0,00	0,00	24.276,75	-24.276,75	13.546,08	0,00
	55423000 Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger / an Gemeinden	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00
	55430000 Kostenerstattungen an andere Sozialhilfeträger	101.515,53	76.700,00	0,00	54.524,67	22.175,33	-46.990,86	0,00
	55510000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	5.532.748,20	7.256.100,00	0,00	7.668.727,18	-412.627,18	2.135.978,98	0,00
	55510010 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	576.691,20	0,00	0,00	-0,09	0,09	-576.691,29	0,00
	55510100 Leistungen außerhalb von Einrichtungen -Vorjahre-	38.339,09	67.500,00	0,00	57.670,37	9.829,63	19.331,28	0,00
	55511000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Aktionsprogramm Kindertagespflege	3.670.880,49	3.105.400,00	0,00	4.629.542,21	-1.524.142,21	958.661,72	0,00
	55512000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	504.954,67	850.000,00	0,00	469.454,53	380.545,47	-35.500,14	0,00
	55513000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Finanzierung von Projekten	982,73	15.000,00	0,00	770,00	14.230,00	-212,73	0,00



Ergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./. Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	55520000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen (in voll- und teilstationären Einrichtungen)	4.497.599,06	4.565.000,00	0,00	4.754.338,60	-189.338,60	256.739,54	0,00
	55590000 Sonstige Leistungen	195.697,07	95.000,00	0,00	240.994,33	-145.994,33	45.297,26	0,00
	55597000 Sonstige Leistungen - über 3-jährige	10.099,30	11.000,00	0,00	6.174,41	4.825,59	-3.924,89	0,00
	55598000 Sonstige Leistungen	23.025,18	18.000,00	0,00	39.258,19	-21.258,19	16.233,01	0,00
	55599000 Sonstige Leistungen	8.105,36	15.000,00	0,00	5.753,50	9.246,50	-2.351,86	0,00
	55621000 Kostenbeteiligungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Land	1.193.102,66	1.150.000,00	0,00	1.292.801,61	-142.801,61	99.698,95	0,00
	55643000 Kostenerstattungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Landkreise	387.709,57	750.000,00	0,00	604.340,64	145.659,36	216.631,07	0,00
	55649000 Kostenerstattungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Sonstige	50.784,06	61.000,00	0,00	53.823,93	7.176,07	3.039,87	0,00
	55649200 Kostenerstattung an Sonstige (Schulsozialarbeit in allgemeinbildenden Schulen)	77.527,75	88.000,00	0,00	63.254,05	24.745,95	-14.273,70	0,00
	55710000 Leistungen nach dem AsylbLG - Absummierungskonto	775.077,93	1.300.000,00	0,00	74,20	1.299.925,80	-775.003,73	0,00
	55711000 Leistungen nach dem AsylbLG	1.460.385,52	1.200.000,00	0,00	1.796.555,80	-596.555,80	336.170,28	0,00
	55725000 KOF - Hilfe zur Pflege	25.248,37	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.248,37	0,00
	55730000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	301.873,49	915.000,00	0,00	455.741,21	459.258,79	153.867,72	0,00
	55760000 Leistungen nach dem Landesblindengesetz und Landespflegegeldgesetz	543.411,99	555.000,00	0,00	493.327,40	61.672,60	-50.084,55	0,00
	55781000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	16.033,17	30.000,00	0,00	14.023,80	15.976,20	-2.009,37	0,00
	55782000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	16.670,00	30.000,00	0,00	17.820,00	12.180,00	1.150,00	0,00
	55783000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	2.426,07	5.000,00	0,00	1.359,72	3.640,28	-1.066,35	0,00
	55784000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	7.166,50	25.000,00	0,00	5.141,48	19.858,52	-2.025,02	0,00
	55785000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	45.826,31	65.000,00	0,00	37.050,34	27.949,66	-8.775,97	0,00
	55786000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	5.303,90	15.000,00	0,00	6.124,30	8.875,70	820,40	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	959,02	20.000,00	0,00	694,34	19.305,66	-264,68	0,00
	55810000 Leistungen nach dem AsylbLG	10.103.201,17	5.700.000,00	0,00	5.705.134,09	-5.134,09	-4.398.067,08	0,00
	55830000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	0,00	245.000,00	0,00	0,00	245.000,00	0,00	0,00
	55944000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.376,90	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.376,90	0,00
	55990000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs Soziale Sicherung / an Sonstige	935.792,65	1.023.300,00	0,00	1.008.453,76	14.846,24	72.661,11	0,00
	55990010 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs Soziale Sicherung an Sonstige	13.908,36	18.000,00	0,00	15.414,42	2.585,58	1.506,06	0,00
	55991000 Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige -Freie Träger- (Konjunkturpaket II)	84.880,07	108.100,00	0,00	117.094,50	-8.994,50	32.214,43	0,00
	55992000 Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige -Freie Träger-	76.556,73	40.000,00	0,00	23.906,29	16.093,71	-52.650,44	0,00
18.	Sonstige laufende Aufwendungen	3.530.572,15	3.200.191,00	0,00	3.696.142,14	-495.951,14	165.569,99	0,00
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	164.669,09	159.900,00	0,00	164.973,76	-5.073,76	304,67	0,00



Ergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./. Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	199.998,45	217.900,00	0,00	206.145,13	11.754,87	6.146,68	0,00
	56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	61.021,89	57.350,00	0,00	65.935,21	-8.585,21	4.913,32	0,00
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	25.952,51	31.400,00	0,00	44.799,18	-13.399,18	18.846,67	0,00
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	303.886,79	309.500,00	0,00	352.788,34	-43.288,34	48.901,55	0,00
	56240000 Datenverarbeitung	421.904,83	400.700,00	0,00	545.628,32	-144.928,32	123.723,49	0,00
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	56.753,91	65.450,00	0,00	69.861,66	-4.411,66	13.107,75	0,00
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	8.170,96	9.700,00	0,00	16.605,40	-6.905,40	8.434,44	0,00
	56310000 Büromaterial	845,61	2.000,00	0,00	757,55	1.242,45	-88,06	0,00
	56320000 Bürobedarf, Fachliteratur, Zeitschriften	465.473,78	377.400,00	0,00	514.148,76	-136.748,76	48.674,98	0,00
	56330000 Porto und Versandkosten	171.757,80	161.500,00	0,00	164.209,17	-2.709,17	-7.548,63	0,00
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	164.239,70	205.700,00	0,00	183.854,01	21.845,99	19.614,31	0,00
	56350000 Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen	37.446,55	22.000,00	0,00	30.576,38	-8.576,38	-6.870,17	0,00
	56360000 Öffentlichkeitsarbeit	21.899,88	37.000,00	0,00	22.726,97	14.273,03	827,09	0,00
	56370000 Bankgebühren	5.774,11	4.100,00	0,00	6.355,70	-2.255,70	581,59	0,00
	56380000 Transportkosten	0,00	50,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00
	56390000 Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	21.956,46	74.300,00	0,00	46.029,48	28.270,52	24.073,02	0,00
	56410000 Versicherungsbeiträge	765.581,27	792.060,00	0,00	775.665,86	16.394,14	10.084,59	0,00
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	122.065,73	153.410,00	0,00	157.824,98	-4.414,98	35.759,25	0,00
	56511000 Verluste aus dem Abgang von immateriellen Vermögensgegenständen	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2,00	0,00
	56512000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	37.746,35	0,00	0,00	1,00	-1,00	-37.745,35	0,00
	56551000 Einzelwertberichtigung	58.284,65	0,00	0,00	108.011,51	-108.011,51	49.726,86	0,00
	56552000 Pauschalwertberichtigung	55.428,00	0,00	0,00	22.538,00	-22.538,00	-32.890,00	0,00
	56790000 Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und vom Ertrag / Sonstige	368,87	300,00	0,00	497,78	-197,78	128,91	0,00
	56810000 Grundsteuer	1.390,06	1.621,00	0,00	997,41	623,59	-392,65	0,00
	56820000 Kraftfahrzeugsteuer	6.105,96	7.650,00	0,00	6.062,31	1.587,69	-43,65	0,00
	56910000 Zuwendungen an Fraktionen	3.913,04	4.000,00	0,00	3.826,08	173,92	-86,96	0,00
	56920000 Verfügungsmittel	1.864,54	5.200,00	0,00	2.337,67	2.862,33	473,13	0,00
	56930000 Repräsentationen	12.007,84	13.000,00	0,00	9.594,69	3.405,31	-2.413,15	0,00
	56931000 Ehrungen, Preise, Jubiläen, Nachrufe usw.	4.206,77	3.000,00	0,00	1.826,59	1.173,41	-2.380,18	0,00
	56940000 Aufwendungen für Schadensfälle	140.612,41	0,00	0,00	71.575,25	-71.575,25	-69.037,16	0,00
	56990000 Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	189.242,34	84.000,00	0,00	99.987,99	-15.987,99	-89.254,35	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	192.195.515,00	193.471.153,00	0,00	195.879.283,30	-2.408.130,30	3.683.768,30	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	2.216.764,68	-4.361.480,00	0,00	4.111.708,42	-8.473.188,42	1.894.943,74	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.302.784,07	1.274.900,00	0,00	1.921.466,67	-646.566,67	-381.317,40	0,00
	47151000 Zinserträge für Kredite von Banken	691,67	0,00	0,00	1.443,61	-1.443,61	751,94	0,00
	47154000 Zinserträge für Kredite von Girozentralen und Landesbanken	0,00	0,00	0,00	2.547,22	-2.547,22	2.547,22	0,00
	47610000 Erträge von Eigenbetrieben	959.668,81	0,00	0,00	481.411,03	-481.411,03	-478.257,78	0,00
	47700000 Erträge aus Sparkassen	1.266.999,28	1.200.000,00	0,00	1.191.694,24	8.305,76	-75.305,04	0,00
	47800000 Erträge aus sonstigen Wertpapieren des Anlagevermögens	71.464,57	71.400,00	0,00	71.464,57	-64,57	0,00	0,00



Ergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./. Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	47990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge / Sonstige	3.959,74	3.500,00	0,00	172.906,00	-169.406,00	168.946,26	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	3.318.409,40	3.338.200,00	0,00	3.733.005,64	-394.805,64	414.596,24	0,00
	57310000 Sonstige Finanzaufwendungen an Eigenbetriebe (Verluste)	0,00	0,00	0,00	761.999,91	-761.999,91	761.999,91	0,00
	57311000 Zinsaufwendungen an Eigenbetriebe	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
	57420000 Zinsaufwendungen an Land für Investitionskredite	1.586,03	1.700,00	0,00	1.005,99	694,01	-580,04	0,00
	57490000 Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite an den sonstigen öffentlichen Bereich	29.890,00	30.000,00	0,00	29.890,00	110,00	0,00	0,00
	57491000 Zinsaufwendungen für Investitionskredite an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	348.000,00	0,00	0,00	348.000,00	0,00	0,00
	57511000 Zinsen an Banken für Investitionskredite	877.442,44	699.000,00	0,00	733.165,53	-34.165,53	-144.276,91	0,00
	57511100 Zinsaufwendungen an Banken für Liquiditätskredite	2.066,67	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.066,67	0,00
	57512000 Zinsaufwendungen an Sparkassen für Investitionskredite	38.197,37	166.000,00	0,00	32.100,13	133.899,87	-6.097,24	0,00
	57512100 Zinsaufwendungen an Sparkassen für Liquiditätskredite	5.022,78	716.000,00	0,00	4.765,28	711.234,72	-257,50	0,00
	57514000 Zinsaufwendungen an Landesbanken für Investitionskredite	961.373,52	766.000,00	0,00	903.337,12	-137.337,12	-58.036,40	0,00
	57514100 Zinsaufwendungen an Landesbanken für Liquiditätskredite	1.228.566,65	554.000,00	0,00	1.075.314,96	-521.314,96	-153.251,69	0,00
	57519000 Zinsaufwendungen an sonstige inländische Kreditinstitute für Investitionskredite	174.263,94	57.000,00	0,00	188.258,20	-131.258,20	13.994,26	0,00
	57990000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	3.168,52	-3.168,52	3.168,52	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-1.015.625,33	-2.063.300,00	0,00	-1.811.538,97	-251.761,03	-795.913,64	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	1.201.139,35	-6.424.780,00	0,00	2.300.169,45	-8.724.949,45	1.099.030,10	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Summe 24 und 27)	1.201.139,35	-6.424.780,00	0,00	2.300.169,45	-8.724.949,45	1.099.030,10	0,00
31.	= Jahresergebnis nach Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	1.201.139,35	-6.424.780,00	0,00	2.300.169,45	-8.724.949,45	1.099.030,10	0,00

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

2.0 Finanzrechnung



Finanzrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 18

Datum:..

Uhrzeit

..

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./. Ist	gegenüber	
		EUR	EUR	EUR	EUR	2017	2016	2018
		1	2	3	4	5	6	7
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.326,06	0,00	0,00	1.383,74	-1.383,74	57,68	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	119.876.568,30	118.054.590,00	0,00	119.900.166,96	-1.845.576,96	23.598,66	0,00
3.	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	64.506.567,49	59.315.100,00	0,00	72.636.624,51	-13.321.524,51	8.130.057,02	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.842.266,06	3.454.700,00	0,00	3.686.246,29	-231.546,29	-156.019,77	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	337.480,25	341.290,00	0,00	420.538,75	-79.248,75	83.058,50	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.646.905,76	3.127.300,00	0,00	2.804.776,74	322.523,26	157.870,98	0,00
8.	+ andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	2.047,26	-2.047,26	2.047,26	0,00
9.	+ sonstige laufende Einzahlungen	439.966,35	154.150,00	0,00	564.191,72	-410.041,72	124.225,37	0,00
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	191.651.080,27	184.447.130,00	0,00	200.015.975,97	-15.568.845,97	8.364.895,70	0,00
11.	- Personalauszahlungen	21.753.778,30	24.241.530,00	0,00	23.274.010,32	967.519,68	1.520.232,02	0,00
12.	- Versorgungsauszahlungen	1.422.342,00	1.570.000,00	0,00	1.380.019,33	189.980,67	-42.322,67	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.508.665,25	15.334.345,00	0,00	13.769.221,18	1.565.123,82	260.555,93	0,00
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	41.439.789,60	40.964.776,00	0,00	40.812.263,96	152.512,04	-627.525,64	0,00
15.	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	110.078.780,05	101.091.800,00	0,00	101.773.948,22	-682.148,22	-8.304.831,83	0,00
16.	- sonstige laufende Auszahlungen	3.369.349,95	3.200.191,00	0,00	3.619.125,10	-418.934,10	249.775,15	0,00
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 16)	191.572.705,15	186.402.642,00	0,00	184.628.588,11	1.774.053,89	-6.944.117,04	0,00
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)	78.375,12	-1.955.512,00	0,00	15.387.387,86	-17.342.899,86	15.309.012,74	0,00
19.	+ Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	1.343.048,59	1.274.900,00	0,00	1.437.637,29	-162.737,29	94.588,70	0,00
20.	- Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	3.523.956,14	3.338.200,00	0,00	3.026.605,83	311.594,17	-497.350,31	0,00
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)	-2.180.907,55	-2.063.300,00	0,00	-1.588.968,54	-474.331,46	591.939,01	0,00
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 18 und 21)	-2.102.532,43	-4.018.812,00	0,00	13.798.419,32	-17.817.231,32	15.900.951,75	0,00
26.	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe 22 und 25)	-2.102.532,43	-4.018.812,00	0,00	13.798.419,32	-17.817.231,32	15.900.951,75	0,00
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.078.882,03	6.525.890,00	0,00	1.578.819,05	4.947.070,95	-500.062,98	0,00
30.	+ Einzahlung für Sachanlagen	254.678,00	0,00	0,00	25.500,00	-25.500,00	-229.178,00	0,00
35.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 27 bis 34)	2.333.560,03	6.525.890,00	0,00	1.604.319,05	4.921.570,95	-729.240,98	0,00
36.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.136.563,45	1.747.750,00	878.433,06	906.059,62	841.690,38	-230.503,83	833.160,31
37.	- Auszahlungen für Sachanlagen	4.283.070,79	13.726.000,00	6.019.211,30	4.581.072,78	9.144.927,22	298.001,99	7.853.393,52
42.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 36 bis 41)	5.419.634,24	15.473.750,00	6.897.644,36	5.487.132,40	9.986.617,60	67.498,16	8.686.553,83
43.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 35 und 42)	-3.086.074,21	-8.947.860,00	-6.897.644,36	-3.882.813,35	-5.065.046,65	-796.739,14	-8.686.553,83
44.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe 26 und 43)	-5.188.606,64	-12.966.672,00	-6.897.644,36	9.915.605,97	-22.882.277,97	15.104.212,61	-8.686.553,83
45.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	2.000.000,00	8.947.860,00	6.651.860,00	3.500.000,00	5.447.860,00	1.500.000,00	0,00
46.	- Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	3.238.312,98	3.468.000,00	0,00	3.281.286,51	186.713,49	42.973,53	0,00
47.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo der Nummern 45 und 46)	-1.238.312,98	5.479.860,00	6.651.860,00	218.713,49	5.261.146,51	1.457.026,47	0,00
	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	87.200.000,00	7.486.812,00	0,00	31.000.000,00	-23.513.188,00	-56.200.000,00	0,00
48.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	87.200.000,00	7.486.812,00	0,00	31.000.000,00	-23.513.188,00	-56.200.000,00	0,00
	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	84.700.000,00	0,00	0,00	38.500.000,00	-38.500.000,00	-46.200.000,00	0,00



Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./ Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	2017	2016	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
49.	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-84.700.000,00	0,00	0,00	-38.500.000,00	38.500.000,00	46.200.000,00	0,00
50.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	2.500.000,00	7.486.812,00	0,00	-7.500.000,00	14.986.812,00	-10.000.000,00	0,00
51.	+ Abnahme der liquiden Mittel	480.036.273,51	0,00	0,00	433.917.568,37	-433.917.568,37	-46.118.705,14	0,00
52.	Zunahme der liquiden Mittel	-476.258.342,38	0,00	0,00	-435.692.817,59	435.692.817,59	40.565.524,79	0,00
53.	Veränderung der liquiden Mittel (Saldo der Nummern 51 und 52)	3.777.931,13	0,00	0,00	-1.775.249,22	1.775.249,22	-5.553.180,35	0,00
54.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 47, 50 und 53)	5.039.618,15	12.966.672,00	6.651.860,00	-9.056.535,73	22.023.207,73	-14.096.153,88	0,00
55.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	3.140.516,88	0,00	0,00	4.795.323,69	-4.795.323,69	1.654.806,81	0,00
56.	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	2.989.557,75	0,00	0,00	5.487.723,87	-5.487.723,87	2.498.166,12	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
		2016	2017	2016	2017	Plan ./. Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.326,06	0,00	0,00	1.383,74	-1.383,74	57,68	0,00
	60340000 Jagdsteuer	1.326,06	0,00	0,00	1.383,74	-1.383,74	57,68	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	119.876.568,30	118.054.590,00	0,00	119.900.166,96	-1.845.576,96	23.598,66	0,00
	61112000 Schlüsselzuweisung B1	4.846.516,00	4.930.100,00	0,00	4.930.128,00	-28,00	83.612,00	0,00
	61113000 Schlüsselzuweisung B2	20.463.692,00	22.563.674,00	0,00	22.672.942,00	-109.268,00	2.209.250,00	0,00
	61114000 Investitionsschlüsselzuweisungen (die nicht in einem Sonderposten erfasst werden)	978.789,00	941.260,00	0,00	941.700,00	-440,00	-37.089,00	0,00
	61115000 Schlüsselzuweisung C 1	1.478.709,00	1.742.181,00	0,00	1.742.181,00	0,00	263.472,00	0,00
	61116000 Schlüsselzuweisungen C 2	3.817.162,00	3.106.232,00	0,00	3.104.118,00	2.114,00	-713.044,00	0,00
	61320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	3.329.044,27	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.329.044,27	0,00
	61321000 Sonstige Allg. Zuweisungen vom Land - Kommunalen Entschuldungsfonds	2.723.005,00	2.723.005,00	0,00	2.723.005,00	0,00	0,00	0,00
	61322000 Sonstige Allg. Zuweisungen vom Land - Unterstützungsfonds nach § 109 b SchulG	228.043,54	228.000,00	0,00	229.733,73	-1.733,73	1.690,19	0,00
	61441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	20.905,82	8.500,00	0,00	9.709,69	-1.209,69	-11.196,13	0,00
	61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	19.398.532,26	19.824.300,00	0,00	21.050.436,14	-1.226.136,14	1.651.903,88	0,00
	61442010 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	65.560,28	0,00	0,00	385.940,48	-385.940,48	320.380,20	0,00
	61442100 Allgemeine Straßenzuweisungen	590.062,00	619.900,00	0,00	619.256,00	644,00	29.194,00	0,00
	61442200 Zuweisungen zum Ausgleich der Beförderungskosten	2.684.975,00	2.772.425,00	0,00	2.759.530,00	12.895,00	74.555,00	0,00
	61442300 Pauschalabgeltung für das Gesundheitswesen	1.914.027,94	1.917.500,00	0,00	1.981.773,40	-64.273,40	67.745,46	0,00
	61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	423.693,69	60.000,00	0,00	144.824,95	-84.824,95	-278.868,74	0,00
	61449000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	788,56	0,00	0,00	0,00	0,00	-788,56	0,00
	61490000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	0,00	50.000,00	0,00	40.669,57	9.330,43	40.669,57	0,00
	61620000 Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	56.913.062,00	56.567.513,00	0,00	56.564.219,00	3.294,00	-348.843,00	0,00
3.	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	64.506.567,49	59.315.100,00	0,00	72.636.624,51	-13.321.524,51	8.130.057,02	0,00
	62113000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwendersatz, Kostenersatz / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	39.135,37	30.000,00	0,00	2.021,33	27.978,67	-37.113,98	0,00
	62123000 Unterhaltungsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	350.938,74	345.000,00	0,00	386.020,96	-41.020,96	35.082,22	0,00
	62133000 Leistungen von Sozialleistungsträgern / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	27.173,32	15.100,00	0,00	25.684,48	-10.584,48	-1.488,84	0,00
	62141000 Rückzahlung gewährter Hilfe / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	1.616,46	1.000,00	0,00	1.141,56	-141,56	-474,90	0,00
	62142000 Rückzahlung gewährter Hilfe / des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	129,60	0,00	0,00	0,00	0,00	-129,60	0,00
	62143000 Rückzahlung gewährter Hilfe / des örtlichen	59.580,20	27.500,00	0,00	42.077,79	-14.577,79	-17.502,41	0,00



Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./. Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	2017	2016	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	<i>Trägers mit eigener Kostenbeteiligung</i>							
	62143100 Rückzahlung gewährter Hilfe / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	0,00	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00
	<i>Trägers mit eigener Kostenbeteiligung</i>							
	62143200 Rückzahlung gewährter Hilfe / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	0,00	2.500,00	0,00	985,67	1.514,33	985,67	0,00
	<i>Trägers mit eigener Kostenbeteiligung</i>							
	62191000 Sonstige / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	80.072,42	15.400,00	0,00	59.928,49	-44.528,49	-20.143,93	0,00
	<i>Trägers mit eigener Kostenbeteiligung</i>							
	62193000 Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	310.748,56	348.900,00	0,00	255.742,64	93.157,36	-55.005,92	0,00
	<i>Trägers mit eigener Kostenbeteiligung</i>							
	62193100 Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	599,94	14.000,00	0,00	2.186,87	11.813,13	1.586,93	0,00
	<i>Trägers mit eigener Kostenbeteiligung</i>							
	62193500 Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	-186,36	0,00	0,00	181,00	-181,00	367,36	0,00
	<i>Trägers mit eigener Kostenbeteiligung</i>							
	62211000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	122.950,43	64.000,00	0,00	105.828,02	-41.828,02	-17.122,43	0,00
	<i>Trägers mit eigener Kostenbeteiligung</i>							
	62213000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	21.200,70	16.500,00	0,00	21.279,20	-4.779,20	78,50	0,00
	<i>Trägers mit eigener Kostenbeteiligung</i>							
	62221000 Unterhaltungsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	232.007,46	230.000,00	0,00	184.337,04	45.662,96	-47.670,42	0,00
	<i>Trägers mit eigener Kostenbeteiligung</i>							
	62223000 Unterhaltungsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	171.269,64	177.000,00	0,00	131.076,22	45.923,78	-40.193,42	0,00
	<i>Trägers mit eigener Kostenbeteiligung</i>							
	62231000 Leistungen von Sozialleistungsträgern / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	1.831.440,97	1.800.000,00	0,00	2.145.117,96	-345.117,96	313.676,99	0,00
	<i>Trägers mit eigener Kostenbeteiligung</i>							
	62233000 Leistungen von Sozialleistungsträgern / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	124.823,93	150.000,00	0,00	103.111,97	46.888,03	-21.711,96	0,00
	<i>Trägers mit eigener Kostenbeteiligung</i>							
	62241000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	66.946,78	50.200,00	0,00	97.917,19	-47.717,19	30.970,41	0,00
	<i>Trägers mit eigener Kostenbeteiligung</i>							
	62243000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	338.101,02	260.000,00	0,00	385.312,23	-125.312,23	47.211,21	0,00
	<i>Trägers mit eigener Kostenbeteiligung</i>							
	62291000 Sonstige / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	338.485,38	186.300,00	0,00	325.069,61	-138.769,61	-13.415,77	0,00
	<i>Trägers mit eigener Kostenbeteiligung</i>							
	62291100 Sonstige / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00
	<i>Trägers mit eigener Kostenbeteiligung</i>							
	62292000 Sonstige / des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	23.152,72	15.100,00	0,00	23.255,76	-8.155,76	103,04	0,00
	<i>Trägers mit eigener Kostenbeteiligung</i>							
	62293000 Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	11.054,87	25.100,00	0,00	20.060,66	5.039,34	9.005,79	0,00
	<i>Trägers mit eigener Kostenbeteiligung</i>							
	62311000 SGB XIII/AGSGB XII, überörtlicher Träger / des Landes	40.527.889,86	32.449.500,00	0,00	32.374.499,24	75.000,76	-8.153.390,62	0,00
	<i>Trägers mit eigener Kostenbeteiligung</i>							
	62323000 SGB XIII/AGSGB XII, örtlicher Träger / von Gemeinden	28.240,18	110.300,00	0,00	87.369,51	22.930,49	59.129,33	0,00
	<i>Trägers mit eigener Kostenbeteiligung</i>							
	62391000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XIII/AGSGB XII und anderer sozialer Leistungen / Sonstige / vom Land	4.777.546,87	5.343.000,00	0,00	13.685.561,23	-8.342.561,23	8.908.014,42	0,00
	<i>Trägers mit eigener Kostenbeteiligung</i>							
	62393000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XIII/AGSGB XII und anderer sozialer Leistungen / Sonstige	143.560,46	81.500,00	0,00	19.341,45	62.158,55	-124.219,01	0,00



Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./. Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	62411000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / des Landes	2.141.056,67	2.937.400,00	0,00	5.424.413,07	-2.487.013,07	3.283.356,40	0,00
	62412000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / von Landkreisen	1.486.581,96	1.215.000,00	0,00	1.543.108,86	-328.108,86	56.526,90	0,00
	62412100 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / von Landkreisen	0,00	0,00	0,00	15.733,59	-15.733,59	15.733,59	0,00
	62490000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / Sonstige	744.627,74	545.600,00	0,00	839.214,37	-293.614,37	94.586,57	0,00
	62490100 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / Sonstige	0,00	0,00	0,00	19.012,00	-19.012,00	19.012,00	0,00
	62490200 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / Sonstige	0,00	0,00	0,00	2.009,60	-2.009,60	2.009,60	0,00
	62522000 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern / örtlicher Träger / von Landkreisen	201,00	36.100,00	0,00	88.163,56	-52.063,56	87.962,56	0,00
	62611000 Leistungsbeteiligung des Bundes nach dem SGB II / des Bundes / für Unterkunft und Heizung	4.259.819,10	5.140.000,00	0,00	5.214.313,32	-74.313,32	954.494,22	0,00
	62611200 Leistungsbeteiligung des Bundes nach dem SGB II / des Bundes / für Unterkunft und Heizung	0,00	0,00	0,00	1.542.371,89	-1.542.371,89	1.542.371,89	0,00
	62614000 Leistungsbeteiligung nach dem SGB II für § 28 SGB II	456.752,50	495.300,00	0,00	497.493,25	-2.193,25	40.740,75	0,00
	62640000 Leistungsbeteiligung des Bundes nach dem SGB II / der Gemeinden	1.650.680,62	2.017.500,00	0,00	1.508.753,60	508.746,40	-141.927,02	0,00
	62711000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der Sozialen Sicherung / überörtlicher Träger / des Landes	3.516.672,09	4.256.200,00	0,00	4.636.650,34	-380.450,34	1.119.978,25	0,00
	62711100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der Sozialen Sicherung / überörtlicher Träger / des Landes	584.077,43	853.800,00	0,00	816.352,45	37.447,55	232.275,02	0,00
	62711200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der Sozialen Sicherung / überörtlicher Träger / des Landes	30.733,79	60.000,00	0,00	3.926,59	56.073,41	-26.807,20	0,00
	62713000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der Sozialen Sicherung / überörtlicher Träger / von Gemeinden	6.885,17	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.885,17	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.842.266,06	3.454.700,00	0,00	3.686.246,29	-231.546,29	-156.019,77	0,00
	63100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	2.940.176,18	2.629.800,00	0,00	2.706.680,29	-76.880,29	-233.495,89	0,00
	63120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden	88.234,53	91.300,00	0,00	77.465,70	13.834,30	-10.768,83	0,00
	63200000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	11.906,49	14.300,00	0,00	5.971,77	8.328,23	-5.934,72	0,00
	63210000 Einzahlungen - Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	369.327,93	275.000,00	0,00	503.371,20	-228.371,20	134.043,25	0,00
	63300000 Schülerbeförderungsentgelte	23.688,35	16.000,00	0,00	4.819,33	11.180,67	-18.869,02	0,00
	63400000 Beteiligung Essenskosten	399.565,42	320.300,00	0,00	316.704,04	3.595,96	-82.861,38	0,00
	63401000 Beteiligung Essenskosten (ab 01.08.2016)	9.367,14	108.000,00	0,00	71.233,96	36.766,04	61.866,82	0,00



Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./. Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	337.480,25	341.290,00	0,00	420.538,75	-79.248,75	83.058,50	0,00
	64110000 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	12.384,90	8.200,00	0,00	6.358,65	1.841,35	-6.026,25	0,00
	64120000 Mieten und Pachten	205.361,30	194.890,00	0,00	185.508,95	9.381,05	-19.852,35	0,00
	64121000 Mieten und Pachten	1.241,02	500,00	0,00	2.436,63	-1.936,63	1.195,61	0,00
	64160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	45.350,08	65.000,00	0,00	115.037,45	-50.037,45	69.687,37	0,00
	64190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	73.142,95	72.700,00	0,00	111.197,07	-38.497,07	38.054,12	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.646.905,76	3.127.300,00	0,00	2.804.776,74	322.523,26	157.870,98	0,00
	64231000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sondermögen / von Eigenbetrieben	251.640,64	225.900,00	0,00	286.362,52	-60.462,52	34.721,88	0,00
	64241000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / vom Bund	9.808,38	2.000,00	0,00	9.542,10	-7.542,10	-266,28	0,00
	64242000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / vom Land	389.323,60	366.900,00	0,00	310.556,29	56.343,71	-78.767,31	0,00
	64243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	155.862,60	182.500,00	0,00	195.025,16	-12.525,16	39.162,56	0,00
	64248000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	17.547,95	0,00	0,00	793.190,14	-793.190,14	775.642,19	0,00
	64249000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / vom sonstigen öffentlichen Bereich	1.668.621,06	1.868.500,00	0,00	1.101.354,99	767.145,01	-567.266,07	0,00
	64251000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	6.876,62	257.100,00	0,00	7.414,52	249.685,48	537,90	0,00
	64252000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	114.972,31	209.700,00	0,00	64.347,86	145.352,14	-50.624,45	0,00
	64259000 Erstattungen vom sonstigen privaten Bereich	23.552,60	12.200,00	0,00	32.963,17	-20.763,17	9.410,57	0,00
	64290000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	8.700,00	2.500,00	0,00	4.019,99	-1.519,99	-4.680,01	0,00
8.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	2.047,26	-2.047,26	2.047,26	0,00
	65290000 Andere Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen / sonstige Andere Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	2.047,26	-2.047,26	2.047,26	0,00
9.	sonstige laufende Einzahlungen	439.966,35	154.150,00	0,00	564.191,72	-410.041,72	124.225,37	0,00
	66113000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Vermögen über 410 €	0,00	4.500,00	0,00	4.671,06	-171,06	4.671,06	0,00
	66114000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze	0,00	0,00	0,00	674,00	-674,00	674,00	0,00
	66210000 Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwahrgelder u.a.)	43.286,05	41.800,00	0,00	25.803,29	15.996,71	-17.482,76	0,00
	66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	64.221,56	60.000,00	0,00	61.832,80	-1.832,80	-2.388,76	0,00
	66260000 Verkauf von Angebotsunterlagen	2.670,00	0,00	0,00	1.749,00	-1.749,00	-921,00	0,00
	66270000 Versicherungserstattungen	113.508,03	1.000,00	0,00	55.511,56	-54.511,56	-57.996,47	0,00
	66290000 Weitere sonstige laufende Einzahlungen / Sonstige	214.653,92	45.050,00	0,00	399.316,60	-354.266,60	184.662,68	0,00
	66291000 Weitere sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	12.163,32	-12.163,32	12.163,32	0,00
	66400000 Sonstige Steuererstattungen	1.626,79	1.800,00	0,00	1.723,61	76,39	96,82	0,00
	66800000 Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	746,48	-746,48	746,48	0,00
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus	191.651.080,27	184.447.130,00	0,00	200.015.975,97	-15.568.845,97	8.364.895,70	0,00



Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./. Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	2017	2016	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)								
11.	- Personalauszahlungen	21.753.778,30	24.241.530,00	0,00	23.274.010,32	967.519,68	1.520.232,02	0,00
	70140000 Rats- und Ausschussmitglieder	115.168,60	139.000,00	0,00	106.259,71	32.740,29	-8.908,89	0,00
	70190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	129.248,93	121.620,00	0,00	133.246,81	-11.626,81	3.997,88	0,00
	70211000 Dienstbezüge	4.411.877,33	4.867.300,00	0,00	4.558.196,78	309.103,22	146.319,45	0,00
	70221000 Vergütungen	12.026.441,37	13.596.610,00	0,00	12.893.011,10	703.598,90	866.569,73	0,00
	70222000 Leistungszulagen	199.551,33	212.000,00	0,00	212.148,08	-148,08	12.596,75	0,00
	70291000 Vergütungen	159.510,64	90.000,00	0,00	240.749,06	-150.749,06	81.238,42	0,00
	70310000 Beiträge zu Versorgungskassen / für Beamte	812.544,32	880.060,00	0,00	895.371,75	-15.311,75	82.827,43	0,00
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen / für Arbeitnehmer	942.489,03	1.049.628,00	0,00	1.019.071,69	30.556,31	76.582,66	0,00
	70410000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / für Beamte (u.a. Nachversicherung)	101,88	0,00	0,00	220,96	-220,96	119,08	0,00
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / für Arbeitnehmer	2.406.533,90	2.689.210,00	0,00	2.616.012,30	73.197,70	209.478,40	0,00
	70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	451,60	2.372,00	0,00	225,46	2.146,54	-226,14	0,00
	70510000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / für Beamte	414.051,32	426.780,00	0,00	423.697,67	3.082,33	9.646,35	0,00
	70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / für Arbeitnehmer	11.884,37	8.985,00	0,00	9.928,68	-943,68	-1.955,69	0,00
	70611000 Trennungsgeld	9.079,60	14.900,00	0,00	16.179,74	-1.279,74	7.100,14	0,00
	70619000 Personalnebenauszahlungen / für Beamte / Sonstige	728,34	0,00	0,00	4.052,44	-4.052,44	3.324,10	0,00
	70629000 Personalnebenauszahlungen / für Arbeitnehmer / Sonstige	13.906,40	16.237,00	0,00	14.268,97	1.968,03	362,57	0,00
	70711000 Auszahlungen für künftige Pensionszahlungen	43.170,82	55.000,00	0,00	69.906,46	-14.906,46	26.735,64	0,00
	70900000 Pauschalierter Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	57.038,52	71.828,00	0,00	61.462,66	10.365,34	4.424,14	0,00
12.	- Versorgungsauszahlungen	1.422.342,00	1.570.000,00	0,00	1.380.019,33	189.980,67	-42.322,67	0,00
	71110000 Versorgungsauszahlungen / für Beamte	1.162.315,48	1.300.000,00	0,00	1.111.031,34	188.968,66	-51.284,14	0,00
	71410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / für Beamte	260.026,52	270.000,00	0,00	268.987,99	1.012,01	8.961,47	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.508.665,25	15.334.345,00	0,00	13.769.221,18	1.565.123,82	260.555,93	0,00
	72210000 Heizung	810.319,07	945.000,00	0,00	938.692,66	6.307,34	128.373,59	0,00
	72220000 Strom (soweit nicht Heizung)	796.761,77	817.830,00	0,00	786.143,46	31.686,54	-10.618,31	0,00
	72240000 Abfall	63.164,27	70.100,00	0,00	62.333,83	7.766,17	-830,44	0,00
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.368.767,25	3.257.400,00	0,00	2.111.625,92	1.145.774,08	-257.141,33	0,00
	72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	6.557,60	0,00	0,00	1.051,28	-1.051,28	-5.506,32	0,00
	72321000 Unterhaltung der Grundstücke (wiederkehrende Beiträge)	175,59	22.500,00	0,00	41.984,88	-19.484,88	41.809,29	0,00
	72325000 Auszahlungen für Reinigung	1.227.477,47	1.204.600,00	0,00	963.101,81	241.498,19	-264.375,66	0,00
	72325100 Auszahlungen für Reinigungsmittel	0,00	0,00	0,00	67.457,16	-67.457,16	67.457,16	0,00
	72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	305.856,88	300.000,00	0,00	182.497,78	117.502,22	-123.359,10	0,00
	72350000 Fahrzeugunterhaltung (einschließlich Betriebs- und Schmierstoffe)	107.380,28	128.950,00	0,00	115.271,68	13.678,32	7.891,40	0,00
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	312.522,97	353.670,00	0,00	347.576,76	6.093,24	35.053,79	0,00
	72371000 Wartungsverträge	0,00	0,00	0,00	102.801,45	-102.801,45	102.801,45	0,00



Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./. Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	72372000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00	1.468,69	-1.468,69	1.468,69	0,00
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	649.592,34	430.595,00	0,00	710.552,19	-279.957,19	60.959,85	0,00
	72381000 GWG bis 1000 €	0,00	0,00	0,00	70.596,81	-70.596,81	70.596,81	0,00
	72410000 Schülerbeförderungskosten	3.314.084,03	3.690.000,00	0,00	3.551.032,03	138.967,97	236.948,00	0,00
	72420000 Aufwand für Schülerbetreuung	403.115,58	458.900,00	0,00	391.732,33	67.167,67	-11.383,25	0,00
	72440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitärverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	51.001,61	52.200,00	0,00	51.956,89	243,11	955,28	0,00
	72450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische + chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe	136.808,82	162.700,00	0,00	138.471,43	24.228,57	1.662,61	0,00
	72451000 Schulbücher	381.225,19	304.600,00	0,00	267.944,98	36.655,02	-113.280,21	0,00
	72470000 Sonstige Verbrauchsmittel	7.273,83	10.100,00	0,00	10.658,20	-558,20	3.384,37	0,00
	72480000 Sonstige bezogene Leistungen	34.545,73	423.200,00	0,00	22.099,33	401.100,67	-12.446,40	0,00
	72541000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an den Bund	47.766,20	40.000,00	0,00	38.001,40	1.998,60	-9.764,80	0,00
	72542000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	810.009,34	856.000,00	0,00	810.911,49	45.088,51	902,15	0,00
	72543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	690.781,03	1.003.250,00	0,00	1.055.821,37	-52.571,37	365.040,34	0,00
	72548000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	500,00	0,00	21.057,21	-20.557,21	21.057,21	0,00
	72549000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an den sonstigen öffentlichen Bereich	794.045,37	666.000,00	0,00	729.187,44	-63.187,44	-64.857,93	0,00
	72551000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	2.356,20	2.500,00	0,00	2.778,65	-278,65	422,45	0,00
	72559000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an den sonstige privaten Bereich	20.500,00	20.650,00	0,00	20.500,00	150,00	0,00	0,00
	72590000 Kostenerstattungen / an Sonstige	112.675,83	73.000,00	0,00	114.782,18	-41.782,18	2.106,35	0,00
	72910000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	30.909,90	15.300,00	0,00	19.907,38	-4.607,38	-11.002,52	0,00
	72920000 Auszahlungen für Pflege von Partnerschaften	22.991,10	24.800,00	0,00	19.222,51	5.577,49	-3.768,59	0,00
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	41.439.789,60	40.964.776,00	0,00	40.812.263,96	152.512,04	-627.525,64	0,00
	74142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	34.574,26	35.000,00	0,00	36.443,53	-1.443,53	1.869,27	0,00
	74143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	23.990.240,82	24.209.000,00	0,00	24.339.873,40	-130.873,40	349.632,58	0,00
	74143210 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
	74144000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände	825.543,17	741.000,00	0,00	729.792,24	11.207,76	-95.750,93	0,00
	74147000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an	20.000,00	21.500,00	0,00	21.560,00	-60,00	1.560,00	0,00



Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./. Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	<i>rechtsfähige Stiftungen</i>							
	74148000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	1.224.592,99	850.500,00	0,00	847.065,38	3.434,62	-377.527,57	0,00
	74151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	181.799,08	412.500,00	0,00	324.228,69	88.271,31	142.429,61	0,00
	74159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich	4.556,75	24.000,00	0,00	4.866,40	19.133,60	309,65	0,00
	74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	11.986.053,65	12.344.000,00	0,00	12.080.659,04	263.340,96	94.605,39	0,00
	74192010 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
	74410000 Allgemeine Umlagen an das Land	621.793,00	646.417,00	0,00	647.174,00	-757,00	25.381,00	0,00
	74420000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.663.226,00	1.680.859,00	0,00	1.681.658,00	-799,00	18.432,00	0,00
	74630000 Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	887.409,92	0,00	0,00	0,00	0,00	-887.409,92	0,00
15.	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	110.078.780,05	101.091.800,00	0,00	101.773.948,22	-682.148,22	-8.304.831,83	0,00
	75111000 Kosten der Unterkunft und Heizkosten	5.547,34	20.000,00	0,00	3.865,80	16.134,20	-1.681,54	0,00
	75221000 Kosten der Unterkunft und Heizkosten	10.363.521,11	11.900.000,00	0,00	11.758.365,50	141.634,50	1.394.844,39	0,00
	75222000 Einmalige Leistungen	167.705,97	200.000,00	0,00	295.816,32	-95.816,32	128.110,41	0,00
	75231000 Kostenerstattung nach SGB II § 28	228.772,98	300.000,00	0,00	290.818,18	9.181,82	62.045,20	0,00
	75310000 Leistungen außerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	173.522,12	176.100,00	0,00	222.188,25	-46.088,25	48.666,13	0,00
	75330000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	7.765.499,74	8.138.200,00	0,00	1.800.984,77	6.337.215,23	-5.964.514,97	0,00
	75331000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen ö. Träger - nicht mit dem Land abrechenbar	0,00	0,00	0,00	6.299.823,96	-6.299.823,96	6.299.823,96	0,00
	75331100 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	524.776,31	675.000,00	0,00	535.143,95	139.856,05	10.367,64	0,00
	75331200 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	47.179,69	35.000,00	0,00	74.939,94	-39.939,94	27.760,25	0,00
	75334000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	14.379,58	-14.379,58	14.379,58	0,00
	75339000 Sozialplanung	4.387,07	22.300,00	0,00	10.710,00	11.590,00	6.322,93	0,00
	75339100 Bildung und Teilhabe -	610,00	1.300,00	0,00	570,00	730,00	-40,00	0,00
	75339200 Bildung und Teilhabe -	100,00	1.400,00	0,00	0,00	1.400,00	-100,00	0,00
	75339300 Bildung und Teilhabe - Mittagessen	776,82	3.000,00	0,00	1.112,62	1.887,38	335,80	0,00
	75350000 Leistungen innerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	252.990,04	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	-252.990,04	0,00
	75353000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen üö. Träger - 50 % abrechenbar	31.417.595,31	31.941.100,00	0,00	31.914.534,95	26.565,05	496.939,64	0,00
	75354000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	103.172,90	-103.172,90	103.172,90	0,00
	75355000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen üö. Träger - 100 % abrechenbar	0,00	0,00	0,00	5.782,40	-5.782,40	5.782,40	0,00
	75364000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen üö. Träger - 100 % abrechenbar	148.815,75	240.400,00	0,00	268.601,75	-28.201,75	119.786,00	0,00
	75370000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	58.426,78	96.100,00	0,00	-8.518,11	104.618,11	-66.944,89	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	26.534.363,57	17.720.600,00	0,00	17.971.677,71	-251.077,71	-8.562.685,86	0,00
	75423000 Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger / an Gemeinden	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00
	75430000 Kostenerstattungen an andere	101.515,53	76.700,00	0,00	54.524,67	22.175,33	-46.990,86	0,00



Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./. Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	<i>Sozialhilfeträger</i>							
	75510000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	9.637.960,56	11.279.000,00	0,00	12.268.869,87	-989.869,87	2.630.909,31	0,00
	75510010 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	573.620,38	0,00	0,00	-1.645,96	1.645,96	-575.266,34	0,00
	75513000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Finanzierung von Projekten	982,73	15.000,00	0,00	770,00	14.230,00	-212,73	0,00
	75520000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen (in voll- und teilstationären Einrichtungen)	4.654.206,01	4.565.000,00	0,00	4.781.313,98	-216.313,98	127.107,97	0,00
	75590000 Sonstige Leistungen	183.872,11	95.000,00	0,00	244.147,72	-149.147,72	60.275,61	0,00
	75597000 Sonstige Leistungen - über 3-jährige	13.049,30	11.000,00	0,00	6.174,41	4.825,59	-6.874,89	0,00
	75598000 Sonstige Leistungen	23.902,00	18.000,00	0,00	41.999,78	-23.999,78	18.097,78	0,00
	75599000 Sonstige Leistungen	9.926,36	15.000,00	0,00	5.753,50	9.246,50	-4.172,86	0,00
	75621000 Kostenbeteiligungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Land	1.219.344,85	1.150.000,00	0,00	1.279.424,56	-129.424,56	60.079,71	0,00
	75643000 Kostenerstattungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Landkreise	568.383,10	750.000,00	0,00	599.267,15	150.732,85	30.884,05	0,00
	75649000 Kostenerstattungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Sonstige	120.896,01	149.000,00	0,00	130.873,65	18.126,35	9.977,64	0,00
	75710000 Leistungen nach dem AsylbLG	2.136.359,18	2.500.000,00	0,00	1.689.701,77	810.298,23	-446.657,41	0,00
	75730000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	906.143,48	915.000,00	0,00	1.443.257,64	-528.257,64	537.114,16	0,00
	75760000 Leistungen nach dem Landesblindengesetz und Landespflegegeldgesetz	538.940,71	555.000,00	0,00	491.304,90	63.695,10	-47.635,81	0,00
	75781000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	16.033,17	30.000,00	0,00	14.023,80	15.976,20	-2.009,37	0,00
	75782000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	16.670,00	30.000,00	0,00	17.820,00	12.180,00	1.150,00	0,00
	75783000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	2.242,91	5.000,00	0,00	1.275,50	3.724,50	-967,41	0,00
	75784000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	6.686,00	25.000,00	0,00	5.556,48	19.443,52	-1.129,52	0,00
	75785000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	45.714,58	65.000,00	0,00	36.852,94	28.147,06	-8.861,64	0,00
	75786000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	5.311,40	15.000,00	0,00	6.104,30	8.895,70	792,90	0,00
	75790000 Auszahlungen der sozialen Sicherung / sonstige Leistungen / Sonstige	959,02	20.100,00	0,00	694,34	19.405,66	-264,68	0,00
	75810000 Leistungen nach dem AsylbLG	10.279.111,74	5.700.000,00	0,00	5.625.361,53	74.638,47	-4.653.750,21	0,00
	75830000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	232.418,09	245.000,00	0,00	262.193,00	-17.193,00	29.774,91	0,00
	75990000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs Soziale Sicherung / an Sonstige	1.089.940,29	1.189.400,00	0,00	1.204.358,22	-14.958,22	114.417,93	0,00
16.	- sonstige laufende Auszahlungen	3.369.349,95	3.200.191,00	0,00	3.619.125,10	-418.934,10	249.775,15	0,00
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	164.011,34	159.900,00	0,00	176.479,80	-16.579,80	12.468,46	0,00
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	196.746,99	217.900,00	0,00	206.308,96	11.591,04	9.561,97	0,00
	76140000 Auszahlungen für allgemeine Beschäftigtenbetreuung	59.786,13	57.350,00	0,00	65.408,30	-8.058,30	5.622,17	0,00
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	25.403,73	31.400,00	0,00	45.104,20	-13.704,20	19.700,47	0,00
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	303.992,43	309.500,00	0,00	348.043,17	-38.543,17	44.050,74	0,00
	76240000 Datenverarbeitung	401.722,61	400.700,00	0,00	585.281,64	-184.581,64	183.559,03	0,00
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	52.866,50	65.450,00	0,00	73.949,03	-8.499,03	21.082,53	0,00



Finanzrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./. Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	8.113,52	9.700,00	0,00	16.662,84	-6.962,84	8.549,32	0,00
	76310000 Büromaterial	845,61	2.000,00	0,00	757,55	1.242,45	-88,06	0,00
	76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	466.658,47	377.400,00	0,00	511.774,02	-134.374,02	45.115,55	0,00
	76330000 Porto und Versandkosten	170.002,48	161.500,00	0,00	164.023,95	-2.523,95	-5.978,53	0,00
	76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	164.623,85	205.700,00	0,00	184.859,79	20.840,21	20.235,94	0,00
	76350000 Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen	37.191,13	22.000,00	0,00	29.430,56	-7.430,56	-7.760,57	0,00
	76360000 Öffentlichkeitsarbeit	21.855,02	37.000,00	0,00	22.789,68	14.210,32	934,66	0,00
	76370000 Bankgebühren	1.654,42	4.100,00	0,00	5.698,22	-1.598,22	4.043,80	0,00
	76380000 Transportkosten	0,00	50,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00
	76390000 Geschäftsauszahlungen / Sonstige	20.223,76	74.300,00	0,00	47.107,15	27.192,85	26.883,39	0,00
	76410000 Versicherungsbeiträge	765.661,20	792.060,00	0,00	775.741,45	16.318,55	10.080,25	0,00
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	153.143,95	153.410,00	0,00	156.114,94	-2.704,94	2.970,99	0,00
	76790000 Auszahlungen für Steuern vom Einkommen und vom Ertrag / Sonstige	368,87	300,00	0,00	497,78	-197,78	128,97	0,00
	76810000 Grundsteuer	1.197,03	1.621,00	0,00	1.001,67	619,33	-195,36	0,00
	76820000 Kraftfahrzeugsteuer	6.105,96	7.650,00	0,00	6.062,31	1.587,69	-43,65	0,00
	76910000 Zuwendungen an Fraktionen	3.913,04	4.000,00	0,00	3.826,08	173,92	-86,96	0,00
	76920000 Verfügungsmittel	1.747,03	5.200,00	0,00	2.555,18	2.644,82	808,15	0,00
	76930000 Repräsentationen	13.128,23	13.000,00	0,00	9.315,93	3.684,07	-3.812,30	0,00
	76931000 Ehrungen, Preise, Jubiläen, Nachrufe usw.	4.184,77	3.000,00	0,00	1.853,59	1.146,41	-2.331,18	0,00
	76940000 Auszahlungen für Schadensfälle	131.364,18	0,00	0,00	81.325,74	-81.325,74	-50.038,44	0,00
	76990000 Sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige	192.837,70	84.000,00	0,00	97.151,57	-13.151,57	-95.686,13	0,00
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 16)	191.572.705,15	186.402.642,00	0,00	184.628.588,11	1.774.053,89	-6.944.117,04	0,00
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)	78.375,12	-1.955.512,00	0,00	15.387.387,86	-17.342.899,86	15.309.012,74	0,00
19.	+ Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	1.343.048,59	1.274.900,00	0,00	1.437.637,29	-162.737,29	94.588,70	0,00
	67151000 Zinseinzahlungen für Kredite / vom inländischen Geldmarkt / von Banken	625,00	0,00	0,00	1.510,28	-1.510,28	885,28	0,00
	67700000 Einzahlungen aus Sparkassen	1.266.999,28	1.200.000,00	0,00	1.191.694,24	8.305,76	-75.305,04	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	3.959,74	3.500,00	0,00	172.968,20	-169.468,20	169.008,46	0,00
20.	- Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	3.523.956,14	3.338.200,00	0,00	3.026.605,83	311.594,17	-497.350,31	0,00
	77311000 Zinsaufwendungen	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	1.618,20	1.700,00	0,00	1.521,22	178,78	-96,98	0,00
	77490000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	29.890,00	378.000,00	0,00	29.726,67	348.273,33	-163,33	0,00
	77511000 Zinsen an Banken	854.189,38	699.000,00	0,00	737.179,96	-38.179,96	-117.009,42	0,00
	77511100 Zinsauszahlungen an Banken für Liquiditätskredite	2.066,67	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.066,67	0,00
	77512000 Zinsauszahlungen an Sparkassen	38.632,40	166.000,00	0,00	32.546,45	133.453,55	-6.085,95	0,00
	77512100 Zinsauszahlungen an Sparkassen für Liquiditätskredite	5.025,56	716.000,00	0,00	4.752,22	711.247,78	-273,34	0,00
	77514000 Zinsauszahlungen an Landesbanken	962.782,79	766.000,00	0,00	913.939,80	-147.939,80	-48.842,99	0,00



Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./. Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	77514100 Zinsauszahlungen an Landesbanken für Liquiditätskredite	1.459.762,94	554.000,00	0,00	1.072.367,90	-518.367,90	-387.395,04	0,00
	77519000 Zinsauszahlungen an sonstige inländische Kreditinstitute	169.988,20	57.000,00	0,00	190.804,28	-133.804,28	20.816,08	0,00
	77990000 Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	43.767,33	-43.767,33	43.767,33	0,00
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)	-2.180.907,55	-2.063.300,00	0,00	-1.588.968,54	-474.331,46	591.939,01	0,00
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 18 und 21)	-2.102.532,43	-4.018.812,00	0,00	13.798.419,32	-17.817.231,32	15.900.951,75	0,00
26.	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe 22 und 25)	-2.102.532,43	-4.018.812,00	0,00	13.798.419,32	-17.817.231,32	15.900.951,75	0,00
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.078.882,03	6.525.890,00	0,00	1.578.819,05	4.947.070,95	-500.062,98	0,00
	68141000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00
	68142000 Investitionszuwendungen vom Land	2.167.446,88	4.860.440,00	0,00	1.143.354,75	3.717.085,25	-1.024.092,13	0,00
	68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	20.000,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	-20.000,00	0,00
	68146000 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen von Sparkassen	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00
	68159000 Investitionszuwendungen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00
	68164200 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom Land	0,00	450.450,00	0,00	396.543,90	53.906,10	396.543,90	0,00
	68177200 Anzahlungen aus Sonderposten vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	-113.564,83	0,00	0,00	15.520,40	-15.520,40	129.085,23	0,00
	68190000 Investitionszuwendungen / Sonstige	0,00	0,00	0,00	23.400,00	-23.400,00	23.400,00	0,00
30.	+ Einzahlung für Sachanlagen	254.678,00	0,00	0,00	25.500,00	-25.500,00	-229.178,00	0,00
	68510000 Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	13.212,05	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.212,05	0,00
	68520000 Einzahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	241.190,95	0,00	0,00	25.500,00	-25.500,00	-215.690,95	0,00
	68530000 Einzahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	275,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-275,00	0,00
35.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 27 bis 34)	2.333.560,03	6.525.890,00	0,00	1.604.319,05	4.921.570,95	-729.240,98	0,00
36.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.136.563,45	1.747.750,00	878.433,06	906.059,62	841.690,38	-230.503,83	833.160,31
	78410000 Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	173.671,49	152.000,00	0,00	36.134,56	115.865,44	-137.536,93	0,00
	78420000 Auszahlungen für geleistete Zuwendungen	962.891,96	1.595.750,00	184.488,06	175.980,06	1.419.769,94	-786.911,90	-833.160,31
	78440000 Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	693.945,00	693.945,00	-693.945,00	693.945,00	0,00
37.	- Auszahlungen für Sachanlagen	4.283.070,79	13.726.000,00	6.019.211,30	4.581.072,78	9.144.927,22	298.001,99	7.853.393,52
	78510000 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	33.943,47	65.000,00	0,00	13.041,95	51.958,05	-20.901,52	-50.000,00
	78523000 Auszahlungen für Baumaßnahmen - für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	451.981,71	1.374.960,25	1.630.143,05	1.813.410,84	-438.450,59	1.361.429,13	-80.000,00
	78531000 Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden - für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	17.152,65	25.000,00	46.789,36	16.381,56	8.618,44	-771,09	-30.407,80
	78533000 Auszahlungen für Baumaßnahmen - für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	298.132,14	1.164.000,00	670.297,55	230.464,15	933.535,85	-67.667,99	-769.045,93



Finanzrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 32

Datum: ..

Uhrzeit ..

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./. Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	391.448,78	621.100,00	69.464,50	35.799,79	585.300,21	-355.648,99	-505.700,36
	78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze in Höhe von 1000 Euro	738.623,01	842.200,00	505.856,49	487.672,44	354.527,56	-250.950,57	-640.592,22
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	2.351.789,03	10.913.700,00	3.446.132,45	0,00	10.913.700,00	-2.351.789,03	0,00
	78593000 Auszahlungen für Anlagen im Bau für Baumaßnahmen	0,00	-1.279.960,25	-349.472,10	1.984.302,05	-3.264.262,30	1.984.302,05	-5.777.647,27
42.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 36 bis 41)	5.419.634,24	15.473.750,00	6.897.644,36	5.487.132,40	9.986.617,60	67.498,16	8.686.553,83
43.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 35 und 42)	-3.086.074,21	-8.947.860,00	-6.897.644,36	-3.882.813,35	-5.065.046,65	-796.739,14	-8.686.553,83
44.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe 26 und 43)	-5.188.606,64	-12.966.672,00	-6.897.644,36	9.915.605,97	-22.882.277,97	15.104.212,61	-8.686.553,83
45.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	2.000.000,00	8.947.860,00	6.651.860,00	3.500.000,00	5.447.860,00	1.500.000,00	0,00
	69253100 Aufnahme von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	2.000.000,00	8.947.860,00	6.651.860,00	3.500.000,00	5.447.860,00	1.500.000,00	0,00
46.	- Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	3.238.312,98	3.468.000,00	0,00	3.281.286,51	186.713,49	42.973,53	0,00
	79242100 Tilgung von Krediten vom Land in Euro-Währung (fester Zins)	4.824,08	5.000,00	0,00	31.269,60	-26.269,60	26.445,52	0,00
	79251000 Tilgung von Krediten vom inländischen Geldmarkt in Euro-Währung (fester Zins)	3.233.488,90	3.463.000,00	0,00	3.250.016,91	212.983,09	16.528,01	0,00
47.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo der Nummern 45 und 46)	-1.238.312,98	5.479.860,00	6.651.860,00	218.713,49	5.261.146,51	1.457.026,47	0,00
	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	87.200.000,00	7.486.812,00	0,00	31.000.000,00	-23.513.188,00	-56.200.000,00	0,00
	69432200 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung / von Sondervermögen / Laufzeit über 1 Jahr bis 5 Jahre / Euro-Währung (variabler Zins)	2.200.000,00	0,00	0,00	4.000.000,00	-4.000.000,00	1.800.000,00	0,00
	69451100 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung / vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr / Euro-Währung (fester Zins)	85.000.000,00	7.486.812,00	0,00	27.000.000,00	-19.513.188,00	-58.000.000,00	0,00
48.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	87.200.000,00	7.486.812,00	0,00	31.000.000,00	-23.513.188,00	-56.200.000,00	0,00
	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	84.700.000,00	0,00	0,00	38.500.000,00	-38.500.000,00	-46.200.000,00	0,00
	79432000 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung von Sondervermögen, Kredite in Euro-Währung (variabler Zins)	700.000,00	0,00	0,00	5.500.000,00	-5.500.000,00	4.800.000,00	0,00
	79451000 Tilgung von Liquiditätskrediten vom inländischen Geldmarkt in Euro-Währung (fester Zins)	84.000.000,00	0,00	0,00	33.000.000,00	-33.000.000,00	-51.000.000,00	0,00
49.	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-84.700.000,00	0,00	0,00	-38.500.000,00	38.500.000,00	46.200.000,00	0,00
50.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	2.500.000,00	7.486.812,00	0,00	-7.500.000,00	14.986.812,00	-10.000.000,00	0,00
51.	+ Abnahme der liquiden Mittel	480.036.273,51	0,00	0,00	433.917.568,37	-433.917.568,37	-46.118.705,14	0,00
52.	Zunahme der liquiden Mittel	-476.258.342,38	0,00	0,00	-435.692.817,59	435.692.817,59	40.565.524,79	0,00
53.	Veränderung der liquiden Mittel (Saldo der Nummern 51 und 52)	3.777.931,13	0,00	0,00	-1.775.249,22	1.775.249,22	-5.553.180,35	0,00



Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./ Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
54.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 47, 50 und 53)	5.039.618,15	12.966.672,00	6.651.860,00	-9.056.535,73	22.023.207,73	-14.096.153,88	0,00
55.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	3.140.516,88	0,00	0,00	4.795.323,69	-4.795.323,69	1.654.806,81	0,00
	69900000 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / ungeklärte Zahlungseingänge	12.984,53	0,00	0,00	68.073,02	-68.073,02	55.088,49	0,00
	69910000 Ungeklärte Zahlungseingänge / durchlaufende Gelder	3.127.532,35	0,00	0,00	4.727.250,67	-4.727.250,67	1.599.718,32	0,00
56.	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	2.989.557,75	0,00	0,00	5.487.723,87	-5.487.723,87	2.498.166,12	0,00
	79900000 Ungeklärte Zahlungsvorgänge	12.125,86	0,00	0,00	21.070,80	-21.070,80	8.944,94	0,00
	79910000 Ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	2.977.431,89	0,00	0,00	5.466.653,07	-5.466.653,07	2.489.221,18	0,00

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

3.1 Teilergebnisrechnungen



Übersicht Ergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt		Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2016	Gesamt 2017	Übertragen aus 2016	Ansatz 2017		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
01	Zentrale Verwaltung	-4.747.256,66	-16.478.058,00	0,00	-16.478.058,00	-4.901.849,91	-11.576.208,09
02	Schule und Kultur	-14.927.497,06	-10.795.742,00	0,00	-10.795.742,00	-15.157.964,04	4.362.222,04
03	Soziales	-30.647.498,30	-28.443.964,00	0,00	-28.443.964,00	-25.697.425,67	-2.746.538,33
04	Jugend	-35.382.290,59	-38.056.072,00	0,00	-38.056.072,00	-38.816.920,82	760.848,82
05	Gesundheit und Sport	-2.115.572,37	-1.497.060,00	0,00	-1.497.060,00	-2.057.787,80	560.727,80
06	Gestaltung Umwelt	-4.940.952,51	-4.987.281,00	0,00	-4.987.281,00	-5.536.690,46	549.409,46
07	Zentrale Finanzleistungen	93.962.206,84	93.833.397,00	0,00	93.833.397,00	94.468.808,15	-635.411,15
Gesamt:		1.201.139,35	-6.424.780,00	0,00	-6.424.780,00	2.300.169,45	-8.724.949,45

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



Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 37

Datum::

Uhrzeit

::

Teilhaushalt

01 Zentrale Verwaltung

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./ Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	328.187,48	318.040,00	0,00	322.552,52	-4.512,52	-5.634,96	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.936.360,75	1.928.700,00	0,00	1.919.668,82	9.031,18	-16.691,93	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	137.267,33	128.460,00	0,00	120.411,65	8.048,35	-16.855,68	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	166.737,45	293.600,00	0,00	120.701,00	172.899,00	-46.036,45	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	904.294,08	273.725,00	0,00	3.025.798,84	-2.752.073,84	2.121.504,76	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	3.472.847,09	2.942.525,00	0,00	5.509.132,83	-2.566.607,83	2.036.285,74	0,00
11.	- Personalaufwendungen	8.846.117,80	9.584.153,00	0,00	10.234.659,09	-650.506,09	1.388.541,29	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	3.337.322,33	2.078.521,00	0,00	3.594.247,73	-1.515.726,73	256.925,40	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.629.884,80	4.428.380,00	0,00	1.401.044,53	3.027.335,47	-228.840,27	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	816.845,09	790.299,00	0,00	668.653,30	121.645,70	-148.191,79	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	265.607,69	176.500,00	0,00	226.788,70	-50.288,70	-38.818,99	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.971.429,31	1.989.700,00	0,00	2.217.837,19	-228.137,19	246.407,88	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	16.867.207,02	19.047.553,00	0,00	18.343.230,54	704.322,46	1.476.023,52	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-13.394.359,93	-16.105.028,00	0,00	-12.834.097,71	-3.270.930,29	560.262,22	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.959,74	3.500,00	0,00	3.753,60	-253,60	-206,14	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	3.959,74	3.500,00	0,00	3.753,60	-253,60	-206,14	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-13.390.400,19	-16.101.528,00	0,00	-12.830.344,11	-3.271.183,89	560.056,08	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-13.390.400,19	-16.101.528,00	0,00	-12.830.344,11	-3.271.183,89	560.056,08	0,00
29.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	11.386.442,85	0,00	0,00	10.618.194,06	-10.618.194,06	-768.248,79	0,00
30.	- Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	2.743.299,32	376.530,00	0,00	2.689.699,86	-2.313.169,86	-53.599,46	0,00
31.	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.643.143,53	-376.530,00	0,00	7.928.494,20	-8.305.024,20	-714.649,33	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-4.747.256,66	-16.478.058,00	0,00	-4.901.849,91	-11.576.208,09	-154.593,25	0,00



Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 38

Datum::

Uhrzeit

..

Teilhaushalt

02 Schule und Kultur

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./ Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	4.201.770,66	4.203.485,00	0,00	4.304.500,18	-101.015,18	102.729,52	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	831.176,23	733.000,00	0,00	928.241,09	-195.241,09	97.064,86	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	156.644,27	144.930,00	0,00	185.000,59	-40.070,59	28.356,32	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	187.282,88	168.500,00	0,00	203.923,24	-35.423,24	16.640,36	0,00
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	2.047,26	-2.047,26	2.047,26	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	186.715,58	36.800,00	0,00	129.039,84	-92.239,84	-57.675,74	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	5.563.589,62	5.286.715,00	0,00	5.752.752,20	-466.037,20	189.162,58	0,00
11.	- Personalaufwendungen	3.528.743,81	3.629.680,00	0,00	4.020.227,35	-390.547,35	491.483,54	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.937.659,75	8.194.665,00	0,00	9.854.255,11	-1.659.590,11	-83.404,64	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	2.899.016,24	2.706.142,00	0,00	2.909.179,27	-203.037,27	10.163,03	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	612.145,19	735.500,00	0,00	628.084,39	107.415,61	15.939,20	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	1.064.387,37	816.470,00	0,00	1.004.028,22	-187.558,22	-60.359,15	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	18.041.952,36	16.082.457,00	0,00	18.415.774,34	-2.333.317,34	373.821,98	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-12.478.362,74	-10.795.742,00	0,00	-12.663.022,14	1.867.280,14	-184.659,40	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-12.478.362,74	-10.795.742,00	0,00	-12.663.022,14	1.867.280,14	-184.659,40	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-12.478.362,74	-10.795.742,00	0,00	-12.663.022,14	1.867.280,14	-184.659,40	0,00
30.	- Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	2.449.134,32	0,00	0,00	2.494.941,90	-2.494.941,90	45.807,58	0,00
31.	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.449.134,32	0,00	0,00	-2.494.941,90	2.494.941,90	-45.807,58	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-14.927.497,06	-10.795.742,00	0,00	-15.157.964,04	4.362.222,04	-230.466,98	0,00



Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 39

Datum::

Uhrzeit

..

Teilhaushalt

03 Soziales

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./ Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	57.345.882,65	55.615.200,00	0,00	59.477.002,29	-3.861.802,29	2.131.119,64	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.630,00	3.500,00	0,00	720,00	2.780,00	-1.910,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.509.852,38	1.505.200,00	0,00	1.482.880,27	22.319,73	-26.972,11	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	420.050,35	100,00	0,00	5.472,71	-5.372,71	-414.577,64	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	59.278.415,38	57.124.000,00	0,00	60.966.075,27	-3.842.075,27	1.687.659,89	0,00
11.	- Personalaufwendungen	4.418.422,18	3.878.564,00	0,00	3.825.175,56	53.388,44	-593.246,62	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	832.207,69	700.000,00	0,00	778.448,59	-78.448,59	-53.759,10	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	11.248,00	11.250,00	0,00	11.248,00	2,00	0,00	0,00
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	82.206.374,01	80.802.400,00	0,00	79.810.717,66	991.682,34	-2.395.656,35	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	43.862,25	48.050,00	0,00	91.464,01	-43.414,01	47.601,76	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	87.512.114,13	85.440.264,00	0,00	84.517.053,82	923.210,18	-2.995.060,31	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-28.233.698,75	-28.316.264,00	0,00	-23.550.978,55	-4.765.285,45	4.682.720,20	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-28.233.698,75	-28.316.264,00	0,00	-23.550.978,55	-4.765.285,45	4.682.720,20	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-28.233.698,75	-28.316.264,00	0,00	-23.550.978,55	-4.765.285,45	4.682.720,20	0,00
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.413.799,55	127.700,00	0,00	2.146.447,12	-2.018.747,12	-267.352,43	0,00
31.	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.413.799,55	-127.700,00	0,00	-2.146.447,12	2.018.747,12	267.352,43	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-30.647.498,30	-28.443.964,00	0,00	-25.697.425,67	-2.746.538,33	4.950.072,63	0,00



Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 40

Datum::

Uhrzeit

..

Teilhaushalt

04 Jugend

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./. Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	17.685.328,41	17.862.620,00	0,00	19.350.093,64	-1.487.473,64	1.664.765,23	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	7.011.594,73	5.149.400,00	0,00	7.306.316,83	-2.156.916,83	294.722,10	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.450,00	0,00	0,00	180,00	-180,00	-1.270,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	110.916,81	138.000,00	0,00	142.683,59	-4.683,59	31.766,78	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	175.059,81	11.500,00	0,00	200.114,42	-188.614,42	25.054,61	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	24.984.349,76	23.161.520,00	0,00	26.999.388,48	-3.837.868,48	2.015.038,72	0,00
11.	- Personalaufwendungen	3.935.147,37	4.024.622,00	0,00	4.786.902,72	-762.280,72	851.755,35	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.399,04	22.250,00	0,00	5.762,37	16.487,63	-12.636,67	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	711.751,74	688.840,00	0,00	691.082,39	-2.242,39	-20.669,35	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	35.291.284,96	36.052.000,00	0,00	36.788.934,37	-736.934,37	1.497.649,41	0,00
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	18.090.906,03	20.289.400,00	0,00	21.412.295,03	-1.122.895,03	3.321.389,00	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	88.547,23	107.400,00	0,00	130.241,46	-22.841,46	41.694,23	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	58.136.036,37	61.184.512,00	0,00	63.815.218,34	-2.630.706,34	5.679.181,97	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-33.151.686,61	-38.022.992,00	0,00	-36.815.829,86	-1.207.162,14	-3.664.143,25	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-33.151.686,61	-38.022.992,00	0,00	-36.815.829,86	-1.207.162,14	-3.664.143,25	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-33.151.686,61	-38.022.992,00	0,00	-36.815.829,86	-1.207.162,14	-3.664.143,25	0,00
30.	- Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	2.230.603,98	33.080,00	0,00	2.001.090,96	-1.968.010,96	-229.513,02	0,00
31.	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.230.603,98	-33.080,00	0,00	-2.001.090,96	1.968.010,96	229.513,02	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-35.382.290,59	-38.056.072,00	0,00	-38.816.920,82	760.848,82	-3.434.630,23	0,00



Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 41

Datum::

Uhrzeit

..

Teilhaushalt

05 Gesundheit und Sport

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./ Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	2017	2016	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	68.335,47	92.800,00	0,00	96.012,72	-3.212,72	27.677,25	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	164.735,29	175.000,00	0,00	167.499,21	7.500,79	2.763,92	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	313,69	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	-313,69	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.887,00	45.000,00	0,00	16.940,89	28.059,11	-8.946,11	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	211.488,33	0,00	0,00	88.744,25	-88.744,25	-122.744,08	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	470.759,78	314.300,00	0,00	369.197,07	-54.897,07	-101.562,71	0,00
11.	- Personalaufwendungen	1.505.280,86	1.533.990,00	0,00	1.458.480,61	75.509,39	-46.800,25	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.266,87	76.600,00	0,00	52.643,76	23.956,24	-17.623,11	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	24.862,00	19.860,00	0,00	19.855,00	5,00	-5.007,00	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	4.000,00	4.500,00	0,00	4.000,00	500,00	0,00	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	42.267,74	59.950,00	0,00	41.952,26	17.997,74	-315,48	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	1.646.677,47	1.694.900,00	0,00	1.576.931,63	117.968,37	-69.745,84	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-1.175.917,69	-1.380.600,00	0,00	-1.207.734,56	-172.865,44	-31.816,87	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-1.175.917,69	-1.380.600,00	0,00	-1.207.734,56	-172.865,44	-31.816,87	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-1.175.917,69	-1.380.600,00	0,00	-1.207.734,56	-172.865,44	-31.816,87	0,00
30.	- Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	939.654,68	116.460,00	0,00	850.053,24	-733.593,24	-89.601,44	0,00
31.	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-939.654,68	-116.460,00	0,00	-850.053,24	733.593,24	89.601,44	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-2.115.572,37	-1.497.060,00	0,00	-2.057.787,80	560.727,80	57.784,57	0,00



Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 42

Datum::

Uhrzeit

..

Teilhaushalt

06 Gestaltung Umwelt

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./ Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.549.650,51	1.585.000,00	0,00	1.594.916,73	-9.916,73	45.266,22	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	990.848,05	614.500,00	0,00	680.431,18	-65.931,18	-310.416,87	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	41.874,01	66.400,00	0,00	1.546,70	64.853,30	-40.327,31	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	199.663,96	556.100,00	0,00	250.497,18	305.602,82	50.833,22	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	540.474,87	20.000,00	0,00	86.186,13	-66.186,13	-454.288,74	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	3.322.511,40	2.842.000,00	0,00	2.613.577,92	228.422,08	-708.933,48	0,00
11.	- Personalaufwendungen	2.206.782,00	2.346.740,00	0,00	2.498.081,74	-151.341,74	291.299,74	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	971.720,95	1.510.600,00	0,00	917.131,70	593.468,30	-54.589,25	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	1.721.277,21	1.989.230,00	0,00	1.736.698,57	252.531,43	15.421,36	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.599.240,32	1.669.000,00	0,00	1.519.711,62	149.288,38	-79.528,70	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	264.650,25	178.621,00	0,00	188.081,00	-9.460,00	-76.569,25	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	6.763.670,73	7.694.191,00	0,00	6.859.704,63	834.486,37	96.033,90	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-3.441.159,33	-4.852.191,00	0,00	-4.246.126,71	-606.064,29	-804.967,38	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-3.441.159,33	-4.852.191,00	0,00	-4.246.126,71	-606.064,29	-804.967,38	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-3.441.159,33	-4.852.191,00	0,00	-4.246.126,71	-606.064,29	-804.967,38	0,00
30.	- Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	1.499.793,18	135.090,00	0,00	1.290.563,75	-1.155.473,75	-209.229,43	0,00
31.	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.499.793,18	-135.090,00	0,00	-1.290.563,75	1.155.473,75	209.229,43	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-4.940.952,51	-4.987.281,00	0,00	-5.536.690,46	549.409,46	-595.737,95	0,00



Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 43

Datum::

Uhrzeit

..

Teilhaushalt

07 Zentrale Finanzleistungen

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./ Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.326,06	0,00	0,00	1.369,32	-1.369,32	43,26	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	96.694.025,50	97.017.713,00	0,00	97.229.098,53	-211.385,53	535.073,03	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	458.095,87	420.900,00	0,00	467.308,61	-46.408,61	9.212,74	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	166.359,22	0,00	0,00	83.091,49	-83.091,49	-83.267,73	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	97.319.806,65	97.438.613,00	0,00	97.780.867,95	-342.254,95	461.061,30	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	3.172.428,92	2.327.276,00	0,00	2.328.832,00	-1.556,00	-843.596,92	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	55.428,00	0,00	0,00	22.538,00	-22.538,00	-32.890,00	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	3.227.856,92	2.327.276,00	0,00	2.351.370,00	-24.094,00	-876.486,92	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	94.091.949,73	95.111.337,00	0,00	95.429.497,95	-318.160,95	1.337.548,22	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.298.824,33	1.271.400,00	0,00	1.917.713,07	-646.313,07	-381.111,26	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	3.318.409,40	3.338.200,00	0,00	3.733.005,64	-394.805,64	414.596,24	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-1.019.585,07	-2.066.800,00	0,00	-1.815.292,57	-251.507,43	-795.707,50	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	93.072.364,66	93.044.537,00	0,00	93.614.205,38	-569.668,38	541.840,72	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	93.072.364,66	93.044.537,00	0,00	93.614.205,38	-569.668,38	541.840,72	0,00
29.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	889.842,18	788.860,00	0,00	854.602,77	-65.742,77	-35.239,41	0,00
31.	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	889.842,18	788.860,00	0,00	854.602,77	-65.742,77	-35.239,41	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	93.962.206,84	93.833.397,00	0,00	94.468.808,15	-635.411,15	506.601,31	0,00

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

3.2 Teilfinanzrechnungen



Übersicht Finanzrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt		Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2016	Gesamt 2017	Übertragen aus 2016	Ansatz 2017		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
01	Zentrale Verwaltung	-1.843.059,86	-18.090.105,80	-794.322,80	-17.295.783,00	-4.086.223,89	-14.003.881,91
02	Schule und Kultur	-15.288.331,73	-17.773.680,65	-2.696.000,65	-15.077.680,00	-16.584.697,77	-1.188.982,88
03	Soziales	-36.506.391,56	-29.747.215,00	0,00	-29.747.215,00	-19.837.278,23	-9.909.936,77
04	Jugend	-37.840.086,81	-37.578.312,00	0,00	-37.578.312,00	-36.243.949,15	-1.334.362,85
05	Gesundheit und Sport	-1.957.818,61	-1.407.790,00	0,00	-1.407.790,00	-1.861.875,38	454.085,38
06	Gestaltung Umwelt	-4.910.680,66	-6.013.822,88	-1.196.281,88	-4.817.541,00	-4.373.242,90	-1.640.579,98
07	Zentrale Finanzleistungen	93.157.762,59	92.957.649,00	0,00	92.957.649,00	92.902.873,29	54.775,71
Gesamt:		-5.188.606,64	-17.653.277,33	-4.686.605,33	-12.966.672,00	9.915.605,97	-27.568.883,30

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



Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 47

Datum::

Uhrzeit

::

Teilhaushalt

01 Zentrale Verwaltung

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./ Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-10.661.010,65	-14.857.993,00	0,00	-11.502.063,46	-3.355.929,54	-841.052,81	0,00
2.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	3.959,74	3.500,00	0,00	3.815,80	-315,80	-143,94	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-10.657.050,91	-14.854.493,00	0,00	-11.498.247,66	-3.356.245,34	-841.196,75	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-10.657.050,91	-14.854.493,00	0,00	-11.498.247,66	-3.356.245,34	-841.196,75	0,00
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.038.344,43	-376.530,00	0,00	8.323.685,75	-8.700.215,75	-714.658,68	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-1.618.706,48	-15.231.023,00	0,00	-3.174.561,91	-12.056.461,09	-1.555.855,43	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	223.905,64	130.440,00	0,00	13.300,00	117.140,00	-210.605,64	0,00
11.	+ Einzahlung für Sachanlagen	254.403,00	0,00	0,00	25.500,00	-25.500,00	-228.903,00	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	478.308,64	130.440,00	0,00	38.800,00	91.640,00	-439.508,64	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	217.787,97	695.000,00	700.000,00	730.079,56	-35.079,56	512.291,59	0,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	484.874,05	1.500.200,00	168.917,83	220.382,42	1.279.817,58	-264.491,63	976.289,23
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	702.662,02	2.195.200,00	868.917,83	950.461,98	1.244.738,02	247.799,96	976.289,23
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	-224.353,38	-2.064.760,00	-868.917,83	-911.661,98	-1.153.098,02	-687.308,60	-976.289,23
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-1.843.059,86	-17.295.783,00	-868.917,83	-4.086.223,89	-13.209.559,11	-2.243.164,03	-976.289,23



Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt

02 Schule und Kultur

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./ Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-10.723.224,58	-9.531.580,00	0,00	-11.349.445,63	1.817.865,63	-626.221,05	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-10.723.224,58	-9.531.580,00	0,00	-11.349.445,63	1.817.865,63	-626.221,05	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-10.723.224,58	-9.531.580,00	0,00	-11.349.445,63	1.817.865,63	-626.221,05	0,00
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.449.134,32	0,00	0,00	-2.494.941,90	2.494.941,90	-45.807,58	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-13.172.358,90	-9.531.580,00	0,00	-13.844.387,53	4.312.807,53	-672.028,63	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.070.000,00	3.460.000,00	0,00	950.419,09	2.509.580,91	-119.580,91	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	1.070.000,00	3.460.000,00	0,00	950.419,09	2.509.580,91	-119.580,91	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	277.317,93	587.000,00	0,00	-8.817,00	595.817,00	-286.134,93	526.740,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	2.908.654,90	8.419.100,00	4.782.444,65	3.699.546,33	4.719.553,67	790.891,43	5.348.964,06
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	3.185.972,83	9.006.100,00	4.782.444,65	3.690.729,33	5.315.370,67	504.756,50	5.875.704,06
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	-2.115.972,83	-5.546.100,00	-4.782.444,65	-2.740.310,24	-2.805.789,76	-624.337,41	-5.875.704,06
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-15.288.331,73	-15.077.680,00	-4.782.444,65	-16.584.697,77	1.507.017,77	-1.296.366,04	-5.875.704,06



Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 49

Datum::

Uhrzeit

..

Teilhaushalt

03 Soziales

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./ Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	2017	2016	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-34.220.086,09	-29.619.515,00	0,00	-17.819.567,73	-11.799.947,27	16.400.518,36	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-34.220.086,09	-29.619.515,00	0,00	-17.819.567,73	-11.799.947,27	16.400.518,36	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-34.220.086,09	-29.619.515,00	0,00	-17.819.567,73	-11.799.947,27	16.400.518,36	0,00
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.286.305,47	-127.700,00	0,00	-2.017.710,50	1.890.010,50	268.594,97	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-36.506.391,56	-29.747.215,00	0,00	-19.837.278,23	-9.909.936,77	16.669.113,33	0,00
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-36.506.391,56	-29.747.215,00	0,00	-19.837.278,23	-9.909.936,77	16.669.113,33	0,00



Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt

04 Jugend

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./ Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-35.445.929,37	-37.195.232,00	0,00	-34.250.615,64	-2.944.616,36	1.195.313,73	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-35.445.929,37	-37.195.232,00	0,00	-34.250.615,64	-2.944.616,36	1.195.313,73	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-35.445.929,37	-37.195.232,00	0,00	-34.250.615,64	-2.944.616,36	1.195.313,73	0,00
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.197.519,98	-33.080,00	0,00	-1.967.912,44	1.934.832,44	229.607,54	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-37.643.449,35	-37.228.312,00	0,00	-36.218.528,08	-1.009.783,92	1.424.921,27	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	413.440,60	0,00	0,00	0,00	0,00	-413.440,60	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	413.440,60	0,00	0,00	0,00	0,00	-413.440,60	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	610.078,06	350.000,00	0,00	714,00	349.286,00	-609.364,06	250.000,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	24.707,07	-24.707,07	24.707,07	0,00
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	610.078,06	350.000,00	0,00	25.421,07	324.578,93	-584.656,99	250.000,00
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	-196.637,46	-350.000,00	0,00	-25.421,07	-324.578,93	171.216,39	-250.000,00
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-37.840.086,81	-37.578.312,00	0,00	-36.243.949,15	-1.334.362,85	1.596.137,66	-250.000,00



Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 51

Datum::

Uhrzeit

..

Teilhaushalt

05 Gesundheit und Sport

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./ Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	2017	2016	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.133.957,93	-1.291.330,00	0,00	-1.127.946,88	-163.383,12	6.011,05	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-1.133.957,93	-1.291.330,00	0,00	-1.127.946,88	-163.383,12	6.011,05	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-1.133.957,93	-1.291.330,00	0,00	-1.127.946,88	-163.383,12	6.011,05	0,00
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-823.860,68	-116.460,00	0,00	-733.928,50	617.468,50	89.932,18	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-1.957.818,61	-1.407.790,00	0,00	-1.861.875,38	454.085,38	95.943,23	0,00
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-1.957.818,61	-1.407.790,00	0,00	-1.861.875,38	454.085,38	95.943,23	0,00



Teilhaushalt

06 Gestaltung Umwelt

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./ Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-3.080.046,14	-3.695.451,00	0,00	-3.058.630,43	-636.820,57	21.415,71	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-3.080.046,14	-3.695.451,00	0,00	-3.058.630,43	-636.820,57	21.415,71	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-3.080.046,14	-3.695.451,00	0,00	-3.058.630,43	-636.820,57	21.415,71	0,00
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.281.523,98	-135.090,00	0,00	-1.109.192,41	974.102,41	172.331,57	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-4.361.570,12	-3.830.541,00	0,00	-4.167.822,84	337.281,84	193.747,28	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	371.535,79	2.935.450,00	0,00	615.099,96	2.320.350,04	243.564,17	0,00
11.	+ Einzahlung für Sachanlagen	275,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-275,00	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	371.810,79	2.935.450,00	0,00	615.099,96	2.320.350,04	243.289,17	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	31.379,49	115.750,00	178.433,06	184.083,06	-68.333,06	152.703,57	56.420,31
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	889.541,84	3.806.700,00	1.067.848,82	636.436,96	3.170.263,04	-253.104,88	1.528.140,23
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	920.921,33	3.922.450,00	1.246.281,88	820.520,02	3.101.929,98	-100.401,31	1.584.560,54
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	-549.110,54	-987.000,00	-1.246.281,88	-205.420,06	-781.579,94	343.690,48	-1.584.560,54
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-4.910.680,66	-4.817.541,00	-1.246.281,88	-4.373.242,90	-444.298,10	537.437,76	-1.584.560,54



Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite : 53

Datum: :

Uhrzeit

..

Teilhaushalt

07 Zentrale Finanzleistungen

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./ Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	2017	2016	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	95.342.629,88	94.235.589,00	0,00	94.495.657,63	-260.068,63	-846.972,25	0,00
2.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-2.184.867,29	-2.066.800,00	0,00	-1.592.784,34	-474.015,66	592.082,95	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	93.157.762,59	92.168.789,00	0,00	92.902.873,29	-734.084,29	-254.889,30	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	93.157.762,59	92.168.789,00	0,00	92.902.873,29	-734.084,29	-254.889,30	0,00
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	788.860,00	0,00	0,00	788.860,00	0,00	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	93.157.762,59	92.957.649,00	0,00	92.902.873,29	54.775,71	-254.889,30	0,00
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	93.157.762,59	92.957.649,00	0,00	92.902.873,29	54.775,71	-254.889,30	0,00

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

4.1 Bilanz in Kontenform



Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2017	2016
		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	157.090,00	224.426,00
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	12.089.832,00	11.849.519,00
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	2.240.873,94	2.307.252,94
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	709.068,42	8.496,00
	Summe: Immaterielle Vermögensgegenstände	15.196.864,36	14.389.693,94
1.2.	Sachanlagen		
1.2.1.	Wald, Forsten	61.873,92	61.873,92
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.119.462,22	1.107.945,37
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	117.362.829,41	117.509.925,50
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	55.296.333,59	57.110.399,43
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.043.423,00	3.086.900,00
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	130.841,55	130.841,55
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.616.247,00	1.876.933,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.750.361,82	2.914.538,82
1.2.9.	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.012.492,94	2.295.429,95
	Summe: Sachanlagen	185.393.865,45	186.094.787,54
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	21.146.249,11	21.426.837,99
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	1.860.245,95	1.835.898,99
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
	Summe: Finanzanlagen	23.214.232,95	23.470.474,87
	Summe: Anlagevermögen	223.804.962,76	223.954.956,35
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	16.957.308,14	22.916.356,75
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	144.322,57	31.419,16
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	65.605,48	49.192,83



Bilanz 2017 - Aktiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2017	2016
		EUR	EUR
		1	2
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.652,10	5.576,48
2.2.7.	Sonstige Vermögensgegenstände	535.895,42	775.279,90
	Summe: Forderungen	17.705.783,71	23.777.825,12
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	3.410.616,76	1.635.367,54
	Summe: Umlaufvermögen	21.116.400,47	25.413.192,66
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	2.735.221,24	2.345.422,20
	Summe: Rechnungsabgrenzungsposten	2.735.221,24	2.345.422,20
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	52.414.911,32	54.715.080,77
	Bilanzsumme	300.071.495,79	306.428.651,98



Bilanz 2017 - Passiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2017	2016
		EUR	EUR
		1	2
1.	Eigenkapital		
1.1.	Kapitalrücklage	-54.715.080,77	-44.734.316,16
1.2.	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3.	Ergebnisvortrag	0,00	-11.181.903,96
1.4.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	2.300.169,45	1.201.139,35
	Summe: Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag vgl. Aktiva Ziff. 5.	-52.414.911,32	-54.715.080,77
	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	79.197.643,57	79.800.411,49
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	1.383.571,28	1.250.838,91
	Summe: Sonderposten zum Anlagevermögen	80.581.214,85	81.051.250,40
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
	Summe: Sonderposten	80.788.952,74	81.258.988,29
3.	Rückstellungen		
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	37.145.744,40	34.660.967,94
3.2.	Steuerrückstellungen	0,00	0,00
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00
3.4.	Sonstige Rückstellungen	3.122.478,38	2.752.001,06
	Summe: Rückstellungen	40.268.222,78	37.412.969,00
4.	Verbindlichkeiten		
4.1.	Anleihen	0,00	0,00
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	168.538.293,19	174.322.257,65
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	65.538.293,19	65.322.257,65
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	103.000.000,00	109.000.000,00
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	630.375,17	583.919,05
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	257.401,54	214.603,36
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	1.055,35	1.500.780,35
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	4.264.269,07	4.206.873,57
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	3.699.208,20	3.406.389,44
	Summe: Verbindlichkeiten	177.390.602,52	184.234.823,42
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	1.623.717,75	3.521.871,27
	Bilanzsumme	300.071.495,79	306.428.651,98

4.2 Bilanz mit Einzeldarstellung der Konten



Bilanz 2017 - Aktiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2017	2016
		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	157.090,00	224.426,00
	<i>01120000 Datenverarbeitungs-Software</i>	<i>156.855,00</i>	<i>224.024,00</i>
	<i>01125000 Sachspenden Datenverarbeitungs-Software</i>	<i>235,00</i>	<i>402,00</i>
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	12.089.832,00	11.849.519,00
	<i>01200000 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen</i>	<i>12.089.832,00</i>	<i>11.849.519,00</i>
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	2.240.873,94	2.307.252,94
	<i>01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter</i>	<i>2.240.873,94</i>	<i>2.307.252,94</i>
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	709.068,42	8.496,00
	<i>01900000 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände</i>	<i>709.068,42</i>	<i>8.496,00</i>
	Summe: Immaterielle Vermögensgegenstände	15.196.864,36	14.389.693,94
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	1.119.462,22	1.107.945,37
	<i>02200000 Grünflächen</i>	<i>125.015,13</i>	<i>125.015,13</i>
	<i>02400000 Schutzflächen</i>	<i>43.562,73</i>	<i>43.562,73</i>
	<i>02410000 Ökoflächen, Ausgleichsflächen</i>	<i>237.719,43</i>	<i>229.356,08</i>
	<i>02490000 Sonstige Schutzflächen</i>	<i>713.164,93</i>	<i>710.011,43</i>
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	117.362.829,41	117.509.925,50
	<i>03100000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Wohnbauten</i>	<i>216.994,00</i>	<i>221.764,00</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>4.317.356,00</i>	<i>4.385.886,00</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>13.026.901,00</i>	<i>11.820.922,00</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>3.299.515,00</i>	<i>3.381.742,00</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>5.305.478,00</i>	<i>5.421.549,00</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>14.015.698,00</i>	<i>14.384.361,00</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>7.022.474,00</i>	<i>7.187.287,00</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>16.799.298,00</i>	<i>17.012.018,00</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>4.964.721,00</i>	<i>4.530.864,00</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>2.539.669,00</i>	<i>2.583.383,00</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>2.002.622,00</i>	<i>2.040.988,00</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>513.564,00</i>	<i>528.318,00</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>1.524.456,00</i>	<i>1.549.734,00</i>
	<i>03352110 Grund und Boden - HZS</i>	<i>20.583,06</i>	<i>20.583,06</i>



Bilanz 2017 - Aktiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2017	2016
		EUR	EUR
		1	2
	<i>03361000 IGS Deidesheim/ Wachenheim - Standort Deidesheim</i>	9.582.639,00	9.806.144,00
	<i>03361100 Grund und Boden - IGS Deidesheim/Wachenheim</i>	266.181,37	266.181,37
	<i>03362000 Integrierte Gesamtschule Grünstadt</i>	13.098.872,00	13.297.552,00
	<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>	9.598.070,00	9.789.651,00
	<i>03710000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Verwaltungsgebäuden - Grund und Boden</i>	828.250,61	828.250,61
	<i>03950000 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen</i>	14.146,00	29.578,00
	<i>03960000 Krankenhäuser</i>	26.175,00	27.047,00
	<i>03990000 SPI Haßloch</i>	70.182,00	73.599,00
	<i>03992100 Grund- und Boden - Burg Altleiningen</i>	8.445,49	8.445,49
	<i>03994000 ehem. Feuerwehrschulungsheim Sattelmühle</i>	0,00	13.539,09
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	55.296.333,59	57.110.399,43
	<i>04120000 Brücken</i>	1.279.739,00	1.767.426,00
	<i>04150000 Stützbauwerke</i>	2.023.750,00	2.105.304,00
	<i>04190000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen / Sonstige</i>	116.346,00	118.500,00
	<i>04210000 Gleisanlagen / Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	116.477,78	116.477,78
	<i>04810000 Grundstücke zu Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsanlagen</i>	9.824.309,26	9.803.249,10
	<i>04820000 Straßen</i>	41.830.369,55	43.080.606,55
	<i>04920000 Wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes</i>	10.507,00	11.916,00
	<i>04929000 Sonstige Gewässerbauten und deren Messeinrichtungen</i>	84.708,00	86.667,00
	<i>04931000 ÖPNV, Bahnhöfe, Wartehallen, Sonstiges</i>	10.127,00	20.253,00
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.043.423,00	3.086.900,00
	<i>05362000 Integrierte Gesamtschule Grünstadt Dreifeldsporthalle</i>	3.043.423,00	3.086.900,00
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	1.616.247,00	1.876.933,00
	<i>07100000 Fahrzeuge</i>	106.238,00	123.013,00
	<i>07120000 Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge</i>	421.857,00	473.660,00
	<i>07150000 Sonderfahrzeuge</i>	37.646,00	40.771,00
	<i>07190000 Sonstige Fahrzeuge</i>	10.436,00	16.144,00
	<i>07200000 Maschinen und technische Anlagen</i>	15.123,00	18.832,00
	<i>07300000 Betriebsvorrichtungen</i>	1.024.452,00	1.203.911,00
	<i>07350000 Spenden für Betriebsvorrichtungen</i>	495,00	602,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.750.361,82	2.914.538,82
	<i>08210000 Betriebsausstattung</i>	702.105,00	824.506,00
	<i>08219000 Sonstige Betriebsausstattung</i>	49.733,00	1.873,00
	<i>08220000 Geschäftsausstattung</i>	793.762,00	869.357,00
	<i>08230000 Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien</i>	820,00	1.695,00
	<i>08260000 Schulausstattung</i>	1.139.000,82	1.147.587,82
	<i>08261000 Schulausstattung</i>	16.313,00	2.521,00
	<i>08265000 Sachspenden für Schulausstattung</i>	48.628,00	66.999,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.012.492,94	2.295.429,95
	<i>09100000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen</i>	535,50	0,00
	<i>09600000 Anlagen im Bau</i>	4.011.957,44	2.295.429,95
	Summe: Sachanlagen	185.393.865,45	186.094.787,54
1.3.	Finanzanlagen		



Bilanz 2017 - Aktiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2017	2016
		EUR	EUR
		1	2
1.3.3.	Beteiligungen	207.737,89	207.737,89
	<i>11100000 Beteiligungen</i>	<i>207.737,89</i>	<i>207.737,89</i>
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	21.146.249,11	21.426.837,99
	<i>12110000 Eigenbetriebe</i>	<i>20.345.798,90</i>	<i>20.626.387,78</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>
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.860.245,95	1.835.898,99
	<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>0,00</i>	<i>26.000,00</i>
	<i>13400000 Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz</i>	<i>665.108,86</i>	<i>614.761,90</i>
	<i>13410000 Freiwillige ZUFührung zur Versorgungsrücklage</i>	<i>782.500,00</i>	<i>782.500,00</i>
	Summe: Finanzanlagen	23.214.232,95	23.470.474,87
	Summe: Anlagevermögen	223.804.962,76	223.954.956,35
2.	Umlaufvermögen		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	16.957.308,14	22.916.356,75
	<i>15150000 Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich</i>	<i>56.470,66</i>	<i>48.519,49</i>
	<i>15159000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich</i>	<i>363.668,55</i>	<i>354.675,13</i>
	<i>15441000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen den Bund</i>	<i>9.821,14</i>	<i>151.719,00</i>
	<i>15442000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen das Land</i>	<i>12.314.183,27</i>	<i>16.184.647,87</i>
	<i>15443000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	<i>1.146.493,30</i>	<i>940.215,56</i>
	<i>15449000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen den sonstigen öffentlichen Bereich</i>	<i>119.939,84</i>	<i>30.080,58</i>
	<i>15459000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den privaten Bereich / gegen den sonstigen privaten Bereich</i>	<i>2.223.481,45</i>	<i>4.739.101,96</i>
	<i>15490000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Sonstige</i>	<i>448,78</i>	<i>448,78</i>
	<i>15491000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Sonstige aus der Gewährung von Sozialhilfe-Darlehen</i>	<i>1.250.032,16</i>	<i>952.062,49</i>
	<i>15550000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich</i>	<i>84.592,98</i>	<i>108.747,23</i>
	<i>21102210 Pauschalwertberichtigung auf Forderungen BiPo 2.2.1</i>	<i>-221.467,00</i>	<i>-214.709,00</i>
	<i>21202210 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen BiPo 2.2.1</i>	<i>-390.356,99</i>	<i>-379.152,34</i>
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	144.322,57	31.419,16
	<i>16500000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den privaten Bereich</i>	<i>1.916,39</i>	<i>83,57</i>
	<i>16510000 Forderungen aus LuL gegen private Unternehmen</i>	<i>7.703,61</i>	<i>3.915,62</i>
	<i>16590000 Forderungen aus LuL gegen den sonstigen privaten Bereich</i>	<i>169.926,80</i>	<i>47.964,20</i>
	<i>21102220 Pauschalwertberichtigung auf Forderungen BiPo 2.2.2</i>	<i>-21.651,00</i>	<i>-6.726,00</i>
	<i>21202220 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen BiPo 2.2.2</i>	<i>-13.573,23</i>	<i>-13.818,23</i>
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	65.605,48	49.192,83
	<i>16310000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen Sondervermögen / gegen Eigenbetriebe</i>	<i>73.616,48</i>	<i>0,00</i>
	<i>17310000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen Sondervermögen / gegen Eigenbetriebe</i>	<i>0,00</i>	<i>56.348,83</i>
	<i>21102250 Pauschalwertberichtigung auf Forderungen BiPo 2.2.5</i>	<i>-8.011,00</i>	<i>-7.156,00</i>
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.652,10	5.576,48
	<i>16430000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen</i>	<i>2.583,50</i>	<i>0,00</i>



Bilanz 2017 - Aktiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2017	2016
		EUR	EUR
		1	2
	<i>Gemeinden und Gemeindeverbände</i>		
	16480000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	68,60	1.775,03
	17450000 Sonstige Forderungen gegen Anstalten	0,00	3.801,45
2.2.7.	Sonstige Vermögensgegenstände	535.895,42	775.279,90
	17500000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen den inländischen Geldmarkt	2.547,22	0,00
	17619000 Sonstige Forderungen gegen private Unternehmen	29.145,05	2.301,49
	17621000 Gehaltsvorschüsse	0,00	1.150,04
	17639000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	9.682,20	561,39
	17900000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / Sonstige	1.504,53	0,00
	17910033 Ruftaxiverkehre	8.546,11	0,00
	17990000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / Sonstige / Sonstige	402.057,65	682.164,73
	17990001 Sonstige Forderungen - D17910001	74,31	0,00
	17990002 Sonstige Forderungen - D17910002	926,78	3.059,57
	17990004 Sonstige Forderungen - D17910004	52.250,87	56.235,76
	17990010 Sonstige Forderungen - D17910010	51,11	0,00
	17990011 Sonstige Forderungen - D17910011	0,00	99,00
	17990013 Sonstige Forderungen - D17910013	3.310,00	3.210,00
	17990017 Sonstige Forderungen - D17910017	0,00	200,00
	17990018 Sonstige Forderungen - D17910018	36.983,06	33.153,04
	17990019 Sonstige Forderungen - D17910019	1.082,74	1.572,74
	17990033 Sonstige Forderungen - D17910033	0,00	8.460,75
	17990035 Sonstige Forderungen - D37910035	-249,59	0,00
	17990045 Sonstige Forderungen - D37910045	44,00	293,00
	17990058 Sonstige Forderungen - D37910058	0,00	148,34
	17990120 Sonstige Forderungen - D 37910120	29,95	-5.295,54
	17990520 Sonstige Forderungen - D 37910520	0,00	-277,28
	21102270 Pauschalwertberichtigung auf Forderungen BiPo 2.2.7	-6.463,00	-9.320,00
	21202270 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen BiPo 2.2.7	-5.627,57	-2.437,13
	Summe: Forderungen	17.705.783,71	23.777.825,12
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	3.410.616,76	1.635.367,54
	18310100 Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 141	3.185.443,17	1.463.040,30
	18310300 Postbank	119.527,13	99.693,17
	18310400 Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 5459094 (PAYPAL)	7,73	7,73
	18310700 Spk Rhein-Haardt Kto. Nr. 5283734	49.791,05	25.643,88
	18310800 Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 5375555 (Marathon DW)	8,64	9,24
	18311100 Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 5449277	18.039,69	7.951,30
	18311200 Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 5449285	937,65	320,22
	18330900 Sparkasse Rhein-Haardt - Geldmarktkonto	36.861,70	38.701,70
	Summe: Umlaufvermögen	21.116.400,47	25.413.192,66
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	2.735.221,24	2.345.422,20
	19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	2.735.221,24	2.345.422,20
	Summe: Rechnungsabgrenzungsposten	2.735.221,24	2.345.422,20
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	52.414.911,32	54.715.080,77
	Bilanzsumme	300.071.495,79	306.428.651,98



Bilanz 2017 - Passiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2017	2016
		EUR	EUR
		1	2
1.	Eigenkapital		
1.1.	Kapitalrücklage	-54.715.080,77	-44.734.316,16
	<i>20500000 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</i>	<i>-54.715.080,77</i>	<i>-44.734.316,16</i>
1.3	Ergebnisvortrag	0,00	-11.181.903,96
	<i>20302012 Ergebnisvortrag 2012</i>	<i>0,00</i>	<i>-3.184.755,52</i>
	<i>20302013 Ergebnisvortrag 2013</i>	<i>0,00</i>	<i>-3.008.310,53</i>
	<i>20302014 Ergebnisvortrag 2014</i>	<i>0,00</i>	<i>-4.988.837,91</i>
1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	2.300.169,45	1.201.139,35
	Summe: Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag vgl. Aktiva Ziff. 5.	-52.414.911,32	-54.715.080,77
2.	Sonderposten		
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen		
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	79.197.643,57	79.800.411,49
	<i>23142000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom Land</i>	<i>76.794.186,94</i>	<i>77.363.892,44</i>
	<i>23142500 Sonderposten aus Sachspenden vom Land</i>	<i>27,00</i>	<i>2.890,00</i>
	<i>23143000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	<i>2.118.001,00</i>	<i>2.179.055,00</i>
	<i>23145000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Anstalten</i>	<i>648,00</i>	<i>715,00</i>
	<i>23146000 Sonderposten aus Zuwendungen von Sparkasse</i>	<i>4.730,00</i>	<i>4.980,00</i>
	<i>23150000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom privaten Bereich</i>	<i>35,00</i>	<i>103,00</i>
	<i>23151000 Sonderposten aus zuwendungen von privaten Unternehmen</i>	<i>24.989,19</i>	<i>17.215,06</i>
	<i>23155000 Sonderposten aus Sachspenden</i>	<i>63.311,00</i>	<i>79.093,00</i>
	<i>23159000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich</i>	<i>106.728,14</i>	<i>77.884,19</i>
	<i>23159100 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von privaten</i>	<i>55.437,30</i>	<i>53.031,80</i>
	<i>23190000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / von Sonstigen</i>	<i>29.550,00</i>	<i>21.552,00</i>
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	1.383.571,28	1.250.838,91
	<i>23310000 Anzahlungen auf Sonderposten auf Zuwendungen</i>	<i>1.178.349,13</i>	<i>1.025.120,71</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>180.222,15</i>	<i>200.718,20</i>
	Summe: Sonderposten zum Anlagevermögen	80.581.214,85	81.051.250,40
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	80.788.952,74	81.258.988,29
3.	Rückstellungen		
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	37.145.744,40	34.660.967,94
	<i>24111000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Beschäftigte / für Beamte / Pensionsrückstellungen</i>	<i>15.080.363,04</i>	<i>14.139.337,00</i>
	<i>24112000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Beschäftigte / für Beamte / Beihilferückstellungen</i>	<i>3.905.814,02</i>	<i>2.979.158,30</i>
	<i>24211000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Versorgungsempfänger / für Beamte / Pensionsrückstellungen</i>	<i>14.407.928,00</i>	<i>14.477.910,00</i>
	<i>24212000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Versorgungsempfänger / für Beamte / Beihilferückstellungen</i>	<i>3.731.653,34</i>	<i>3.050.495,64</i>
	<i>24310000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Ehrenämter im Beamtenverhältnis / für Beschäftigte</i>	<i>19.986,00</i>	<i>14.067,00</i>
3.4.	Sonstige Rückstellungen	3.122.478,38	2.752.001,06
	<i>29100000 Sonstige Rückstellungen / für nicht in Anspruch genommenen Urlaub</i>	<i>1.176.863,48</i>	<i>932.451,86</i>
	<i>29200000 Sonstige Rückstellungen / für geleistete Überstunden</i>	<i>412.711,62</i>	<i>375.105,79</i>
	<i>29300000 Sonstige Rückstellungen / für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit</i>	<i>7.599,38</i>	<i>18.214,32</i>
	<i>29400000 Sonstige Rückstellungen / für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts-</i>	<i>630.347,36</i>	<i>630.347,36</i>



Bilanz 2017 - Passiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2017	2016
		EUR	EUR
		1	2
	<i>verfahren</i>		
	29500000 Sonstige Rückstellungen / für sonstige finanzielle Verpflichtungen	220.420,41	220.420,41
	29518000 Rückstellungen aus der Gewährung von Sozialhilfe-Darlehen	674.536,13	575.461,32
	Summe: Rückstellungen	40.268.222,78	37.412.969,00
4.	Verbindlichkeiten		
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	168.538.293,19	174.322.257,65
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	65.538.293,19	65.322.257,65
	31423100 Aufnahme von Krediten für Investitionen vom Land, Laufzeit 5 Jahre und mehr, Euro-Währung (fester Zins)	0,00	31.269,60
	31513100 Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt / von Banken / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	14.712.174,12	13.661.328,15
	31523100 Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt / von Sparkassen / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	4.931.588,29	5.246.670,56
	31543100 Girozentralen und Landesbanken / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	19.659.550,38	20.762.978,56
	31593100 Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt / vom sonstigen inländischen Geldmarkt / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	26.234.980,40	25.620.010,78
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	103.000.000,00	109.000.000,00
	32512100 Liquiditätskredite vom inländischen Geldmarkt / von Banken / Laufzeit über 1 Jahr bis unter 5 Jahre / Euro-Währung (fester Zins)	12.000.000,00	12.000.000,00
	32521100 Liquiditätskredite vom inländischen Geldmarkt / von Sparkassen / Laufzeit bis einschließlich ein Jahr / Euro-Währung (fester Zins)	91.000.000,00	97.000.000,00
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	630.375,17	583.919,05
	35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	573.046,49	402.303,22
	35590000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	57.328,68	181.615,83
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	257.401,54	214.603,36
	36500000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber dem privaten Bereich	173.891,30	122.340,16
	36910000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber sonstigen Bereichen / gegenüber sonstigen inländischen Bereichen	83.510,24	92.263,20
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	1.055,35	1.500.780,35
	32311200 Liquiditätskredite von Eigenbetrieben, Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr, Euro-Währung (variabler Zins)	0,00	1.500.000,00
	35310000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber Sondervermögen / gegenüber Eigenbetrieben	1.055,35	780,35
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	4.264.269,07	4.206.873,57
	35400000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich	80.016,96	151.481,52
	35430000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	-20.583,75	31.821,43
	36400000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich	46.185,00	29.090,99
	36414000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber der Bundesagentur für Arbeit	0,00	260,75
	36420000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land	209.896,11	201.237,66
	36430000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.714.100,60	3.523.316,59
	36440000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber Zweckverbänden	-20.599,61	112,05
	37420000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem öffentlichen Bereich / EU / Land	1.329,95	4.046,25
	37430000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem öffentlichen Bereich / EU / Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	-120,00
	37450000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem öffentlichen Bereich / EU / Anstalten	76.052,74	87.322,00



Bilanz 2017 - Passiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2017	2016
		EUR	EUR
		1	2
	<i>37460000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem öffentlichen Bereich / EU / Sparkassen</i>	11.691,07	12.124,33
	<i>37490000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber sonstiger öffentlicher Bereich</i>	166.180,00	166.180,00
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	3.699.208,20	3.406.389,44
	<i>37610000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich / private Unternehmen</i>	218.754,59	229.335,73
	<i>37620000 Mitarbeiter</i>	34.866,02	44.129,03
	<i>37910003 Pausch. Zuwendungen - Feuerschutzsteuer</i>	39.452,89	77.642,72
	<i>37910006 Weiterleitung Schornsteinfegergebühren</i>	121,72	0,00
	<i>37910008 BBS DÜW - Leonardo</i>	9.471,19	4.700,77
	<i>37910010 Einnahmen des Vollstreckungsbeamten</i>	51,11	0,00
	<i>37910014 Sozialamt</i>	-550,74	-550,74
	<i>37910015 Einnahmen des Jugendamtes</i>	0,00	1.906,12
	<i>37910016 Gräberfürsorge</i>	27.187,60	27.187,60
	<i>37910017 Entgeltumwandlung</i>	50,00	0,00
	<i>37910018 Wohngeld</i>	44.569,88	36.922,67
	<i>37910019 Lastenzuschuss nach dem Wogg.</i>	3.704,85	4.770,26
	<i>37910027 Mündelgelder</i>	0,00	4.272,42
	<i>37910030 Vermächtnis Dr. Hans Günter Malorny</i>	36.861,70	38.701,70
	<i>37910033 Marathon DW - Paypal - Zahlweg 10</i>	0,00	0,14
	<i>37910034 Veranstaltungen (Marathon)</i>	0,00	66.020,33
	<i>37910036 Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 5459094 (PAYPAL)</i>	0,00	0,01
	<i>37910037 Sprachförderung in Kindertagesstätten</i>	58.234,40	15.903,07
	<i>37910043 Landeszuweisung 2016 Kindertagesbetreuung</i>	439,10	346.012,97
	<i>37910044 Ausgleichsleistung - Wohnungsbindung</i>	-48,18	0,00
	<i>37910045 Rücklastschriften - Abbucher - Essensgeld</i>	0,00	-2.707,75
	<i>37910047 Abwicklungskonto Essensgelder HAG Haßloch ab 2013</i>	16.225,26	11.100,34
	<i>37910048 Abwicklungskonto Essensgelder RSplus Haßloch</i>	979,98	272,99
	<i>37910049 Abrechnung Notarztversorgung Lambrechter Tal</i>	-10.362,50	0,00
	<i>37910050 Medienkompetenz macht Schule</i>	0,00	4.519,09
	<i>37910052 Abwicklungskonto Essensgelder IGS Grünstadt</i>	6.620,03	6.396,45
	<i>37910058 Dienstaftpflicht Sammelversicherung ab 2008</i>	0,00	-30,14
	<i>37910060 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten / Landespflege - zweckgebundene Einnahmen f. Obstanlagen Weisenheim</i>	0,00	126.705,58
	<i>37910061 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten / Landespflege - zweckgebundene Einnahmen f. Obstanlagen Freinsheim</i>	0,00	39.964,48
	<i>37910070 Koordinierungsstelle ProArbeit</i>	0,00	22.787,74
	<i>37910073 Carl-Orff-Realschule Bad Dürkheim - Sondermittel Fach Französisch</i>	1.303,34	2.053,34
	<i>37910075 WHG - Projekt Weinbau</i>	2.458,41	358,72
	<i>37910200 Job-Ticket</i>	824,25	824,25
	<i>37910220 Ungeklärte Zahlungsvorgänge - Abteilung 2</i>	0,00	-42,66
	<i>37940003 Zweckgebundene Einnahmen (Spenden) für die Schulen des Landkreises</i>	111.560,57	114.499,58
	<i>37940005 Zweckgebundene Einnahmen der örtl. VHSn in der VG Grünstadt-Land</i>	0,00	179.763,74
	<i>37940008 Zweckgebundene Einnahmen für Leistungen nach dem Infektionsschutzgesetz</i>	12.873,28	12.873,28
	<i>37970000 Sonstige Steuern und ä. Abgaben</i>	0,00	4,26
	<i>37980000 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern</i>	76,72	0,00
	<i>37990000 Sonstige Verbindlichkeiten / Sonstige</i>	2.887.473,11	1.686.445,50
	<i>37990001 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910001</i>	60,72	-714,02
	<i>37990002 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910002</i>	0,00	556,96



Bilanz 2017 - Passiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2017	2016
		EUR	EUR
		1	2
	<i>37990005 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910005</i>	78,50	0,00
	<i>37990010 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910010</i>	0,00	40,00
	<i>37990011 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910011</i>	0,00	1.955,00
	<i>37990014 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910014</i>	1.401,17	1.157,51
	<i>37990015 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910015</i>	0,00	2.669,15
	<i>37990020 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910020</i>	0,00	348,92
	<i>37990022 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910022</i>	1.654,05	0,00
	<i>37990024 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910024</i>	11.319,15	0,00
	<i>37990027 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910027</i>	11.505,45	13.389,90
	<i>37990035 Sonstige Verbindlichkeiten</i>	29.266,16	78.374,79
	<i>37990044 Sonstige Verbindlichkeiten</i>	229,11	229,11
	<i>37990052 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910052</i>	0,00	48,00
	<i>37990058 Sonstige Verbindlichkeiten</i>	16,83	0,00
	<i>37990080 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910080</i>	43.246,00	104.347,00
	<i>37990100 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910100</i>	69.895,72	54.726,72
	<i>37990120 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910120</i>	18.017,65	3.153,59
	<i>37990200 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910200 Job Ticket</i>	1.003,77	862,34
	<i>37990220 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910220</i>	59,97	6.020,50
	<i>37990320 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910320</i>	378,40	186,00
	<i>37990420 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910420</i>	631,00	0,00
	<i>37990520 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910520</i>	134,05	3.659,27
	<i>37990620 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910620</i>	0,00	26.335,11
	<i>37990720 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910720</i>	83,19	0,00
	<i>37992000 Sonstige Verbindlichkeiten</i>	6.300,00	6.300,00
	<i>37995000 Sonstige Verbindlichkeiten</i>	728,73	0,00
	Summe: Verbindlichkeiten	177.390.602,52	184.234.823,42
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	1.623.717,75	3.521.871,27
	<i>39100000 Erhaltene Zuwendungen</i>	<i>758.378,10</i>	<i>2.959.410,60</i>
	<i>39100001 Erhaltene Zuwendungen vom Land für die Unterhaltung der K 31</i>	<i>310.815,73</i>	<i>411.861,95</i>
	<i>39200000 Passive Rechnungsabgrenzung / aus Dienstleistungen oder Warenlieferungen</i>	<i>226.333,17</i>	<i>150.598,72</i>
	<i>39900003 Einnahmen für kommende Haushaltsjahre</i>	<i>3.200,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>39900004 Einnahmen für Marathon</i>	<i>142.137,06</i>	<i>0,00</i>
	<i>39900005 Einnahmen für VHS</i>	<i>182.853,69</i>	<i>0,00</i>
	Bilanzsumme	300.071.495,79	306.428.651,98

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

5. Anhang



Anhang zur Schlussbilanz
zum 31.12.2017
des Landkreises Bad Dürkheim





Inhaltsverzeichnis

1 Allgemeine Angaben	74
2 Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz	74
2.1 Erläuterungen zur Bilanz - Aktiva	74
2.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	74
2.1.2 Sachanlagen	76
2.1.3 Finanzanlagen	82
2.1.4 Umlaufvermögen	86
2.1.5 Aktive Rechnungsabgrenzung	88
2.1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	88
2.2 Erläuterungen zur Bilanz - Passiva	88
2.2.1 Eigenkapital	88
2.2.2 Sonderposten	89
2.2.3 Rückstellungen	91
2.2.4 Verbindlichkeiten	94
2.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	97
3 Sonstige Angaben	97
3.1 Angaben nach § 48 Abs. 2 GemHVO	97
3.1.1 Bilanzierungsmethoden	97
3.1.2 Abweichungen von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	98
3.1.3 Trägerschaften bei Sparkassen	98
3.1.4 Umrechnungsgrundlage	98
3.1.5 Einbeziehung von Fremdkapitalzinsen in den Herstellungskosten	99
3.1.6 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	99
3.1.7 Einschränkungen zu ausgewiesenen Grundstücken oder Gebäuden	99
3.1.8 Drohende finanzielle Belastungen ohne Rückstellungen	99
3.1.9 Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften ...	99
3.1.10 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten	100
3.1.11 Sonstige Haftungsverhältnisse, die nicht in der Bilanz auszuweisen sind	101
3.1.12 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen	101



3.1.13 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten	101
3.1.14 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben aus fertig gestellten Erschließungs- und Ausbaumaßnahmen	101
3.1.15 Rückstellungen, die in der Bilanz unter dem Posten „Sonstige Rückstellungen“ nicht gesondert ausgewiesen werden	102
3.1.16 Subsidiäre Haftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern	102
3.1.17 Derivative Finanzinstrumente	102
3.1.18 Abweichung von der linearen Abschreibungsmethode.....	103
3.1.19 Veränderung der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer	103
3.1.20 Name und Sitz von Organisationen, deren Anteile zu mindestens 5 v.H. dem Landkreis Bad Dürkheim gehören.	103
3.1.21 Name, Sitz und Rechtsform der Organisationen für die der Landkreis uneingeschränkt haftet	103
3.1.22 Zahl der Beamtinnen und Beamten sowie der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer im Haushaltsjahr	103
3.1.23 Mitglieder des Kreistages	104



1 Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017 für den Landkreis Bad Dürkheim wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 GemO und der §§ 33 Nr. 5; 35 Abs. 2 und Abs. 6; 40 Abs. 2, 43; 44 Abs. 3 und Abs. 4; 45 Abs. 3 und Abs. 4, 46 Abs. 2 und Abs. 3; 47 Abs. 2; 48 GemHVO, § 8 KomDoppikLG erstellt.

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung. 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.

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:

	2016	2017	Veränderung
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	224.426	157.090	-67.336
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	11.849.519	12.089.832	240.313
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	2.307.253	2.240.874	-66.379
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert	0	0	0
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	8.496	709.068	700.572
Summe 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	14.389.694	15.196.864	807.170



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: 01.01.2017	224.426,00 €
Zugänge:	
11143 Betrieb Software Projekt 69 – Erneuerung und Erweiterung der vorhandenen Softwareprodukte	36.134,56 €
Summe Zugänge:	36.134,56 €
Abschreibungen	- 103.470,56 €
Abgänge	0,00 €
Stand: 31.12.2017	157.090,00 €

2.1.1.2 Geleistete Zuwendungen

Geleistete Zuwendungen	
Stand: 01.01.2017	11.849.519,00 €
Zugänge:	
24401 - Schulbaumaßnahmen anderer Träger Projekt 112 -Baukostenzuschuss nach § 87 III SchulG	67.213,00 €
36502 - Tageseinrichtungen für Kinder Projekt 31 - Zuweisungen an Kommunen für U3-Ausbau im Bestand	714,00 €
54201 - Kreisstraßen Projekt 141 - Kreuzungsfreie Anbindung K 7/B 271	178.433,06 €
57501 - Zusammenarbeit mit / Förderung von Organisationen - Zuwendung Kuckucksbähnel	4.329,69 €
Summe Zugänge:	250.689,75 €
Umbuchungen Zugänge durch Aktivierungen von Anlage im Bau bzw. Umsetzungen	
54201 - Kreisstraßen Projekt 141 - Kreuzungsfreie Anbindung K 7/B 271	992.808,24 €
Abschreibungen	-993.899,07 €
Umbuchung Abschreibungen wegen Umsetzung	-9.285,92 €
Stand: 31.12.2017	12.089.832,00 €

2.1.1.3 Geleistete Investitionszuschüsse

Geleistete Investitionszuschüsse	
Stand: 01.01.2017	2.307.252,94 €
Zugänge:	
24303 Kostenbeteiligung an Schulen anderer Träger - Projekt 180 K-Schule Ludwigshafen - Anteil für den Umbau	23.260,00 €
54201 - Kreisstraßen - Investitionszuschüsse Kanalbau	5.650,00 €
Summe Zugänge:	28.910,00 €
Abschreibungen	- 95.289,00 €
Abgänge	- €
Stand: 31.12.2017	2.240.873,94 €



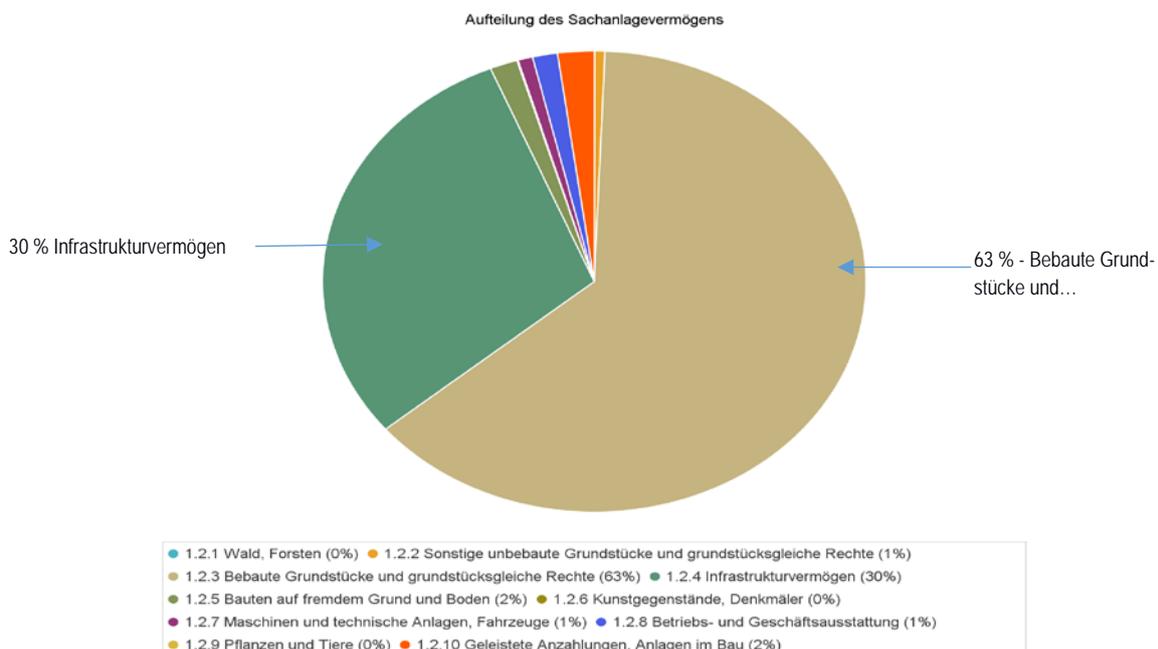
2.1.1.4 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	
Stand: 01.01.2017	8.496,00 €
Zugänge:	
12701 - Rettungsdienst Projekt 136 - Kostenbeteiligung integrierte Leitstelle Ludwigshafen	693.945,00 €
54702 ÖPNV Projekt 55 - Finanzierung S Bahn Rhein Neckar - Planung Knoten Mannheim / Heidelberg	6.627,42 €
Stand: 31.12.2017	709.068,42 €

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.

	2016	2017	Veränderung
1.2.1 Wald, Forsten	61.874	61.874	0
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.107.945	1.119.462	11.517
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	117.509.926	117.362.829	-147.096
1.2.4 Infrastrukturvermögen	57.110.399	55.296.334	-1.814.066
1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.086.900	3.043.423	-43.477
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	130.842	130.842	0
1.2.7 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.876.933	1.616.247	-260.686
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.914.539	2.750.362	-164.177
1.2.9 Pflanzen und Tiere	0	0	0
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.295.430	4.012.493	1.717.063
Summe 1.2 Sachanlagen	186.094.788	185.393.865	-700.922





2.1.2.1 Wald und Forsten

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

Wald, Forsten	
Stand: 01.01.2017	61.873,92 €
Stand: 31.12.2017	61.873,92 €

Im Berichtsjahr ergaben sich keine Änderungen.

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: 01.01.2017	1.107.945,37 €
Zugänge:	
55411 Schutzgebiete - Ankauf von Schutzflächen	3.153,50 €
55453 Sonstige Stellungnahmen - Ankauf von Öko-/Schutzflächen	13.041,95 €
Abgänge:	
55453 Sonstige Stellungnahmen - Übertragung Grundstück an Kreisstraßen für Kompensationsmaßnahme K 5	-4.678,60 €
Stand: 31.12.2017	1.119.462,22 €

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 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: 01.01.2017	117.509.925,50 €
11412 Technisches Gebäudemanagement - Projekt 4 Umsetzung Brandschutz	377,80 €
21511 Carl-Orff-Realschule Bad Dürkheim Bad Dürkheim - Projekt 51 Umsetzung Brandschutzgutachten	39.439,24 €
21531 - Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch - Projekt 144 Erweiterung ELA, EDV, Amokprävention	407.689,20 €
21531 - Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch - Projekt 202.2 Energetische Sanierung der Sporthalle	4.396,40 €
21531 - Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch - Projekt 206 Brandschutzmaßnahmen	871.110,67 €
21711 Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim - Projekt 12.1 Brandschutz	38.289,34 €
21711 Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim - Projekt 12.2 Sanierung der Dachflächen am Schulgebäude	602,48 €
21711 Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim - Projekt 12.3 Aufbringen eines Wärmeverbundsystems	904,40 €
21731 Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch - Projekt 87 Umbau zur G 8 Schule	64.668,43 €
21731 Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch - Projekt 106 Neubau einer Mensa	6.936,51 €
21821 Integrierte Gesamtschule Grünstadt - Projekt 131.7 Erneuerung der Fachklassenräume	31.616,21 €
23111 Berufsbildende Schule Bad Dürkheim - Projekt 133 ELA Verkabelung und Amokprävention	161.000,00 €
23111 Berufsbildende Schule Bad Dürkheim - Projekt 207 Überprüfung des baulichen Brandschutzes	399.510,34 €
Umbuchungen Zugänge durch Aktivierungen von Anlage im Bau	
21531- Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch - Projekt 202 Energetische Sanierung KI 3.0	184.803,83 €
Abgänge	- €
11412 Technisches Gebäudemanagement - Verkauf Feuerwehrschulungsheim	- 71.404,44 €
Aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	57.929,30 €
Abschreibungen	- 2.344.965,80 €
Stand: 31.12.2017	117.362.829,41 €

2.1.2.4 Infrastrukturvermögen

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).

Infrastrukturvermögen	
Stand: 01.01.2017	57.110.399,43 €
Zugänge	
54201 Kreisstraßen Projekt 34 - K 4 -Kreisverkehrsanlage Leisstadt	1.529,64 €
54201 Kreisstraßen Projekt 40 - K 5 Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim, Grunderwerb	8.740,66 €
54201 Kreisstraßen Projekt 42 - K 10 Verbreiterung der Trasse Ruppertsberg-Meckenheim Grunderwerb	7.640,90 €
54201 Kreisstraßen Projekt 156 - K 4 Bestandsausbau zwischen Kallstadt und Freinsheim	33.751,62 €
54201 Kreisstraßen Projekt 199 -K 31 - Teilbestandsausbau Höningen - Leisstadt	239.312,68 €
Umbuchungen	
54201 - Kreisstraßen Projekt 141 - Kreuzungsfreie Anbindung K 7/B 271 (von 0412/0415/0482 nach 0120)	- 555.090,92 €
54201 - Kreisstraßen - Grunderwerb Kompensationsfläche K 5 (von 0220)	4.678,60 €
Abgänge	
54201 Kreisstraßen Projekt 42 -K 10 - Verbreiterung der Trasse Ruppertsberg-Meckenheim Erstattung Ruppertsberg	- 20.531,44 €
Abschreibungen	- 1.543.383,50 €
Abschreibungen auf Umbuchungen	9.285,92 €
Stand: 31.12.2017	55.296.333,59 €

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

Bauten auf fremdem Grund und Boden	
Schulgebäude und Schulturnhallen	
Stand: 01.01.2017	3.086.900,00 €
Abschreibungen	-43.477,00 €
Stand: 31.12.2017	3.043.423,00 €

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: 01.01.2017	130.841,55 €
Stand: 31.12.2017	130.841,55 €

Im Berichtsjahr ergaben sich keine Änderungen

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: 01.01.2017	1.876.933,00 €
12601 Gefahrenabwehr Projekt 163 - Beschaffung eines MZF Dekon für den Gefahrstoffzug Haßloch	13.764,14 €
21531 Siebenpfeiffer-Realschule Plus Haßloch - Erweiterung Schließanlage	4.953,38 €
21711 Werner-Heisenberg Gymnasium - Erweiterung Schließanlage	1.494,77 €
21721 Leininger Gymnasium Grünstadt - Erweiterung Schließanlage	984,46 €
21731 Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch - Projekt 87 Umbau zu G 8 Schule - Erweiterung Schließanlage	8.679,60 €
21813 Integrierte Gesamtschule Deidesheim-Wachenheim Standort Wachenheim - Erwerb Schneeräumbürste	2.500,00 €
Abschreibungen	- 293.062,35 €
Stand: 31.12.2017	1.616.247,00 €

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: 01.01.2017	2.914.538,82 €
11413 -Dienstleistungsmanagement - Reinigungsmaschine	3.086,26 €
11442 - Betrieb Hardware - Projekt 66 Austausch von Workstations, Bildschirmen, Drucker...	8.040,51 €
11442 - Betrieb Hardware - Projekt 70 Ausbau und Erweiterung der Serverlandschaft	55.317,91 €
11452 - Beschaffung/Logistik Projekt 71 Geschäftsausstattung	7.276,50 €
12601 - Gefahrenabwehr -Betriebsausstattung	40.672,67 €
2151 - Carl-Orff-Realschule plus Bad Dürkheim	11.865,30 €
2151 - Carl-Orff-Realschule plus Bad Dürkheim - P 238 Errichtung einer Boulderwand	24.206,68 €
2153 - Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch	12.859,37 €
2154 - Realschule Plus Weisenheim Bg. - Projekt 7.6 Erneuerung Werk-/Maschinenraum	63.176,09 €
2154 - Realschule Plus Lambrecht	13.756,40 €
2155 - Realschule Plus Lambrecht - Projekt 219 Erneuerung NAWI Räume	17.247,72 €
2171 - Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim	11.222,29 €
2172 - Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim - Sachspende	1.700,00 €



2171 - Leininger Gymnasium Grünstadt	15.760,86 €
2173 - Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch	10.137,80 €
2174 - Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch - Umbau zur G 8	4.535,30 €
2181 - Integrierte Gesamtschule Deidesheim/ Wachenheim	8.441,20 €
2181 - Integrierte Gesamtschule Deidesheim/ Wachenheim Projekt 14 - Anschaffung von Schulraumcontainer	3.203,48 €
2182 - Integrierte Gesamtschule Grünstadt	82.834,09 €
2182 - Integrierte Gesamtschule Grünstadt Projekt 131.7 Strukturanpassung Raumprogramm IGS inkl. Oberstufe	1.232,24 €
2211 - Förderschule L Limburgschule Bad Dürkheim	2.005,15 €
2212 - Förderschule L Käthe-Kollwitz-Schule Grünstadt	8.078,20 €
2213 - Förderschule L Gottlieb-Wenz-Schule Haßloch -	21.283,21 €
2214 - Förderschule G Hans-Zulliger-Schule Grünstadt	3.439,10 €
2311 - BBS Bad Dürkheim	13.550,53 €
36102 - Zuschüsse für Tagespflegestellen - Beschaffungen	10.064,39 €
Abgänge 1)	
2213 - Förderschule L Gottlieb-Wenz-Schule Haßloch -	- 4.640,18 €
Abschreibungen	- 619.169,25 €
aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	4.639,18 €
Stand: 31.12.2017	2.750.361,82 €
1) Bereinigt um die aufgelaufenen 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: 01.01.2017	2.295.429,95 €
Zugänge	
11412 - Technisches Gebäudemanagement - Projekt 6 - Sanierung des Parkgeschosses	84.411,13 €
12601 Gefahrenabwehr Projekt 194 - Beschaffung eines MZF LZW	535,50 €
21531- Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch - Projekt 202 Energetische Sanierung KI 3.0	125.529,50 €
21531 - Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch - Projekt 208 Umbau und Sanierung der Sporthalle	70.143,70 €
21541 - Realschule Plus Weisenheim Bg. - Projekt 7.1 Brandschutzmaßnahmen	4.293,85 €
21711 - Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim - Projekt 12.6 Aufbringen eines Wärmeverbundsystems 4. BA	9.412,20 €
21721 - Leininger Gymnasium Grünstadt - Projekt 18 - Umsetzung Brandschutzgutachten	465,29 €
21731 - Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch - Projekt 87 Umbau zur G 8 Schule	97.446,38 €



21811 - Integrierte Gesamtschule Deidesheim/ Wachenheim Projekt 75 3. BA	108.688,69 €
21821 - Integrierte Gesamtschule Grünstadt Projekt 131.7 Strukturanpassung Raumprogramm IGS inkl. Oberstufe	1.355.462,05 €
51123 - Breitbandversorgung - Projekt 229 Breitbandausbau	47.659,50 €
54201 - Kreisstraßen Projekt 40 - Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim	184.773,49 €
54201 - Kreisstraßen Projekt 156 - K 4 - Bestandsausbau zwischen Kallstadt und Freinsheim 1. BA	195.690,18 €
55202 - Gewässerunterhaltung/-ausbau - Projekt 154 Renaturierung des Rehbachs	55.072,68 €
Abgänge/Umbuchungen durch Aktivierungen von Anlage im Bau	
21531- Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch - Projekt 202 Energetische Sanierung KI 3.0	-184.803,83 €
54201 - Kreisstraßen Projekt 141 - Umbau Anbindung K 7/B271	-437.717,32 €
Stand: 31.12.2017	4.012.492,94 €

2.1.3 Finanzanlagen

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

	2016	2017	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	21.426.838	21.146.249	-280.589
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0	0	0
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.835.899	1.860.246	24.347
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	0	0	0
Summe Finanzanlagen	23.470.475	23.214.233	-256.242

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:	01.01.2017	Zu-/Abgänge	31.12.2017
Rhein-Haardtahn GmbH Ludwigshafen	207.737,89 €	- €	207.737,89 €

Die Gesellschaftsanteile an der Rhein-Haardtahn 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 Euro auszuweisen. In Höhe des erwarteten Verlustausgleichs ist eine Rückstellung zu bilden.

Im Jahresabschluss 2017 wurden die Vorjahresabschlüsse 2016 der Eigenbetriebe Abfallwirtschaftsbetrieb und des Kreiskrankenhaus Grünstadt berücksichtigt. Zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses lagen noch keine vom Kreistag festgestellten Abschlüsse 2017 der Eigenbetriebe vor, diese werden im Jahresabschluss 2018 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 „Kommunale 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 € 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 € 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 € bilanziert.

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

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

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

Der Zweckverband Schule mit dem Förderschwerpunkt motorische Entwicklung Ludwigshafen wurde ebenfalls mit 1,00 € bilanziert, obwohl zwischenzeitlich eine Eröffnungsbilanz vorliegt, da die Bilanz ein negatives Eigenkapital ausweist. Es wurde stattdessen eine Rückstellung in Höhe des anteiligen negativen Eigenkapitals passiviert (s. Erläuterungen zu Passiva Ziffer 3.4). Unter dieser Bilanzposition werden auch die Stiftung des Landkreises für Kultur, Soziales, Umwelt, Bildung, Unterricht und Erziehung (KSUBUE) sowie die Stiftung Hambacher Schloss bilanziert. Der bilanzierte Wert der Stiftung für KSUBUE entspricht den bisherigen Zustiftungen des Landkreises, während das Stiftungsvermögen insgesamt zum 31.12.2017 einen Stand von 3.888.453,79 € (Vorjahr 3.667.253,79 €) erreichte.

Die Stiftung Hambacher Schloss wurde lediglich mit einem Erinnerungswert von 1,00 € angesetzt, da im Falle einer Auflösung der Stiftung, das gesamte Stiftungsvermögen auf das Land Rheinland-Pfalz übergeht.

Die jeweiligen Stände des Eigenkapitals bzw. Wertansätze im Überblick:

Sondervermögen, Zweckverbände usw.	01.01.2017	Zugänge/ Abgänge +/-	31.12.2017
Eigenbetrieb Abfallwirtschaft	3.840.075,35 €	-761.999,91 €	3.078.075,44 €
Kreis Krankenhaus Grünstadt	16.786.312,43 €	481.411,03 €	17.267.723,46 €
Zweckverband Pfalzmuseum für Naturkunde Pollichia-Museum	1,00 €	0,00 €	1,00 €
Zweckverband Tierkörperbeseitigung in Rhein- land-Pfalz i. L.	1,00 €	0,00 €	1,00 €
Altlasten Zweckverband Tierische Nebenpro- dukte	1,00 €	0,00 €	1,00 €
Zweckverband Tierische Nebenprodukte Süd- west in Rheinland-Pfalz	1,00 €	0,00 €	1,00 €
Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Neckar	39.032,67 €	0,00 €	39.032,67 €
Gewässerezweckverband Rehbach-Speyerbach	33.555,89 €	0,00 €	33.555,89 €
Zweckverband Schule mit dem Förderschwer- punkt motorische Entwicklung Ludwigshafen	1,00 €	0,00 €	1,00 €
Zweckverband Schienenpersonennahverkehr Rheinland-Pfalz Süd	1,00 €	0,00 €	1,00 €



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. Gesamt:	21.426.837,99 €	-280.588,88 €	21.146.249,11 €

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 und für die Versorgungsrücklage nach § 14a Bundesbesoldungsgesetz bilanziert. Die Ansätze entsprechen den jeweiligen Anschaffungskosten.

Zum 31.12.2017 wurde die Mitgliedschaft bei der Wohnungsbaugesellschaft gekündigt. Der bilanzielle Anteil in Höhe von 26.000 € wurde zum Jahresende 2017 ausgebucht. Zudem erhöhte sich im Berichtsjahr die Rücklage nach § 14a BBesG um 50.346,96 €.

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

Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	01.01.2017	Zugänge/ Abgänge +/-	31.12.2017
Stammaktien Pfalzwerke AG	412.637,09 €	0,00 €	412.637,09 €
Wohnungsbaugenossenschaft Haßloch	26.000,00 €	-26.000,00 €	0,00 €
Versorgungsrücklage nach § 14 a Bundesbesoldungsgesetz	614.761,90 €	50.346,96 €	665.108,86 €
Freiwillige Zuführung zur Versorgungsrücklage	782.500,00 €	0,00 €	782.500,00 €
Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens Gesamt:	1.835.898,99 €	24.346,96€	1.860.245,95 €

Zwischenzeitliche Wertentwicklungen sind bilanziell nicht zu berücksichtigen, trotzdem sei der Information halber erwähnt, dass das Aktienpaket der Pfalzwerke zum 31.12.2017 einem Wert von 1.701.396,00 € (Vorjahr 1.618.901,50 €) entsprach und die Versorgungsrücklage (gesetzliche u. freiwillige Zuführung) insgesamt einen Wert von 1.792.779,89 € (Vorjahr 1.682.106,79 €) 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:

	2016	2017	Veränderung
2.1 Vorräte	0	0	0
2.2 Forderungen	23.777.825	17.705.784	-6.072.041
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0
2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.635.368	3.410.617	1.775.249
Summe 2. Umlaufvermögen	25.413.193	21.116.400	-4.296.792

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 12,57 % (VJ 12,70 %).

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

Im Berichtsjahr wurden Wertberichtigungen in Höhe von insgesamt 667.149,79 € (VJ 633.318,70 €) berücksichtigt. Sie gliedern sich in Einzelwertberichtigungen in Höhe von



409.557,79 € (VJ 395.407,70 €) und Pauschalwertberichtigungen in Höhe von 257.592,00 € (VJ 237.911,00 €).

	2016	2017	Veränderung
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	22.916.357	16.957.308	-5.959.049
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	31.419	144.323	112.903
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	49.193	65.605	16.413
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	5.576	2.652	-2.924
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	775.280	535.895	-239.384
Summe 2.2 Forderungen	23.777.825	17.705.784	-6.072.041

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

1 - Zentrale Verwaltung	316.655,86 €
2 - Schulen und Kultur	978.698,55 €
3 - Jugend und Soziales	16.392.247,82 €
4 - Gesundheit und Sport	9.662,57 €
5 - Gestaltung Umwelt	145.799,91 €
6 - Zentrale Finanzleistungen	-137.281,00 €
Summe Forderungen	17.705.783,71 €

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:	2016	2017	Veränderung
Guthaben bei Kreditinstituten	1.635.368	3.410.617	1.775.249
18310100 - Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 141	1.463.040	3.185.443	1.722.403
18310300 - Postbank	99.693	119.527	19.834
18310400 - Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 5459094 (PAYPAL)	8	8	0
18310700 - Sparkasse Rhein-Haardt Kto. Nr. 5283734	25.644	49.791	24.147
18310800 - Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 5375555 (Marathon DW)	9	9	-1
18311100 - Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 5449277	7.951	18.040	10.088
18311200 - Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 5449285	320	938	617
18330900 - Sparkasse Rhein-Haardt - Geldmarktkonto	38.702	36.862	-1.840



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 2017 erfolgen, obwohl es Aufwand des Jahres 2018 betraf. Es handelt sich insbesondere um die Auszahlung von Beamtengehältern (562 TEUR) und die Monatsläufe des Sozial- und Jugendamtes für Januar 2018 (2.063 TEUR).

	2016	2017	Veränderung
4.1 Disagio	0	0	0
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	2.345.422	2.735.221	389.799
Summe 4. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	2.345.422	2.735.221	389.799

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:

Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008	24.001.111,10 €	Veränderung gegenüber Vorjahr
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 €
Stand zum 31.12.2017	52.414.911,32 €	-2.300.169,45 €

2.2 Erläuterungen zur Bilanz - Passiva

2.2.1 Eigenkapital

Das negative Eigenkapital zum 31.12.2016 bestehend aus Kapitalrücklage (-44.734.316,16 €) und Ergebnisvorträge (-9.980.764,61 €) betrug -54.715.080,77 €. Gemäß § 18 Abs. 3 GemHVO NEU wurden die Ergebnisvorträge der Vorjahre mit der Kapitalrücklage verrechnet.

Im Jahresabschluss 2017 wird ein Jahresüberschuss in Höhe von 2.300.169,45 € ausgewiesen.

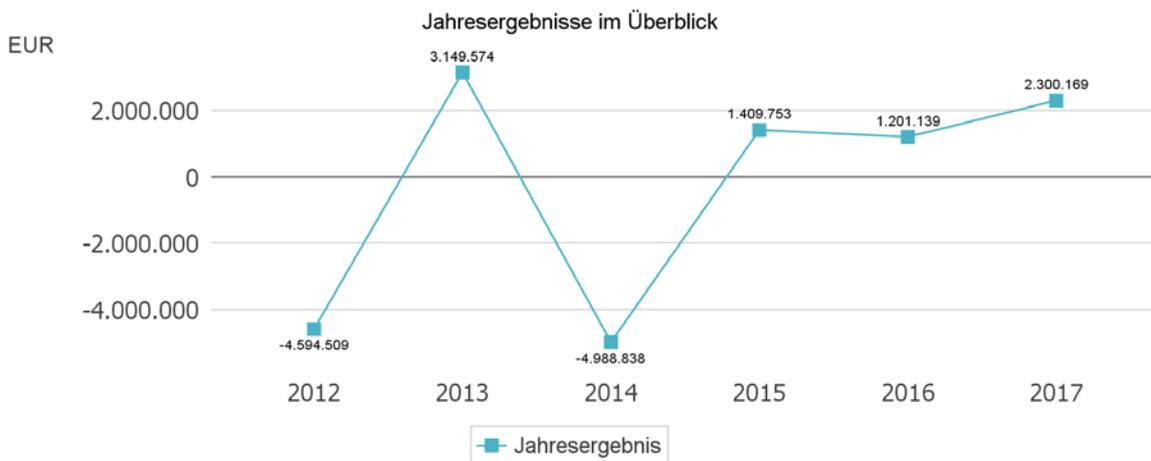


Das Eigenkapital des Landkreises ergibt sich aus dem Saldo von Vermögen und Schulden und stellt sich zum 31.12.2017 wie folgt dar:

1.1.	Kapitalrücklage	-54.715.080,77 €
1.3.	Ergebnisvortrag	0,00 €
1.4.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	2.300.169,45 €
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag zum 31.12.2017		-52.414.911,32 €

(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.

	2016	2017	Veränderung
2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0	0	0
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	81.051.250	80.581.215	-470.036
2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0	0	0
2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil	0	0	0
2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0	0	0
2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0	0	0
2.7 Sonstige Sonderposten	207.738	207.738	0
Summe 2. Sonderposten	81.258.988	80.788.953	-470.036



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.

	2016	2017	Veränderung
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	79.800.411	79.197.644	-602.768
2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0
2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	1.250.839	1.383.571	132.732
Summe 2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	81.051.250	80.581.215	-470.036

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

Sonderposten aus Zuwendungen	
Stand: 01.01.2017	79.800.411,49 €
Zugänge:	
21511 Carl-Orff-Realschule Bad Dürkheim Bad Dürkheim - Projekt 238 Errichtung einer Boulderwand	23.400,00 €
21531 - Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch - Projekt 144 Erweiterung ELA, EDV, Amokprävention	250.000,00 €
21531 - Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch - Projekt 206 Brandschutzmaßnahmen	345.000,00 €
21712 - Werner-Heisenberg Gymnasium Bad Dürkheim - Sachspende Förderverein Digitalpiano "R0	1.700,00 €
21731 - Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch - Projekt: 87 HAG Haßloch - Umbau zur G8-Schule einschließlich Sanierung der Sporthalle	71.624,57 €
3111 - Berufsbildende Schule Bad Dürkheim - Projekt 133 Umbau ELA Verkabelung	157.500,00 €
3111 - Berufsbildende Schule Bad Dürkheim - Projekt 207 Überprüfung des baulichen Brandschutzes	185.000,00 €
54201 - Bau und Unterhaltung von Kreisstraßen Landeszuschuss Projekt 141 - Kreuzungsfreie Anbindung B 271/K7	71.500,00 €
54201 - Bau und Unterhaltung von Kreisstraßen Landeszuschuss Projekt 156 - K 4 Bestandsausbau zwischen Kallstadt und Freinsheim	87.901,25 €
54201 - Bau und Unterhaltung von Kreisstraßen Landeszuschuss Projekt 199 - K 31 Teilbestandsausbau Höningen bis Leistadt	239.312,68 €
55410 - Schutzgebiete - Zuwendung von der Stiftung Natur und Umwelt Rheinland-Pfalz (SNU) für Ankauf von Grundstücken für das Projekt Amphibiengewässer in den Marlachauen	7.774,13 €
55411 - Schutzgebiete Landeszuschuss Projekt 110 - Erwerb von Schutzflächen - Fuchsbach West	3.153,50 €
Aktivierung 54201 - Bau und Unterhaltung von Kreisstraßen Projekt 141 - Kreuzungsfreie Anbindung B 271/K7	256.690,91 €
Aktivierung 55453 - Eingriffe in die Natur und Landschaft Ersatzgelder nach § 10 Abs. 3 LNatSchG für Grunderwerb	36.016,45 €
Abgang 21822 - Integrierte Gesamtschule Grünstadt Verschrottung	-1,00 €



Abschreibungen	-2.339.340,41 €
Stand 31.12.2017:	79.197.643,57 €
Im Berichtsjahr betragen die Sonderpostenzugänge	1.443.866,13 €
Die Aktivierungen betragen	292.707,36 €
Die Anlagenabgänge betragen	-1,00 €
Die Sonderposten haben sich um verringert	-602.767,92

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

Sonderposten aus Zuwendungen	
Stand: 01.01.2017	1.250.838,91 €
Zugänge:	
21531 - Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch - Landeszuschuss Medienkompetenz	4.519,09 €
21731 - Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch - Projekt: 87 HAG Haßloch - Umbau zur G8-Schule einschließlich Sanierung der Sporthalle	13.375,43 €
21821 Integrierte Gesamtschule Grünstadt - Projekt 131.7 Erneuerung der Fachklassenräume	85.000,00 €
51123 - Breitbandversorgung - Projekt 229 Breitbandausbau	47.659,50 €
54201 - Kreisstraßen Projekt 40 - Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim	48.750,00 €
54201 - Kreisstraßen Projekt 156 - K 4 - Bestandsausbau zwischen Kallstadt und Freinsheim 1. BA	47.098,75 €
55411 - Schutzgebiete Landeszuschuss Projekt 110 - Erwerb von Schutzflächen - Fuchsbach West	123.552,08 €
55411 - Schutzgebiete Landeszuschuss Projekt 110.2 Flurbereinigung Freinsheim V	39.964,48 €
55453 - Eingriffe in die Natur und Landschaft	15.520,40 €
Aktivierung 54201 - Bau und Unterhaltung von Kreisstraßen Projekt 141 - Kreuzungsfreie Anbindung B 271/K7	-256.690,91 €
Aktivierung Abrechnung 55453 - Naturschutz und Landschaftspflege Sonstige Stellungnahmen Ersatzgelder nach § 10 Abs. 3 LNatSchG	-36.016,45 €
Stand 31.12.2017:	1.383.571,28 €
Im Berichtsjahr betragen die Sonderpostenzugänge	425.439,73 €
Die Aktivierungen betragen	-292.707,36 €
Die Sonderposten haben sich um erhöht.	132.732,37 €

Sonstige Sonderposten wurden für die GmbH-Anteile des Landkreises an der Rhein-Haardtbahn in Höhe von 207.737,89 € 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.



Zum 31.12.2017 hat der Landkreis folgende Rückstellungen gebildet:

Rückstellungen	2016	2017	Veränderung
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	34.660.968	37.145.744	2.484.776
3.2 Steuerrückstellungen	0	0	0
3.3 Rückstellungen für latente Steuern	0	0	0
3.4 Sonstige Rückstellungen	2.752.001	3.122.478	370.477
Summe 3. Rückstellungen	37.412.969	40.268.223	2.855.254

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.

Die Berechnung der Pensions- und Beihilferückstellungen wird durch die Kommunale Versorgungskasse bei der Pfälzischen Pensionsanstalt durchgeführt. Bei der Berechnung wurde darauf hingewirkt, die Auswirkungen des Erhalts eines Abfindungsbetrages nach dem Versorgungslastenteilungs-Staatsvertrag detaillierter als bisher abzubilden. Diese neue Berechnung führt dazu, dass die zu bildenden Pensionsrückstellungen von Beamtinnen und Beamten, die den Dienstherrn gewechselt haben und für die somit ein Abfindungsbetrag nach der vorgenannten Vorschrift gezahlt wurde, zu einem größeren Anstieg geführt haben. Damit soll entgegengewirkt werden, dass in diesen Fällen bei der Versetzung in den Ruhestand die Pensionsrückstellungen erheblich erhöht werden. Darüber hinaus wurden 2017 im Rahmen der Neueinstellungen vier Beamtinnen und Beamte von anderen Behörden zur Kreisverwaltung versetzt. Nach den Vorschriften über die zu bildenden Rückstellungen werden diese im ersten Jahr nach dem Dienstherrnwechsel mit dem Barwert angesetzt. Hier war in 2017 eine Rückstellung von insgesamt 400.000 EUR zu bilden.

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	Stand zum 01.01.2017	Zugänge	Abgänge/ Auflösungen	Stand zum 31.12.2017
Rückstellungen für Pensionen – aktive Beamte	14.139.337,00 €	2.150.989,04 €	-1.209.963,00 €	15.080.363,04 €
Rückstellungen für Beihilfen – aktive Beamte	2.979.158,30 €	1.181.594,92 €	-254.939,20 €	3.905.814,02 €
Rückstellungen für Pensionen – Versorgungsempfänger	14.477.910,00 €	1.254.093,00 €	-1.324.075,00 €	14.407.928,00 €
Rückstellungen für Beihilfen – Versorgungsempfänger	3.050.495,64 €	960.140,30 €	-278.982,60 €	3.731.653,34 €
Rückstellungen für Ehrensold	14.067,00 €	5.919,00 €	0,00 €	19.986,00 €
Insgesamt:	34.660.967,94 €	5.552.736,26 €	-3.067.959,80 €	37.145.744,40 €

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 31.12.2017 vorliegenden Urlaubsresttagen ermittelt.



Unter Zugrundelegung der zum 31.12.2017 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 € gebildet.

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

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

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

Sonstige Rückstellungen	Stand zum 01.01.2017	Zugänge	Abgänge/ Auflösungen	Stand zum 31.12.2017
Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	932.451,86 €	244.411,62 €	0,00 €	1.176.863,48 €
Rückstellungen für geleistete Überstunden	375.105,79 €	37.605,83 €	0,00 €	412.711,62 €
Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	18.214,32 €	0,00 €	-10.614,94 €	7.599,38 €
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	575.461,32 €	99.074,81 €	0,00 €	674.536,13 €
Insgesamt:	2.809.820,07 €	381.092,26 €	-10.614,94 €	3.122.478,38 €



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.

	2016	2017	Veränderung
4.1 Anleihen	0	0	0
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	174.322.258	168.538.293	-5.783.964
4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0
4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0	0	0
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	583.919	630.375	46.456
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	214.603	257.402	42.798
4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0	0	0
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0
4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des ör, rechtsfähige kommunalen Stiftungen	1.500.780	1.055	-1.499.725
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	4.206.874	4.264.269	57.396
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	3.406.389	3.699.208	292.819
Summe 4. Verbindlichkeiten	184.234.823	177.390.603	-6.844.221

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

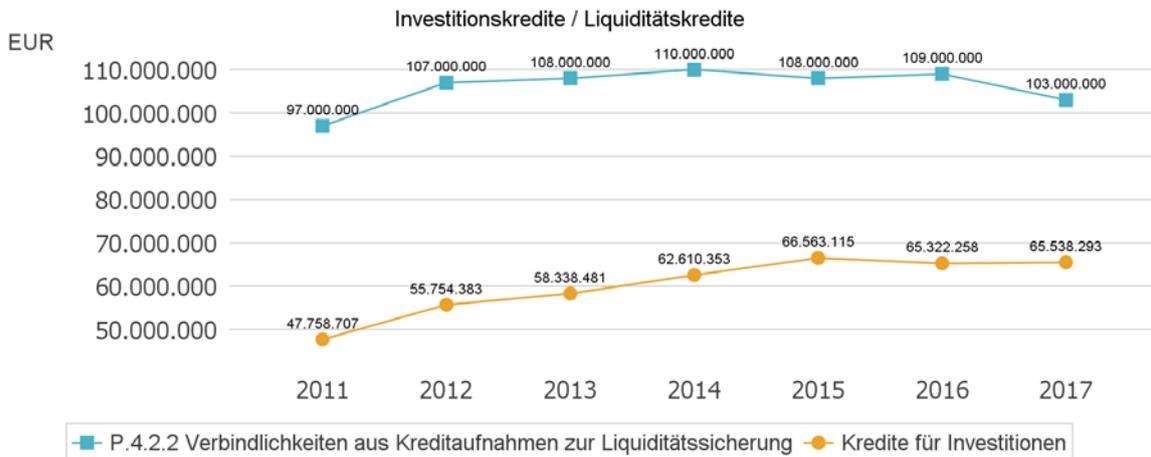
Im Vergleich zum vorhergehenden Haushaltsjahr haben sich die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen, insbesondere infolge einer Verminderung der Liquiditätskredite (-6,0 Mio. EUR) um 5,8 Mio. EUR vermindert.

Der Durchschnittszinssatz beträgt für Investitionskredite 3,16 % (VJ 3,16 %) und für Liquiditätskredite 1,13 % (VJ 1,13 %).

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

Investitionskredite / Liquiditätskredite

	2016	2017	Veränderung
P.4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	174.322.258	168.538.293	-5.783.965
P.4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	65.322.258	65.538.293	216.035
P.4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	109.000.000	103.000.000	-6.000.000



Investitionskredite

Im Rahmen der 26. Darlehensgemeinschaft der Landkreise wurden am 27.06.2017 2.500.000 EUR zu einem Festzins von 0,785 % und im Rahmen der 27. Darlehensgemeinschaft der Landkreise wurden zum 01.12.2017 1.000.000 EUR zu einem Festzins von 0,845 % aufgenommen. Beide Darlehen haben eine Zinsbindung von 10 Jahren. Aufgrund der im Berichtsjahr geleisteten ordentlichen Tilgungen in Höhe von insgesamt 3.281.286,51 EUR, ergab sich ein Nettoentschuldung in Höhe von 218.713,49 EUR.

Zinsfestschreibung bis	Restschuld zum Ende der Festschreibung
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	3.374.456,57 €
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 €
30.06.2027	1.825.000,00 €
01.12.2027	2.027.713,21 €
30.11.2034	800.000,00 €
Gesamt:	44.152.611,22 €



Liquiditätskredite

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung haben sich von bisher 109 Mio. EUR um 6 Mio. EUR auf nunmehr 103 Mio. EUR vermindert.

Zudem konnte der bei der Bilanzposition 4.9 "Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen" ausgewiesene Liquiditätskredit vom Abfallwirtschaftsbetrieb in Höhe von 1,5 Mio. EUR in voller Höhe zurückbezahlt werden.

Das Portfolio der Liquiditätskredite stellte sich zum 31.12.2017 mit Blick auf die Zinsbindungen wie folgt dar:

Restschuld zum Ende der Festschreibung	Zinsfestschreibung bis
10.12.2018	14.000.000,00 €
18.02.2019	20.000.000,00 €
16.08.2019	5.000.000,00 €
13.09.2019	25.000.000,00 €
03.08.2020	12.000.000,00 €
15.09.2021	27.000.000,00 €
Gesamt:	103.000.000,00 €

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 sonstigen öffentlichen Bereich** (P.4.10) in Höhe von 4,3 Mio. EUR handelt es sich überwiegend (3,2 Mio. EUR) um Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden aus den Schulübernahmen. Beim Rest handelt es sich um verschiedene Abrechnungen mit anderen Kommunen, Werken, Zweckverbänden und Banken.

Die **sonstigen Verbindlichkeiten** (P.4.11) beinhalten u.a. Abgrenzungen im Bereich der sonstigen Leistungen der Kinder, Jugend und Familienhilfe (2,2 Mio. EUR), Zinsabgrenzungen der Investitions- und Kassenkredite, Durchlaufende Gelder auf Verwahrkonten, sowie zum 31.12.2017 noch nicht zugeordnete Zahlungseingänge. Darüber hinaus werden zweckgebundene Einnahmen aus den Bereichen der Spenden für Schulen 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.

	2016	2017	Veränderung
Summe 5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	3.521.871	1.623.718	-1.898.154

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 sind noch 758 TEUR für das Jahr 2018 abgegrenzt.
- 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 311 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 (222 TEUR) für Januar 2018 und Sonstiges (4 TEUR).
- Zweckgebundene Einnahmen für kommende Haushaltsjahre im Bereich Schulen, Marathon und Kreisvolkshochschule (329 TEUR).

3 Sonstige Angaben

3.1 Angaben nach § 48 Abs. 2 GemHVO

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

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.

3.1.2 Abweichungen von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

3.1.3 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.

3.1.4 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.



3.1.5 Einbeziehung von Fremdkapitalzinsen in den Herstellungskosten

Fremdkapitalzinsen wurden nicht in die Herstellungskosten einbezogen.

3.1.6 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung wurden nicht gebildet.

3.1.7 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.

3.1.8 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.

3.1.9 Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

GML - Gemeinschafts-Müllheizkraftwerk Ludwigshafen GmbH (*bisher GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH*)

Bankbürgschaft zugunsten der Bayrischen Landesbank über ursprünglich 1.022.583,76 EUR (2 Mio. DM). Die Restschuld des Darlehens zum 31.12.2017 betrug 366.929,02 EUR (Vorjahr 834.298,72 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. Bisher betraf dies nur die im mischfinanzierten (Umlage und Kapitaldeckung) Abrechnungsverband I bestehenden Rentenansprüche und Anwartschaften (§§ 15, 15a der Satzung).

Mit einer im Oktober 2016 beschlossenen Satzungsänderung, wonach vor dem Hintergrund der anhaltenden Niedrigzinsphase im grundsätzlich kapitalgedeckten Abrechnungsverband II nicht mehr jederzeit eine vollständige Kapitaldeckung bestehen muss, hat sich das jedoch geändert. Nach den neuen §§ 59a-c der Satzung kann auch für die im Abrechnungsverband II bestehenden Rentenansprüche und Anwartschaften eine Verpflichtung zur Leistung eines finanziellen Ausgleichs entstehen, wenn der Kapitalisierungsgrad im Abrechnungsverband II unter 100 % beträgt. Am Stichtag 31.12.2016 betrug der Kapitalisierungsgrad im Abrechnungsverband II 94,9 %. Der ggf. zu leistende finanzielle Ausgleich in Form eines Einmalbetrags nach § 59b entspricht dem Anteil des versicherungsmathematischen Barwerts der im Abrechnungsverband II entstandenen Rentenansprüche und Anwartschaften, der der Unterfinanzierungsquote entspricht, also 5,1 % bei dem Kapitalisierungsgrad von 94,9 %. Der finanzielle Ausgleich gewährleistet, dass die verbleibenden Mitglieder nicht durch die nicht voll ausfinanzierten Versorgungslasten des ausgeschiedenen Mitglieds bzw. Teilbereichs belastet werden, und trägt dazu bei, dass der Pflichtbeitrag im Abrechnungsverband II auf absehbare Zeit nicht erhöht werden muss.

Seit der Satzungsänderung müssen bei der Berechnung des finanziellen Ausgleichs, der im Fall einer Beendigung der Mitgliedschaft anfallen kann und die maximale theoretische Bürgschaftsverpflichtung darstellt, also auch die im Abrechnungsverband II bestehenden Versorgungslasten anteilig miteinbezogen werden, wenn – wie derzeit – der Kapitalisierungsgrad im Abrechnungsverband II unter 100 % liegt.

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 31.12.2017 betrug 1.508.155 EUR (Vorjahr: 1.324.453 EUR).

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

3.1.10 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten

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



3.1.11 Sonstige Haftungsverhältnisse, die nicht in der Bilanz auszuweisen sind

Sonstige Haftungsverhältnisse liegen nicht vor.

3.1.12 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen

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

3.1.13 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. 1,6 Mio. EUR Widerspruch eingelegt. Nach den vom Landkreis erlassenen Richtlinien (neu gefasst am 07.03.2017) und den aktuell vorliegenden Informationen ist eine „atypische Finanzschwäche“ 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. Im Jahr 2017 wurde bei einer Gemeinde für das Haushaltsjahr 2013 eine besondere Finanzschwäche festgestellt. Der Gemeinde wurden die Personalkosten in Höhe von 30.147,61 € EUR zurückerstattet. Es sind weitere Rechtsverfahren anhängig.

3.1.14 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.



3.1.15 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.

3.1.16 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.

3.1.17 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 27.12.2017 mit minus 441.204,10 € 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 27.12.2017 mit minus 2.572.162,93 € 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 27.12.2017 mit minus 536.642,55 € angegeben.

Darüber hinaus wurden im Berichtsjahr keine weiteren derivativen Finanzinstrumente eingesetzt.



3.1.18 Abweichung von der linearen Abschreibungsmethode

Alle bilanzierten Vermögensgegenstände werden linear abgeschrieben.

3.1.19 Veränderung der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer

Es liegen keine Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer vor.

3.1.20 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 – Gemeinschafts-Müllheizkraftwerk Ludwigshafen GmbH, Bürgermeister-Grünzweig-Straße 87, 67059 Ludwigshafen mit 5,88 %

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

3.1.21 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

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

Die Zahl der Beschäftigten betrug zum Stichtag 31.12.2017 bei den:	
a) ehrenamtlichen Beamten	1
b) Beamtinnen/ Beamten	126
c) Anwärterinnen/ Anwärtern	8
d) tariflich Beschäftigten	466
e) geringfügig Beschäftigten	7
f) Auszubildenden	12
Zwischensumme:	620
zuzüglich Landesbeamte	9
zuzüglich Landesbeschäftigte	1
Insgesamt:	630



3.1.23 Mitglieder des Kreistages

Name	Vorname
Adam	Johannes
Armbrust	Renate
Armbruster	Gerd
Bechtel	Torsten
Beck	Stefanie
Brenzinger	Reinhard
Dormann	Jakob
Eschmann	Friedrich
Gauch	Hanns
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.	Norbert
Nagel	Arnold
Niederhöfer	Reinhold
Nieland	Iris
Pojtinger	Erich
Rung-Braun	Heike
Sauer	Friedel
Schanzenbäcker	Elke
Schindler	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 19.07.2018

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	Schlenotronik (refinanziert über CHG-MERIDIAN)	01.03.2015	29.02.2020	8.234,50 €	97.943,00 €	164.690,00 €	monatlich	Davon entfallen 78.702,60 € 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 sind eine Prognose und stellen den aktuellen Stand dar.
Fahrzeugleasing	Alphabet Fuhrparkmanagement	21.03.2016	20.03.2018	156,19 €	1.874,28 €	468,57 €	monatlich	
Fahrzeugleasing	Alphabet Fuhrparkmanagement	07.08.2017	06.08.2018	238,89 €	1.194,45 €	1.911,12 €	monatlich	
Fahrzeugleasing	Alphabet Fuhrparkmanagement	18.05.2017	17.05.2018	279,52 €	2.236,16 €	1.397,60 €	monatlich	
Fahrzeugleasing	Alphabet Fuhrparkmanagement	07.08.2017	06.08.2018	189,21 €	946,05 €	1.513,68 €	monatlich	
Fahrzeugleasing	Alphabet Fuhrparkmanagement	04.12.2017	03.12.2018	184,45 €	184,45 €	2.213,40 €	monatlich	
Fahrzeugleasing	Alphabet Fuhrparkmanagement	06.03.2017	31.03.2018	309,40 €	3.094,00 €	928,20 €	monatlich	
Fahrzeugleasing	Mercedes Benz Leasing	15.08.2014	14.08.2018	487,50 €	5.850,00 €	3.900,00 €	monatlich	
Fahrzeugleasing	FCA Bank Deutschland GmbH	26.10.2015	25.10.2019	346,48 €	4.157,76 €	3.464,80 €	monatlich	
Fahrzeugleasing	Audi AG	17.05.2017	16.05.2018	160,86 €	1.286,88 €	804,30 €	monatlich	
Fahrzeugleasing	Banque PSA Finance	16.08.2016	15.08.2020	402,80 €	2.014,00 €	12.889,60 €	monatlich	
Fahrzeugleasing	LeasePlan Deutschland GmbH	21.02.2017	20.02.2020	283,67 €	2.836,70 €	7.375,42 €	monatlich	
Fahrzeugleasing	Audi AG	01.08.2017	31.07.2018	170,82 €	854,10 €	1.195,74 €	monatlich	
Fahrzeugleasing	Mercedes Benz Leasing	30.06.2016	29.06.2020	471,93 €	5.663,16 €	14.157,90 €	monatlich	
Fahrzeugleasing	Alphabet Fuhrparkmanagement	13.02.2017	12.02.2018	145,75 €	1.457,50 €	291,50 €	monatlich	
Fahrzeugleasing	Alphabet Fuhrparkmanagement	13.02.2017	12.02.2018	145,75 €	1.457,50 €	291,50 €	monatlich	
Kuvertiermaschine	Neopost Finance	01.04.2017	31.03.2022	350,00 €	15.750,00 €	17.850,00 €	monatlich	
Frankiermaschine	Pinney Bowes	19.01.2016	18.01.2021	97,19 €	5.831,40 €	3.596,03 €	monatlich	
Kopierer	BFL Leasing GmbH / Canon	01.03.2014	31.03.2019	158,39 €	1.900,68 €	2.375,85 €	monatlich	
Kopierer	BFL Leasing GmbH / Canon	01.09.2013	30.09.2018	399,82 €	3.598,38 €	3.598,38 €	monatlich	
Kopierer	BNP Paribas / Canon	01.04.2015	30.04.2020	123,76 €	1.485,12 €	3.465,28 €	monatlich	
Kopierer	BNP Paribas / Töns	01.02.2010	31.01.2015	299,88 €	3.598,56 €		monatlich	
Kopierer	BNP Paribas / Töns	01.01.2007	31.12.2011	79,87 €	958,44 €		monatlich	
Kopierer	BNP Paribas / Canon	01.04.2015	01.04.2020	109,48 €	1.313,76 €	3.065,44 €	monatlich	
TK-Anlage	Siemens	01.12.2008	01.03.2014	198,66 €	2.383,92 €		monatlich	
				14.024,77 €	169.870,25 €	251.444,31 €		

Anlage 2 zum Anhang 3.1.13 Nr.1

Zur Entspannung der Raumsituation hat der Landkreis im Jahr 2017 folgende Büroräume zusätzlich angemietet:

Mietobjekt	Postadresse	Laufzeit	Laufzeitverlängerung	monatliche Miete	monatliche Nebenkosten	Gesamtkosten pro Jahr
Sozialraumbüro Grünstadt K10	Grünstadt, Kirchheimer Straße 100	01.01.2016 - 31.12.2025	Ohne Kündigung -> Verlängerung um jeweils 3 Jahre	2.410,00 €	1.147,00 €	42.684,00 €
Asylstelle	Bad Dürkheim, Philipp-Fauth Straße 10	01.07.2009 - 31.03.2018	gekündigt	350,00 €	100,00 €	5.400,00 €
RGPA	Bad Dürkheim, Philipp-Fauth Straße 12 b, EG	01.04.2010 - 31.03.2019	Ohne Kündigung -> Verlängerung um jeweils 1 Jahr	725,00 €	125,00 €	10.200,00 €
Sozialraumbüro Haßloch	Haßloch, Taubengasse 14	01.10.2010 - 31.07.2017		747,50 €	450,00 €	8.382,50 €
		01.08.2017 - 31.07.2022	Ohne Kündigung -> einmalige Verlängerung um 5 Jahre	1.435,00 €	700,00 €	10.675,00 €
Kreisvolkshochschule	Bad Dürkheim, Weinstraße Süd 2, 1. OG, DG	01.03.2015 - 28.02.2025		3.300,00 €	750,00 €	48.600,00 €
Haus der Vereine	Lambrecht, Schulstraße 7	01.04.2014 - 31.12.2018	Ohne Kündigung -> Verlängerung um jeweils 1 Jahr	200,00 €	50,00 €	3.000,00 €
Landespflege	Bad Dürkheim, Philipp-Fauth Straße 12 b, DG	01.08.2009 - 31.07.2019	Ohne Kündigung -> Verlängerung um jeweils 1 Jahr	782,00 €	140,00 €	11.064,00 €
Veterinäramt	Bad Dürkheim, Weinstraße Süd 33	01.01.2001 - 31.12.2025	Mitteilung 6 Jahre vor Beendigung -> Verlängerung um 10 Jahre	3.793,00 €	250,00 €	48.516,00 €
Sozialraumbüro Lambrecht	Lambrecht, Wallonenstraße 5	01.09.2002 - 31.08.2018	Ohne Kündigung -> Verlängerung um jeweils 1 Jahr	497,00 €	170,00 €	8.004,00 €
Landespflege/KVHS	Bad Dürkheim, Mannheimer Straße 22	01.10.2016 - 30.09.2026	Bei fristgerechter Anzeige Option 2 mal um 5 Jahre zu verlängern	3.367,00 €	800,00 €	50.004,00 €
Parkplatz DÜW, Philipp-Fauth	Bad Dürkheim, Philipp-Fauth Straße 12 b	01.06.2016 -	Jederzeit mit Kündigungsfrist 3 Monate	40,00 €	- €	480,00 €
				17.646,50 €	4.682,00 €	188.521,50 €

Anlage 1 zum Jahresabschluss
Rechenschaftsbericht

Jahresabschluss 2017



**Rechenschaftsbericht
mit Anlagen zur Jahresrechnung
2017**
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	8
3.1.3 Aufwandslage	11
3.2 Finanzrechnung	21
3.2.1 Allgemeine Entwicklung	21
3.2.2 Investitionstätigkeit	22
3.3 Haushaltsausgleich	24
4 Teilhaushalte	24
5 Vermögens- und Schuldenlage	32
6 Kennzahlen	37
6.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis	37
6.1.1 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37
6.1.2 Personalaufwand	38
6.1.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40
6.1.4 Transferaufwendungen	41
6.1.5 Haushaltsergebnis	41
6.2 Kennzahlen zur Bilanz	43
6.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage	43
6.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)	46
6.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung	47
7 Prognosebericht - Risiken und Chancen	48
7.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital	48
7.2 Entwicklung der Verschuldung	50
7.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur	52
7.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt	54



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 des Landkreises Bad Dürkheim für das Haushaltsjahr 2017 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 31.12.2017 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 31.12.2017 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).

Kreisbeigeordneter Frank Rüttger ist zum 10.01.2018 aus seinem Amt ausgeschieden. Seit 01. Februar 2018 ist Kreisbeigeordneter Herr Sven Hoffmann (CDU) Mitglied des Kreisvorstandes.

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 bis 10.01.2018

(ab 01.02.2018 hauptamtlicher Kreisbeigeordneter Sven Hoffmann)

- 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.

Zum 01.01.2018 haben sich die Verbandsgemeinden Grünstadt-Land und Hettenleidelheim zur Verbandsgemeinde Leininger Land zusammengeschlossen.

Einwohnerzahl

Zum 30.06.2017 (Stichtag für die maßgebende Einwohnerzahl im Rahmen des Finanzausgleichs) betrug die Einwohnerzahl 135.324. Ein Vergleich mit den Jahren 2000 (133.877 EW) bzw. 2010 (133.376 EW) zeigt, dass die Einwohnerzahlen um rund 1 % gestiegen sind.

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. Ein positives Jahresergebnis erhöht das Eigenkapital, ein negatives Jahresergebnis belastet das Eigenkapital.

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

Der Jahresabschluss weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresüberschuss in Höhe von 2.300.169,45 EUR aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes in Höhe von -6.424.780 EUR beträgt die Verbesserung 8.724.949,45 EUR.

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 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 Ergebnisse im Überblick

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

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	194.412.279,68	189.109.673	199.990.991,72	10.881.318,72	5,75
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	192.195.515,00	193.471.153	195.879.283,30	2.408.130,30	1,24
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	2.216.764,68	-4.361.480	4.111.708,42	8.473.188,42	194,27
Zins- und sonstige Finanzerträge	2.302.784,07	1.274.900	1.921.466,67	646.566,67	50,72
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.318.409,40	3.338.200	3.733.005,64	394.805,64	11,83
Finanzergebnis	-1.015.625,33	-2.063.300	-1.811.538,97	251.761,03	12,20
Ordentliches Ergebnis	1.201.139,35	-6.424.780	2.300.169,45	8.724.949,45	135,80
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	1.201.139,35	-6.424.780	2.300.169,45	8.724.949,45	135,80
Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	1.201.139,35	-6.424.780	2.300.169,45	8.724.949,45	135,80

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 4.111.708,42 EUR ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung 1.894.943,74 EUR. Gegenüber dem geplanten Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 8.473.188,42 EUR.

Finanzergebnis

Neben dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit steht das Finanzergebnis in Höhe von -1.811.538,97 EUR. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um -795.913,64 EUR und gegenüber dem Haushaltsplan um 251.761,03 EUR verändert.

Ordentliches Ergebnis

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und Finanzergebnis ergeben das Ordentliche Ergebnis, was mit 2.300.169,45 EUR abschließt und vom Vorjahresergebnis um 1.099.030,10 EUR abweicht.



Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung 8.724.949,45 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 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Steuern und ähnliche Abgaben	1.326,06	0	1.369,32	1.369,32	100,00
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	120.527.298,03	121.079.658	122.897.174,32	1.817.516,32	1,50
Erträge der sozialen Sicherung	64.357.477,38	60.764.600	66.783.319,12	6.018.719,12	9,90
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.927.200,32	3.454.700	3.696.740,30	242.040,30	7,01
Privatrechtliche Leistungsentgelte	336.099,30	341.290	306.958,94	-34.331,06	-10,06
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.658.436,35	3.127.300	2.684.934,78	-442.365,22	-14,15
Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	2.047,26	2.047,26	100,00
Sonstige laufende Erträge	2.604.442,24	342.125	3.618.447,68	3.276.322,68	957,64
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	194.412.279,68	189.109.673	199.990.991,72	10.881.318,72	5,75
Zinsen und sonstige Finanzerträge	2.302.784,07	1.274.900	1.921.466,67	646.566,67	50,72
Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Gesamtertrag	196.715.063,75	190.384.573	201.912.458,39	11.527.885,39	6,06

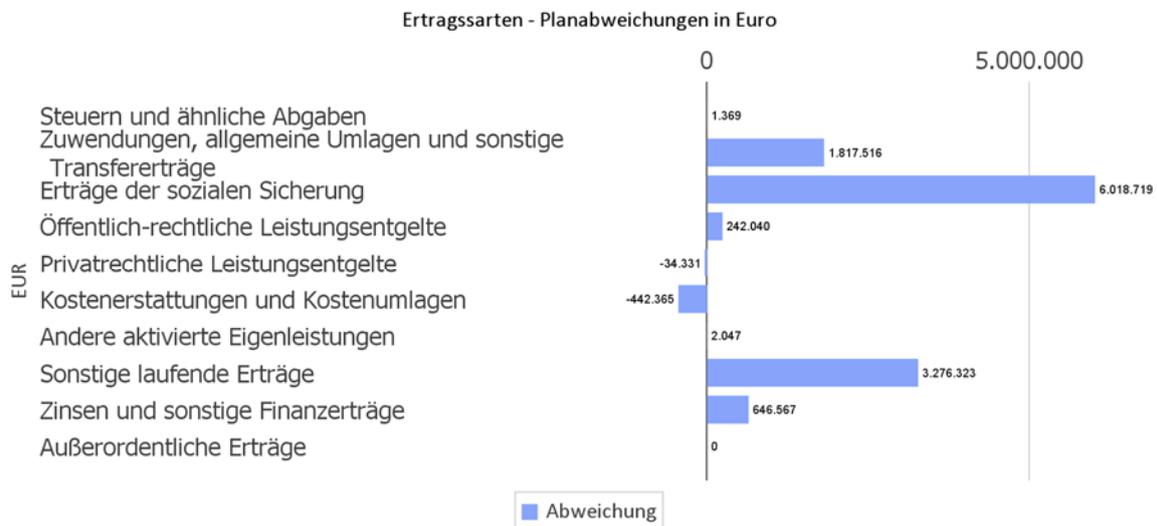
Die vorstehenden Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne Finanzertrag) belaufen sich im Haushaltsjahr 2017 auf 199.990.991,72 EUR. Sie weichen um 5.578.712,04 EUR vom Vorjahresergebnis und um 10.881.318,72 EUR von der Haushaltsplanung ab.

Die Erträge insgesamt (inkl. Finanzerträge) belaufen sich im Haushaltsjahr 2017 auf 201.912.458,39 EUR. Diese weichen um 5.197.394,64 EUR vom Vorjahresergebnis und um 11.527.885,39 EUR (6,06 %) von der Haushaltsplanung ab.



Planabweichungen nach Ertragsarten

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



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 2.369.876,29 EUR verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 1.817.516,32 EUR.

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

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Schlüsselzuweisung B1	4.846.516,00	4.930.100	4.930.128,00	28,00	0,00
Schlüsselzuweisung B2	20.463.692,00	22.563.674	22.672.942,00	109.268,00	0,48
Investitionsschlüsselzuweisung	978.789,00	941.260	941.700,00	440,00	0,05
Schlüsselzuweisung C1	1.478.709,00	1.742.181	1.742.181,00	0,00	0,00
Schlüsselzuweisung C2	3.817.162,00	3.106.232	3.104.118,00	-2.114,00	-0,07
Ausgleichsleistungen	1.812.288,01	758.378	758.378,10	0,10	0,00
Straßenzuweisungen	590.062,00	619.900	619.256,00	-644,00	-0,10
Schülerbeförderung	2.684.975,00	2.772.425	2.759.530,00	-12.895,00	-0,47
Pauschalabgeltung für das Gesundheitswesen	1.914.027,94	1.917.500	1.981.773,40	64.273,40	3,35
Zuwendungen für Kita, Landesbedienstete und sonstige	19.767.231,45	19.942.800	21.530.869,68	1.588.069,68	7,96
Kommunaler Entschuldungsfonds	2.723.005,00	2.723.005	2.723.005,00	0,00	0,00
Summe Zuwendungen vom Bund/Land	61.304.500,94	62.245.455	63.993.614,91	1.748.159,91	2,81
Auflösung Sopo	2.328.314,09	2.266.690	2.339.340,41	72.650,41	3,21
Allgemeine Umlagen	56.894.483,00	56.567.513	56.564.219,00	-3.294,00	-0,01
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	120.527.298,03	121.079.658	122.897.174,32	1.817.516,32	1,50



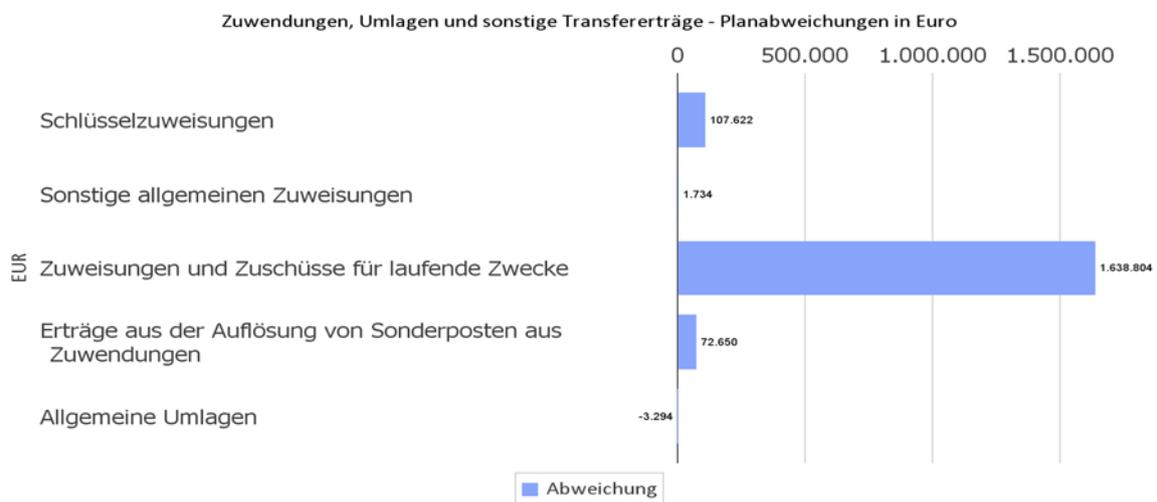
Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2017

Gegenüber den vom Land für die Haushaltsplanung 2017 bekannt gegebenen Orientierungsdaten ist in der Abrechnung eine Erhöhung des Grundbetrages festzustellen. Hierdurch sind bei den Schlüsselzuweisungen B 2 Mehreinnahmen zu verzeichnen.

Die Erträge aus Schlüsselzuweisungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2017 auf 33.391.069,00 EUR. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beläuft sich auf 1.806.201 EUR bzw. auf 5,41 Prozent.

Bei den Mehrerträgen aus Zuwendungen handelt es sich hauptsächlich um erhöhte Landeszuweisungen nach § 12 Abs. 4 und 5 Kindertagesstättengesetz (rd. 1.076 TEUR) sowie Personalkostenzuschüsse zum Betreuungsgeld (400 TEUR).

Die Veränderungen zum Vorjahr und zum Planansatz im Einzelnen:



Sonstige Ertragsarten

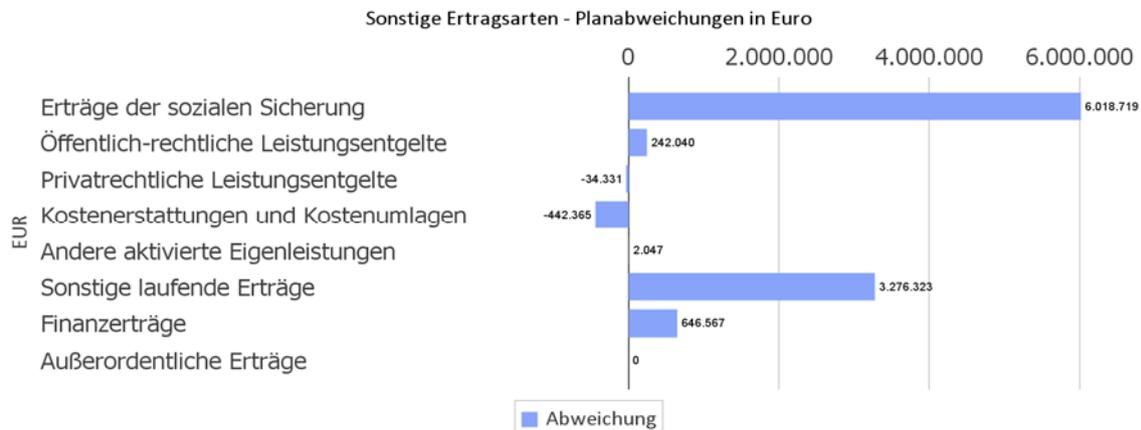
Die Entwicklung der sonstigen Ertragsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan sind nachfolgend abgebildet:

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Erträge der sozialen Sicherung	64.357.477,38	60.764.600	66.783.319,12	6.018.719,12	9,90
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.927.200,32	3.454.700	3.696.740,30	242.040,30	7,01
Privatrechtliche Leistungsentgelte	336.099,30	341.290	306.958,94	-34.331,06	-10,06
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.658.436,35	3.127.300	2.684.934,78	-442.365,22	-14,15
Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	2.047,26	2.047,26	100,00
Sonstige laufende Erträge	2.604.442,24	342.125	3.618.447,68	3.276.322,68	957,64
Finanzerträge	2.302.784,07	1.274.900	1.921.466,67	646.566,67	50,72
Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Summe	76.186.439,66	69.304.915	79.013.914,75	9.708.999,75	14,01



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2017

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



Im Bereich der sozialen Sicherung sind Mehrerträge in Höhe von 6 Mio. EUR zu verzeichnen. Diese betreffen mit rd. 1.9 Mio. EUR den Bereich Hilfen für Asylbewerber nach SGB XII/AGSGB XII, mit 2 Mio. EUR den Bereich der Jugendhilfe HZE SGB XIII und mit 1,7 Mio. EUR die Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB XII zur kommunalen Entlastung der Flüchtlingsaufwendungen für Unterkunft und Heizung. Bei den aktivierten Eigenleistungen handelt es sich um Bauendreinigungen des Reinigungspersonals für Investitionsprojekte im Schulbereich.

Die Mehrerträge bei den Sonstigen laufenden Erträgen in Höhe von 3.276 TEUR sind ausschließlich auf nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen zurückzuführen.

Die Mehrerträge bei den Finanzerträgen in Höhe von 647 TEUR betreffen mit 481 TEUR die zahlungsneutrale Buchung des Jahresüberschusses 2016 des Sondervermögens Kreiskrankenhaus und die Erstattung des Schuldendienstes vom Kreiskrankenhaus Grünstadt für 2 Kommunaldarlehen in Höhe von rd. 169 TEUR.

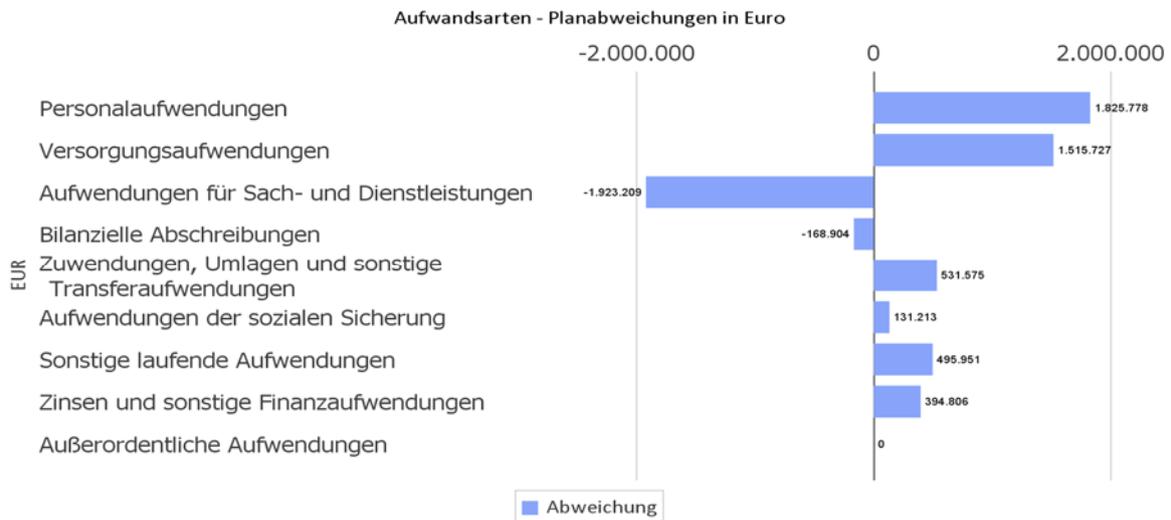
3.1.3 Aufwandslage

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

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Personalaufwendungen	24.440.494,02	24.997.749	26.823.527,07	1.825.778,07	7,30
Versorgungsaufwendungen	3.337.322,33	2.078.521	3.594.247,73	1.515.726,73	72,92
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.460.139,10	14.932.495	13.009.286,06	-1.923.208,94	-12,88
Bilanzielle Abschreibungen	6.185.000,28	6.205.621	6.036.716,53	-168.904,47	-2,72
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	40.944.707,08	40.964.776	41.496.351,08	531.575,08	1,30
Aufwendungen der sozialen Sicherung	100.297.280,04	101.091.800	101.223.012,69	131.212,69	0,13
Sonstige laufende Aufwendungen	3.530.572,15	3.200.191	3.696.142,14	495.951,14	15,50
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	192.195.515,00	193.471.153	195.879.283,30	2.408.130,30	1,24
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.318.409,40	3.338.200	3.733.005,64	394.805,64	11,83
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Gesamtaufwendungen	195.513.924,40	196.809.353	199.612.288,94	2.802.935,94	1,42



Die Grafik zeigt die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:



Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 4.098.364,54 EUR. Die Gesamtaufwendungen in Höhe von 199.612.288,94 EUR weichen um 2.802.935,94 EUR (1,42 %) vom Haushaltsansatz ab.

Die ordentlichen Aufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 3.683.768,30 EUR. Der ordentliche Aufwand in Höhe von 195.879.283,30 EUR weicht um 2.408.130,30 EUR (1,24 %) vom Haushaltsansatz ab.

Personal- und Versorgungsaufwand

Die Personal und Versorgungsaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2017 auf 30.417.774,80 EUR. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 2.639.958,45 EUR bzw. um 9,50 Prozent. Das Ergebnis weicht von dem Planansatz in Höhe von 27.076.270 EUR um 3.341.504,80 EUR ab, dies entspricht 12,34 Prozent.

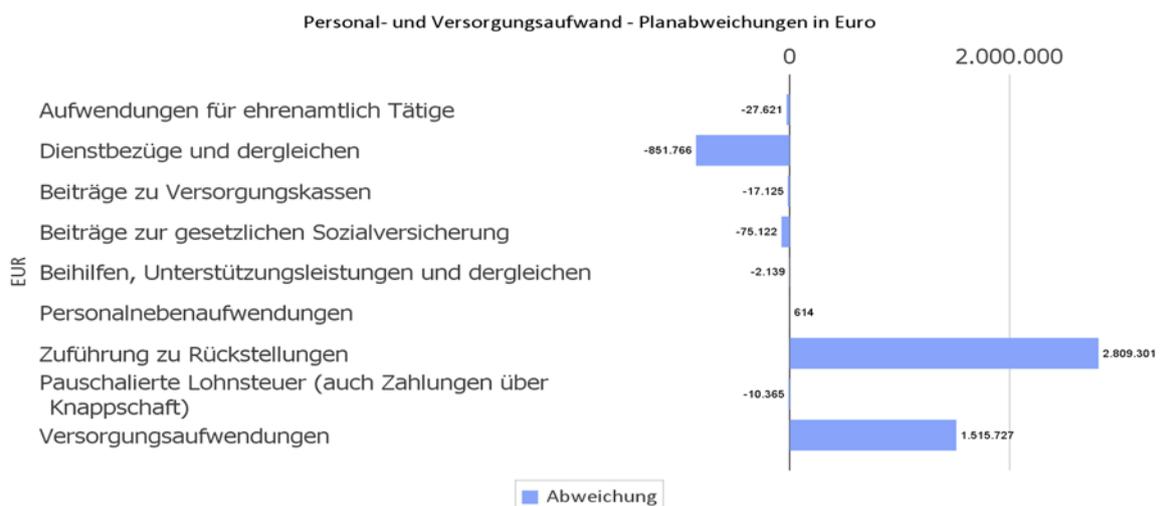
Im Folgenden sind die einzelnen Positionen abgebildet, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den Haushaltsansätzen differenziert beurteilen zu können:



Tabelle Personal- und Versorgungsaufwand

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	242.013,22	260.620	232.998,89	-27.621,11	-10,60
Dienstbezüge und dergleichen	16.790.512,50	18.765.910	17.914.144,26	-851.765,74	-4,54
Beiträge zu Versorgungskassen	1.752.563,35	1.929.688	1.912.563,44	-17.124,56	-0,89
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	2.407.094,93	2.691.582	2.616.460,01	-75.121,99	-2,79
Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	425.935,69	435.765	433.626,35	-2.138,65	-0,49
Personalnebenaufwendungen	26.361,92	31.137	31.751,05	614,05	1,97
Zuführung zu Rückstellungen	2.738.973,89	811.219	3.620.520,41	2.809.301,41	346,31
Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	57.038,52	71.828	61.462,66	-10.365,34	-14,43
Versorgungsaufwendungen	3.337.322,33	2.078.521	3.594.247,73	1.515.726,73	72,92
Summe	27.777.816,35	27.076.270	30.417.774,80	3.341.504,80	12,34

Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:



Erläuterungen zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Mehraufwendungen sind hauptsächlich auf gegenüber dem Ansatz um 4,3 Mio. EUR erhöhte, nicht zahlungswirksame Aufwendungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen zurückzuführen. Diesen stehen rd. 2,9 Mio. EUR höhere Erträge aus der Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen gegenüber.

Personalaufwendungen:

Bereinigt um die Buchungen für die Rückstellungen sind gegenüber dem Ansatz Minderaufwendungen in Höhe von 1.171 TEUR festzustellen.

Der Stellenplan 2017 weist gegenüber dem Stellenplan 2016 insgesamt 24,7 Stellen mehr aus. Daher wurden entsprechend zu erwartende Mehrpersonalaufwendungen gegenüber 2016 im Haushalt 2017 eingeplant. Da nicht alle Stellen zeitnah besetzt wurden, ergibt sich eine Abweichung gegenüber der Planung.



Rückstellungen:

Die Berechnung der Pensions- und Beihilferückstellungen wird durch die Kommunale Versorgungskasse bei der Pfälzischen Pensionsanstalt durchgeführt. Bei der Berechnung wurde darauf hingewirkt, die Auswirkungen des Erhalts eines Abfindungsbetrages nach dem Versorgungslastenteilungs-Staatsvertrag detaillierter als bisher abzubilden. Diese neue Berechnung führt dazu, dass die zu bildenden Pensionsrückstellungen von Beamtinnen und Beamten, die den Dienstherrn gewechselt haben und für die somit ein Abfindungsbetrag nach der vorgeannten Vorschrift gezahlt wurde, zu einem größeren Anstieg geführt haben. Damit soll entgegengewirkt werden, dass in diesen Fällen bei der Versetzung in den Ruhestand die Pensionsrückstellungen erheblich erhöht werden. Darüber hinaus wurden 2017 im Rahmen der Neueinstellungen vier Beamtinnen und Beamte von anderen Behörden zur Kreisverwaltung versetzt. Nach den Vorschriften über die zu bildenden Rückstellungen werden diese im ersten Jahr nach dem Dienstherrnwechsel mit dem Barwert angesetzt. Hier war in 2017 eine Rückstellung von insgesamt 400.000 EUR zu bilden.

Sach- und Dienstleistungsaufwand

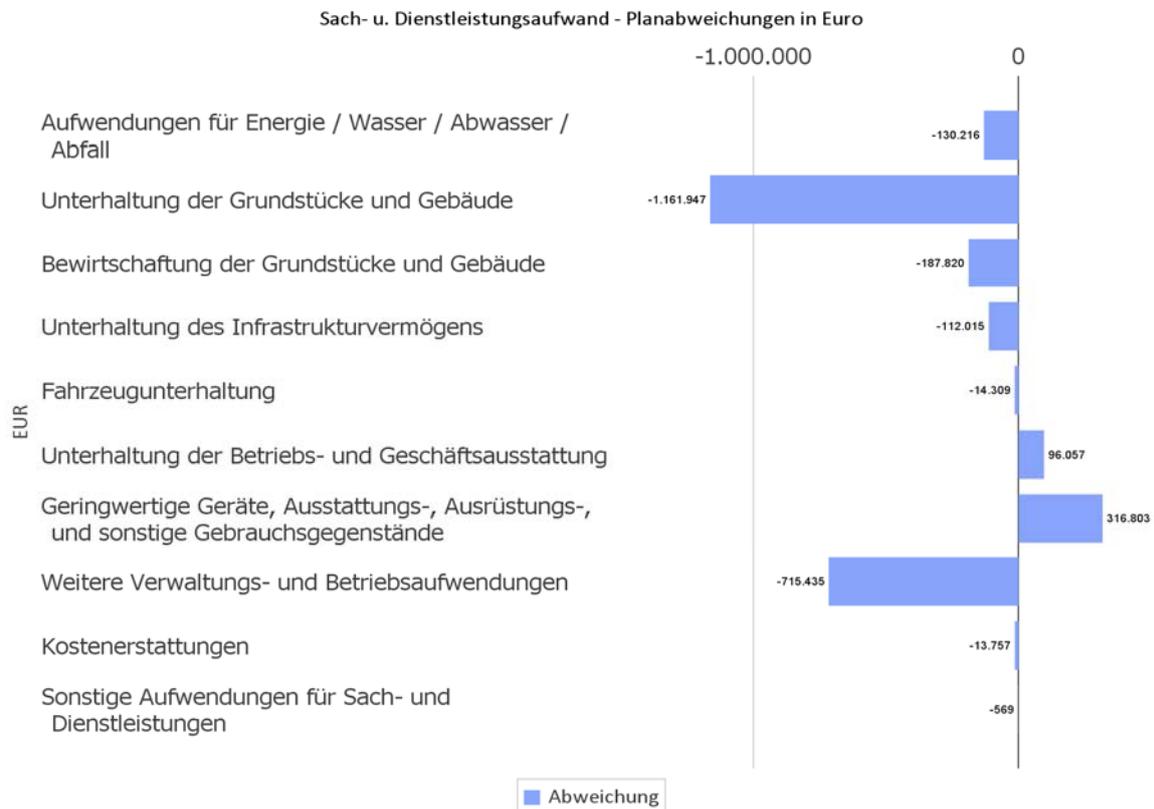
Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2017 auf 13.009.286,06 EUR. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -450.853,04 EUR bzw. um -3,47 Prozent. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 14.932.495 EUR um -1.923.208,94 EUR ab, dies entspricht -14,78 Prozent.

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

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.759.931,05	1.832.930	1.702.713,78	-130.216,22	-7,10
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	2.409.698,75	3.257.400	2.095.452,55	-1.161.947,45	-35,67
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	1.224.629,30	1.227.100	1.039.280,17	-187.819,83	-15,31
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	303.922,47	300.000	187.984,96	-112.015,04	-37,34
Fahrzeugunterhaltung	108.885,70	128.950	114.641,01	-14.308,99	-11,10
Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	320.659,35	353.670	449.726,73	96.056,73	27,16
Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs-, und sonstige Gebrauchsgegenstände	682.362,98	430.595	747.398,00	316.803,00	73,57
Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.373.636,93	5.101.700	4.386.264,59	-715.435,41	-14,02
Kostenerstattungen	2.223.225,74	2.260.050	2.246.293,27	-13.756,73	-0,61
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.186,83	40.100	39.531,00	-569,00	-1,42
Summe	13.460.139,10	14.932.495	13.009.286,06	-1.923.208,94	-12,88



Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Die bei der Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude ausgewiesenen Minderaufwendungen betreffen hauptsächlich den Bauunterhalt.

Die höheren Aufwendungen für die Anschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern sind auf die Anhebung der Wertgrenze von 487,90 EUR auf 1.190 EUR im Einzelfall zurückzuführen. Somit verschieben sich frühere Investitionsaufwendungen zu Lasten von laufenden Aufwendungen. Andererseits reduzieren sich im Gegenzug die Aufwendungen für Abschreibungen.

Die Einsparungen bei den weiteren Verwaltungs- und Betriebsausgaben verteilen sich hauptsächlich wie folgt:

- Schülerbeförderungskosten rd. 182 TEUR
- Essenkosten für Schüler rd. 70 TEUR
- vorsorgliche Ansätze zur Ahndung von Ordnungswidrigkeiten in den Bereichen Abfall und Natur und Landschaftspflege rd. 400 TEUR

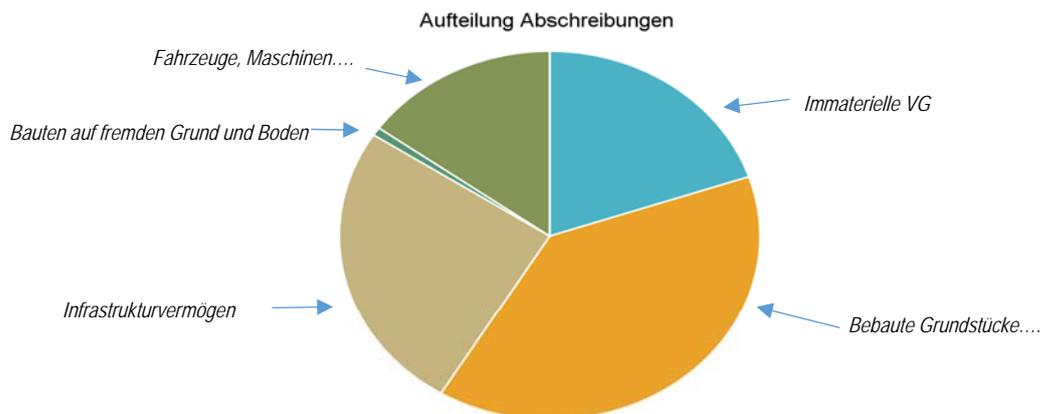


Abschreibungen

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 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.421.837,01	1.265.673	1.195.209,94	-70.463,06	-5,57
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.316.782,39	2.285.820	2.344.965,80	59.145,80	2,59
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.544.597,72	1.813.490	1.543.383,50	-270.106,50	-14,89
Abschreibungen auf Bauten auf fremden Grund und Boden	43.477,00	43.480	43.477,00	-3,00	-0,01
Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	858.306,16	797.158	909.680,29	112.522,29	14,12
Sonstige und außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Summe	6.185.000,28	6.205.621	6.036.716,53	-168.904,47	-2,72

Die Grafik zeigt die Aufteilung der Abschreibungen:



● Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände (20%)
● Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (39%)
● Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (26%)
● Abschreibungen auf Bauten auf fremden Grund und Boden (1%)
● Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA (15%)



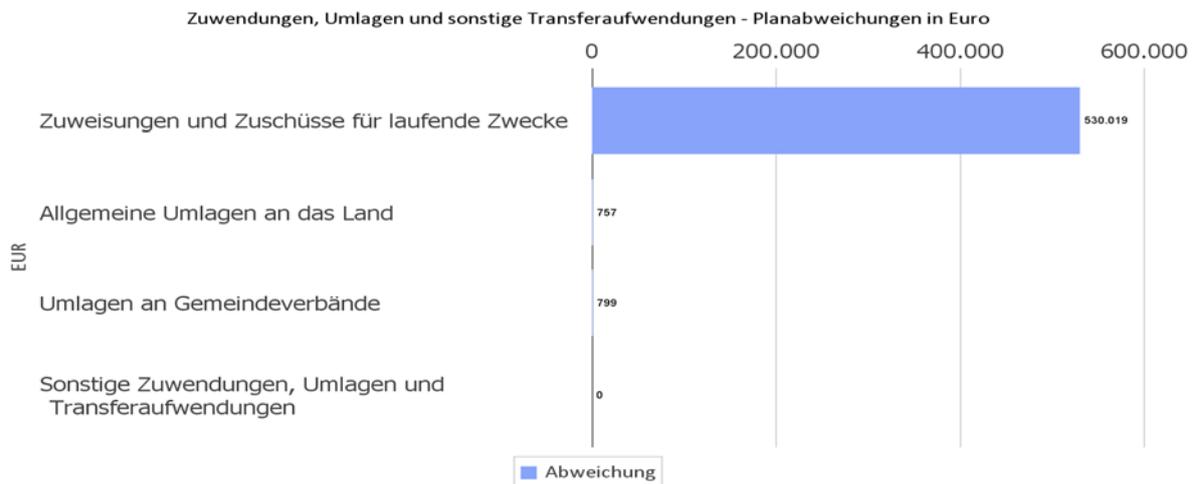
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Die Aufwendungen für Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2017 auf 41.496.351,08 EUR. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 551.644 EUR bzw. um 1,33 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 40.964.776 EUR um 531.575,08 EUR ab, dies entspricht 1,28 Prozent.

In der folgenden Tabelle sind die Transferaufwendungen differenzierter dargestellt:

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	37.772.278,16	38.637.500	39.167.519,08	530.019,08	1,37
Allgemeine Umlagen	2.285.019,00	2.327.276	2.328.832,00	1.556,00	0,07
Sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Allgemeine Zuweisungen	887.409,92	0	0,00	0,00	0,00
Transferaufwand	40.944.707,08	40.964.776	41.496.351,08	531.575,08	1,30

Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:



Die Mehraufwendungen sind im Bereich "3650 Tageseinrichtungen für Kinder" entstanden (+800 TEUR). Diesen stehen folgende Einsparungen gegenüber:

- Produkt 2440 Schulbaumaßnahmen anderer Träger - 105 TEUR
- Produkt 3620 Jugendarbeit - 60 TEUR
- Produkt 5470 ÖPNV - 113 TEUR



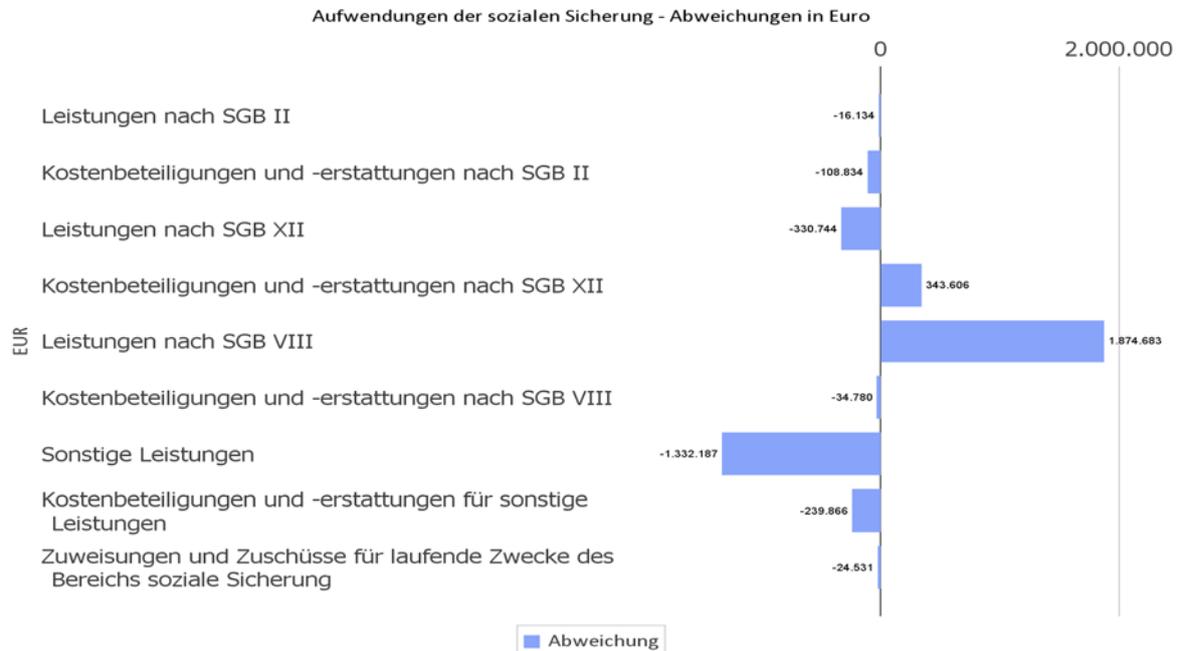
Aufwendungen der sozialen Sicherung

Die Aufwendungen der sozialen Sicherung belaufen sich im Haushaltsjahr 2017 auf 101.223.012,69 EUR. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 925.732,65 EUR bzw. um 0,91 Prozent. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 101.091.800 EUR um 131.212,69 EUR ab, dies entspricht 0,13 Prozent.

In der folgenden Tabelle sind die Transferaufwendungen differenzierter dargestellt:

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Leistungen nach SGB II	5.547,34	20.000	3.865,80	-16.134,20	-80,67
Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	10.728.553,90	12.400.000	12.291.166,17	-108.833,83	-0,88
Leistungen nach SGB XII	40.615.276,05	41.530.000	41.199.255,73	-330.744,27	-0,80
Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	17.762.558,25	17.800.300	18.143.905,88	343.605,88	1,93
Leistungen nach SGB VIII	15.059.122,35	15.998.000	17.872.683,23	1.874.683,23	11,72
Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII	1.709.124,04	2.049.000	2.014.220,23	-34.779,77	-1,70
Sonstige Leistungen	3.200.382,23	4.160.100	2.827.912,59	-1.332.187,41	-32,02
Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige Leistungen	10.103.201,17	5.945.000	5.705.134,09	-239.865,91	-4,03
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	1.113.514,71	1.189.400	1.164.868,97	-24.531,03	-2,06
Aufwendungen der sozialen Sicherung	100.297.280,04	101.091.800	101.223.012,69	131.212,69	0,13

Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:



Es kommt zwar zu Verschiebungen unter den einzelnen Leistungsarten, aber insgesamt entsprechen die Aufwendungen der sozialen Sicherung dem Haushaltsplanansatz.

Die Betragsmäßig größten Abweichungen zum Planansatz sind bei den Leistungen nach SGB VIII und bei den sonstigen Leistungen zu verzeichnen. Bei den Leistungen nach SGB VIII



handelt es sich um Mehraufwendungen der Kinder- und Jugendhilfe, diesen stehen höhere Erträge in gleicher Größenordnung gegenüber.

Die Minderaufwendungen bei den sonstigen Leistungen betreffen Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz und dem Unterhaltsvorschussgesetz.

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".

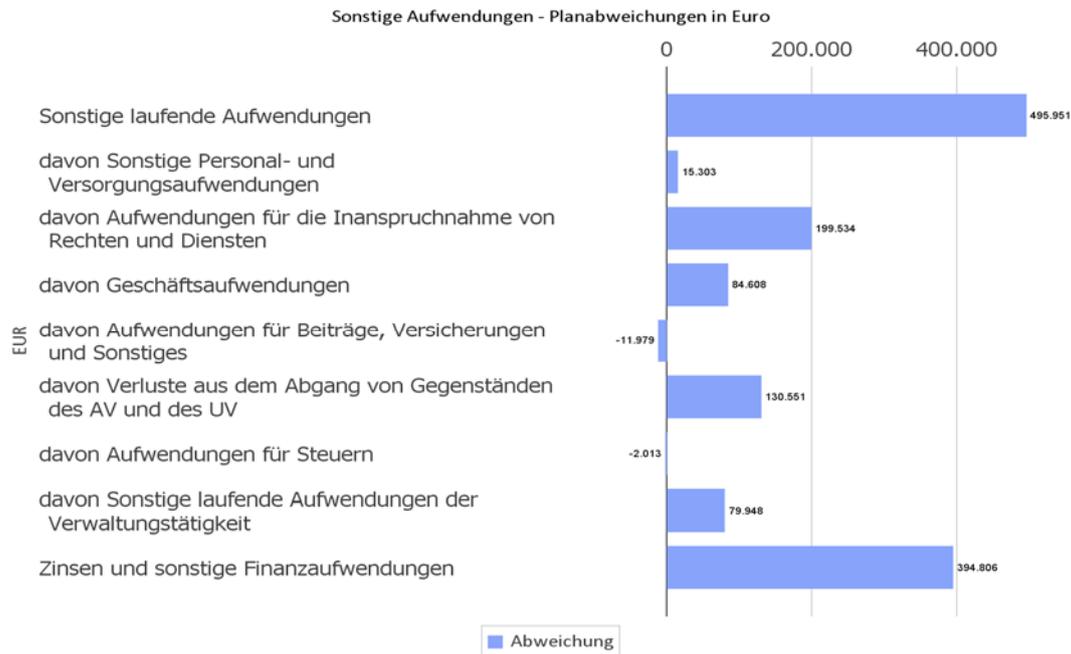
Nachfolgend werden die sonstigen Aufwendungen im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan abgebildet:

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Sonstige laufende Aufwendungen	3.530.572,15	3.200.191	3.696.142,14	495.951,14	15,50
davon Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	451.641,94	466.550	481.853,28	15.303,28	3,28
davon Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	790.716,49	785.350	984.883,72	199.533,72	25,41
davon Geschäftsaufwendungen	889.393,89	884.050	968.658,02	84.608,02	9,57
davon Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	887.647,00	945.470	933.490,84	-11.979,16	-1,27
davon Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des AV und des UV	151.461,00	0	130.550,51	130.550,51	100,00
davon Aufwendungen für Steuern	7.864,89	9.571	7.557,50	-2.013,50	-21,04
davon Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	351.846,94	109.200	189.148,27	79.948,27	73,21
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.318.409,40	3.338.200	3.733.005,64	394.805,64	11,83
Summe	6.848.981,55	6.538.391	7.429.147,78	890.756,78	13,62



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2017

Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:



Die größten Abweichungen bei den sonstigen laufenden Aufwendungen sind für Mieten, (+43 TEUR - Mannheimer Str. 22), für Datenverarbeitung (+145 TEUR - Anhebung Investitionsgrenze auf 1.190 EUR), für Bürobedarf (+137 TEUR - davon 58 TEUR für elektronischer Aufenthaltstitel, 66 TEUR allgemeiner Bürobedarf), Aufwendungen für Wertberichtigungen +131 TEUR) und für Schadensfälle (+72 TEUR) festzustellen.

Bei den Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen ist mit 762 TEUR der nicht zahlungswirksame Verlust des Abfallwirtschaftsbetriebes aus dem Jahr 2016 ausgewiesen. Die Zinsaufwendungen für Investitions- und Liquiditätskredite sind gegenüber dem Vorjahr um rd. 360 TEUR gesunken.



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 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Steuern und ähnliche Abgaben	1.326,06	0	1.383,74	1.383,74	100,00
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	119.876.568,30	118.054.590	119.900.166,96	1.845.576,96	1,56
Einzahlungen der sozialen Sicherung	64.506.567,49	59.315.100	72.636.624,51	13.321.524,51	22,46
Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	3.842.266,06	3.454.700	3.686.246,29	231.546,29	6,70
Privatrechtliche Leistungsentgelte	337.480,25	341.290	420.538,75	79.248,75	23,22
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.646.905,76	3.127.300	2.804.776,74	-322.523,26	-10,31
Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	2.047,26	2.047,26	100,00
Sonstige laufende Einzahlungen	439.966,35	154.150	564.191,72	410.041,72	266,00
laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	191.651.080,27	184.447.130	200.015.975,97	15.568.845,97	8,44
Personalauszahlungen	21.753.778,30	24.241.530	23.274.010,32	-967.519,68	-3,99
Versorgungsauszahlungen	1.422.342,00	1.570.000	1.380.019,33	-189.980,67	-12,10
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.508.665,25	15.334.345	13.769.221,18	-1.565.123,82	-10,21
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaus- zahlungen	41.439.789,60	40.964.776	40.812.263,96	-152.512,04	-0,37
Auszahlungen der sozialen Sicherung	110.078.780,05	101.091.800	101.773.948,22	682.148,22	0,67
Sonstige laufende Auszahlungen	3.369.349,95	3.200.191	3.619.125,10	418.934,10	13,09
laufende Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	191.572.705,15	186.402.642	184.628.588,11	-1.774.053,89	-0,95
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	78.375,12	-1.955.512	15.387.387,86	17.342.899,86	886,87
Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.343.048,59	1.274.900	1.437.637,29	162.737,29	12,76
Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	3.523.956,14	3.338.200	3.026.605,83	-311.594,17	-9,33
Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und - auszahlungen	-2.180.907,55	-2.063.300	-1.588.968,54	474.331,46	22,99
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.102.532,43	-4.018.812	13.798.419,32	17.817.231,32	443,35
Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlun- gen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.102.532,43	-4.018.812	13.798.419,32	17.817.231,32	443,35
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.078.882,03	6.525.890	1.578.819,05	-4.947.070,95	-75,81
Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegen- stände	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen für Sachanlagen	254.678,00	0	25.500,00	25.500,00	100,00
Einzahlungen für Finanzanlagen (ohne Ausleihungen und Kreditgewährungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.333.560,03	6.525.890	1.604.319,05	-4.921.570,95	-75,42
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegen- stände	1.136.563,45	1.747.750	906.059,62	-841.690,38	-48,16
Auszahlungen für Sachanlagen	4.283.070,79	13.726.000	4.581.072,78	-9.144.927,22	-66,62
Auszahlungen für Finanzanlagen (ohne Ausleihungen und Kreditgewährungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.419.634,24	15.473.750	5.487.132,40	-9.986.617,60	-64,54



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2017

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.086.074,21	-8.947.860	-3.882.813,35	5.065.046,65	56,61
Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	-5.188.606,64	-12.966.672	9.915.605,97	22.882.277,97	176,47
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	2.000.000,00	8.947.860	3.500.000,00	-5.447.860,00	-60,88
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	3.238.312,98	3.468.000	3.281.286,51	-186.713,49	-5,38
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-1.238.312,98	5.479.860	218.713,49	-5.261.146,51	-96,01
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	87.200.000,00	7.486.812	31.000.000,00	23.513.188,00	314,06
Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	84.700.000,00	0	38.500.000,00	38.500.000,00	
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.261.687,02	12.966.672	-7.281.286,51	-20.247.958,51	-156,15
Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	3.140.516,88	0	4.795.323,69	4.795.323,69	
Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	2.989.557,75	0	5.487.723,87	5.487.723,87	
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	150.959,13	0	-692.400,18	-692.400,18	

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen schließt in Höhe von 13.798.419,32 EUR ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung 15.900.951,75 EUR. Gegenüber dem geplanten Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 17.817.231,32 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 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Investitionszuwendungen	2.078.882,03	6.525.890	1.578.819,05	-4.947.070,95	-75,81
Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen für Sachanlagen	254.678,00	0	25.500,00	25.500,00	100,00
davon Einzahlungen für bebaute und unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	254.678,00	0	25.500,00	25.500,00	100,00
Einzahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
davon Einzahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen für Finanzanlagen (ohne Ausleihungen und Kreditgewährungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	2.333.560,03	6.525.890	1.604.319,05	-4.921.570,95	-75,42
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.136.563,45	1.747.750	906.059,62	-841.690,38	-48,16
Auszahlungen für Sachanlagen	4.283.070,79	13.726.000	4.581.072,78	-9.144.927,22	-66,62
davon Auszahlungen für bebaute und unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	503.077,83	155.000	1.842.834,35	1.687.834,35	1.088,93
davon Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.649.921,17	12.107.700	2.214.766,20	-9.892.933,80	-81,71
Auszahlungen für Finanzanlagen (ohne Ausleihungen und Kreditgewährungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	5.419.634,24	15.473.750	5.487.132,40	-9.986.617,60	-64,54
Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.086.074,21	-8.947.860	-3.882.813,35	5.065.046,65	56,61



Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich in TEUR



Finanzierung der Investitionen durch Kredite im Plan-Ist Vergleich

In der Haushaltssatzung wurde eine Kreditermächtigung in Höhe von 8.947.860 EUR eingestellt. Zusätzlich stand noch eine Kreditermächtigung (HER) aus dem Jahr 2016 in Höhe von 6.651.860,00 EUR zur Verfügung. Beim Haushaltsvollzug 2017 erfolgte lediglich zu Lasten der Kreditermächtigung 2016 eine Kreditaufnahme in Höhe von 3.500.000 EUR. Die Kreditermächtigung 2017 wird in voller Höhe als Haushaltseinnahmerest ins Jahr 2018 übertragen. Die restliche Kreditermächtigung aus dem Jahr 2016 in Höhe von 3.151.860 EUR wurde in Abgang gebracht.



3.3 Haushaltsausgleich

Haushaltsausgleich

Gem. § 18 Abs. 2 GemHVO ist der Haushalt in der Rechnung ausgeglichen, wenn die Ergebnisrechnung mindestens ausgeglichen ist und

in der Finanzrechnung der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind, und

in der Bilanz kein negatives Eigenkapital („Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“) auszuweisen ist.

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Überschuss von 2,3 Mio. EUR (vgl. Pos. 31).

Die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten betragen 3,3 Mio. EUR. Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen weist einen Überschuss von 13,8 Mio. EUR aus und reicht somit aus die planmäßigen Tilgungen zu decken.

Die Bilanz weist unter Hinzurechnung des Jahresüberschusses 2017 ein negatives Eigenkapital von 52,4 Mio. EUR (VJ 54,7 Mio. EUR) aus.

Der Haushaltsausgleich wurde somit nicht erreicht.

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 gebildet. 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 3,256 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 2017 zur Verfügung gestellten Mitteln wurden in der Ergebnisrechnung rd. 2,285 Mio. EUR in Anspruch genommen.



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2017

Teilhaushalt 1 "Zentrale Verwaltung" - Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.472.847,09	2.942.525	5.509.132,83	2.566.607,83	87,22
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	16.867.207,02	19.047.553	18.343.230,54	-704.322,46	-3,70
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-13.394.359,93	-16.105.028	-12.834.097,71	3.270.930,29	20,31
Zins- und sonstige Finanzerträge	3.959,74	3.500	3.753,60	253,60	7,25
Finanzergebnis	3.959,74	3.500	3.753,60	253,60	7,25
Ordentliches Ergebnis	-13.390.400,19	-16.101.528	-12.830.344,11	3.271.183,89	20,32
Jahresergebnis	-13.390.400,19	-16.101.528	-12.830.344,11	3.271.183,89	20,32
Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	-13.390.400,19	-16.101.528	-12.830.344,11	3.271.183,89	20,32
Laufende Einzahlungen	2.562.403,10	2.591.510	2.472.748,45	-118.761,55	-4,58
Laufende Auszahlungen	13.219.454,01	17.446.003	13.970.996,11	-3.475.006,89	-19,92
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-10.657.050,91	-14.854.493	-11.498.247,66	3.356.245,34	22,59
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	478.308,64	130.440	38.800,00	-91.640,00	-70,25
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	702.662,02	2.195.200	950.461,98	-1.244.738,02	-56,70
Saldo aus Investitionstätigkeit	-224.353,38	-2.064.760	-911.661,98	1.153.098,02	55,85
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-1.843.059,86	-17.295.783	-4.086.223,89	13.209.559,11	76,37
Änderung Bestand eigener Finanzmittel	-10.881.404,29	-16.919.253	-12.409.909,64	4.509.343,36	26,65

Im Jahresabschluss wird im TH 01 eine Ergebnisverbesserung von 3.271 TEUR ausgewiesen. Davon entfallen jedoch rd. 2.896 TEUR auf Ansätze des Baubudgets, die in anderen Teilhaushalten in Anspruch genommen wurden. Bereinigt um das Baubudget ist eine Ergebnisverbesserung von 375 TEUR zu verzeichnen.

Die Finanzrechnung im TH 01 schließt gegenüber der Planung mit einer Verbesserung von 3.356 TEUR ab. Nach Abzug der Minderausgaben in Höhe von 2.903 TEUR beim Baubudget, verbleibt eine Verbesserung in Höhe von rd. 453 TEUR.

Die Verbesserungen resultieren hauptsächlich auf geringeren Personalauszahlungen.

Teilhaushalt 2 "Schule und Kultur" - Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	5.563.589,62	5.286.715	5.752.752,20	466.037,20	8,82
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	18.041.952,36	16.082.457	18.415.774,34	2.333.317,34	14,51
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-12.478.362,74	-10.795.742	-12.663.022,14	-1.867.280,14	-17,30
Ordentliches Ergebnis	-12.478.362,74	-10.795.742	-12.663.022,14	-1.867.280,14	-17,30
Jahresergebnis	-12.478.362,74	-10.795.742	-12.663.022,14	-1.867.280,14	-17,30
Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	-12.478.362,74	-10.795.742	-12.663.022,14	-1.867.280,14	-17,30
Laufende Einzahlungen	4.493.036,16	4.241.655	4.831.936,66	590.281,66	13,92
Laufende Auszahlungen	15.216.260,74	13.773.235	16.181.382,29	2.408.147,29	17,48
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-10.723.224,58	-9.531.580	-11.349.445,63	-1.817.865,63	-19,07
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.070.000,00	3.460.000	950.419,09	-2.509.580,91	-72,53
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.185.972,83	9.006.100	3.690.729,33	-5.315.370,67	-59,02
Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.115.972,83	-5.546.100	-2.740.310,24	2.805.789,76	50,59
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-15.288.331,73	-15.077.680	-16.584.697,77	-1.507.017,77	-10,00
Änderung Bestand eigener Finanzmittel	-12.839.197,41	-15.077.680	-14.089.755,87	987.924,13	6,55



Gegenüber der Planung wird im Jahresabschluss eine Ergebnisverschlechterung von 1.867 TEUR ausgewiesen. Unter Berücksichtigung der im TH 02 veranschlagten Aufwendungen für das Budget Bauunterhalt mit rund 2.006 TEUR, verbleibt eine Verbesserung von 139 TEUR.

Die Finanzrechnung des TH 02 schließt gegenüber der Planung mit einer Verschlechterung von 1.818 TEUR ab. Unter Berücksichtigung der zentral im TH 01 veranschlagten Auszahlungen für das Budget Bauunterhalt mit rund 2.046 TEUR, schließt der Teilhaushalt 02 mit einer Ergebnisverbesserung von rund 228 TEUR ab.

Teilhaushalt 3 "Soziales" - Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	59.278.415,38	57.124.000	60.966.075,27	3.842.075,27	6,73
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	87.512.114,13	85.440.264	84.517.053,82	-923.210,18	-1,08
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-28.233.698,75	-28.316.264	-23.550.978,55	4.765.285,45	16,83
Ordentliches Ergebnis	-28.233.698,75	-28.316.264	-23.550.978,55	4.765.285,45	16,83
Jahresergebnis	-28.233.698,75	-28.316.264	-23.550.978,55	4.765.285,45	16,83
Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	-28.233.698,75	-28.316.264	-23.550.978,55	4.765.285,45	16,83
Laufende Einzahlungen	61.055.328,85	55.674.500	65.965.204,99	10.290.704,99	18,48
Laufende Auszahlungen	95.275.414,94	85.294.015	83.784.772,72	-1.509.242,28	-1,77
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-34.220.086,09	-29.619.515	-17.819.567,73	11.799.947,27	39,84
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-36.506.391,56	-29.747.215	-19.837.278,23	9.909.936,77	33,31
Änderung Bestand eigener Finanzmittel	-34.220.086,09	-29.619.515	-17.819.567,73	11.799.947,27	39,84

Im Teilhaushalt „Soziales“ liegt der Zuschussbedarf im Saldo um 4.765 TEUR unter den Planzahlen (siehe Erläuterungen zur Finanzrechnung).

Die Finanzrechnung des TH 03 schließt gegenüber der Planung mit einer Verbesserung im Fehlbetrag in Höhe von 11.800 TEUR ab.

Die Ergebnisverbesserungen sind im Wesentlichen auf geringere Zuschussbedarfe bei folgenden Bereichen zurückzuführen:

- HPB 311 Hilfe zum Lebensunterhalt ER -1.151 TEUR / FR -1.053 TEUR
- HPB 312 Grundsicherung für Arbeitssuchende ER -1.017 TEUR / FR -1.420 TEUR
- HPB 313 Hilfen für Asylbewerber ER -2.476 TEUR / FR -9.160 TEUR



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2017

Teilhaushalt 4 "Jugend" - Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	24.984.349,76	23.161.520	26.999.388,48	3.837.868,48	16,57
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	58.136.036,37	61.184.512	63.815.218,34	2.630.706,34	4,30
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-33.151.686,61	-38.022.992	-36.815.829,86	1.207.162,14	3,17
Ordentliches Ergebnis	-33.151.686,61	-38.022.992	-36.815.829,86	1.207.162,14	3,17
Jahresergebnis	-33.151.686,61	-38.022.992	-36.815.829,86	1.207.162,14	3,17
Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	-33.151.686,61	-38.022.992	-36.815.829,86	1.207.162,14	3,17
Laufende Einzahlungen	22.807.503,21	23.158.900	27.882.396,16	4.723.496,16	20,40
Laufende Auszahlungen	58.253.432,58	60.354.132	62.133.011,80	1.778.879,80	2,95
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-35.445.929,37	-37.195.232	-34.250.615,64	2.944.616,36	7,92
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	413.440,60	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	610.078,06	350.000	25.421,07	-324.578,93	-92,74
Saldo aus Investitionstätigkeit	-196.637,46	-350.000	-25.421,07	324.578,93	92,74
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-37.840.086,81	-37.578.312	-36.243.949,15	1.334.362,85	3,55
Änderung Bestand eigener Finanzmittel	-35.642.566,83	-37.545.232	-34.276.036,71	3.269.195,29	8,71

Im Teilhaushalt „Jugend“ weist der Ergebnishaushalt gegenüber der Planung einen um 1.207 TEUR verminderten Zuschussbedarf aus.

Dies ist im Wesentlichen auf Nachzahlungen des Landes für Vorjahre beim Produkt 3633 „Hilfe zur Erziehung“ zurückzuführen.

Die **Finanzrechnung** schließt gegenüber der Planung mit einer Verbesserung in Höhe von 2.945 TEUR ab.

Die Verbesserungen sind hauptsächlich auf Nachzahlungen des Landes für Vorjahre beim Produkt 3633 „Hilfe zur Erziehung“, sowie höheren Abschlagszahlungen des Landes gem. § 12 Kindertagesstättengesetz beim Produkt 3650 „Tageseinrichtungen für Kinder“ zurückzuführen. Dadurch vermindern sich die Zuschussbedarfe beim Produkt 3633 um 1.813 TEUR und beim Produkt 3650 um 1.522 TEUR.

Teilhaushalt 5 "Gesundheit und Sport" - Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	470.759,78	314.300	369.197,07	54.897,07	17,47
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.646.677,47	1.694.900	1.576.931,63	-117.968,37	-6,96
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.175.917,69	-1.380.600	-1.207.734,56	172.865,44	12,52
Ordentliches Ergebnis	-1.175.917,69	-1.380.600	-1.207.734,56	172.865,44	12,52
Jahresergebnis	-1.175.917,69	-1.380.600	-1.207.734,56	172.865,44	12,52
Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	-1.175.917,69	-1.380.600	-1.207.734,56	172.865,44	12,52
Laufende Einzahlungen	275.402,48	314.300	282.660,88	-31.639,12	-10,07
Laufende Auszahlungen	1.409.360,41	1.605.630	1.410.607,76	-195.022,24	-12,15
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.133.957,93	-1.291.330	-1.127.946,88	163.383,12	12,65
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-1.957.818,61	-1.407.790	-1.861.875,38	-454.085,38	-32,26
Änderung Bestand eigener Finanzmittel	-1.133.957,93	-1.291.330	-1.127.946,88	163.383,12	12,65



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2017

Gegenüber der Haushaltsplanung wird im Jahresabschluss eine Ergebnisverbesserung von 173 TEUR ausgewiesen.

Neben höhere Erlösen aus der Auflösung von Personalrückstellungen sind geringere Personalaufwendungen zu verzeichnen.

Die **Finanzrechnung** weist eine Verbesserung von 163 TEUR aus.

Dies ist niedrigere Personalauszahlungen zurückzuführen.

Teilhaushalt 6 "Gestaltung Umwelt" - Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.322.511,40	2.842.000	2.613.577,92	-228.422,08	-8,04
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	6.763.670,73	7.694.191	6.859.704,63	-834.486,37	-10,85
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-3.441.159,33	-4.852.191	-4.246.126,71	606.064,29	12,49
Ordentliches Ergebnis	-3.441.159,33	-4.852.191	-4.246.126,71	606.064,29	12,49
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	-3.441.159,33	-4.852.191	-4.246.126,71	606.064,29	12,49
Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	-3.441.159,33	-4.852.191	-4.246.126,71	606.064,29	12,49
Laufende Einzahlungen	1.946.307,41	1.906.900	1.760.355,00	-146.545,00	-7,68
Laufende Auszahlungen	5.026.353,55	5.602.351	4.818.985,43	-783.365,57	-13,98
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-3.080.046,14	-3.695.451	-3.058.630,43	636.820,57	17,23
Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	371.810,79	2.935.450	615.099,96	-2.320.350,04	-79,05
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	920.921,33	3.922.450	820.520,02	-3.101.929,98	-79,08
Saldo aus Investitionstätigkeit	-549.110,54	-987.000	-205.420,06	781.579,94	79,19
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-4.910.680,66	-4.817.541	-4.373.242,90	444.298,10	9,22
Änderung Bestand eigener Finanzmittel	-3.629.156,68	-4.682.451	-3.264.050,49	1.418.400,51	30,29

Im Teilhaushalt 06 „Gestaltung Umwelt“ weist das Jahresergebnis einen um rd. 606 TEUR niedrigeren Zuschussbedarf aus.

Dies ist hauptsächlich auf die Verminderung des Zuschussbedarfes bei

- den Räumliche Planungs - und Entwicklungsmaßnahmen -40 TEUR - im Wesentlichen durch niedrigere Personalaufwendungen
- den Kreisstraßen (-480 TEUR); neben 74 TEUR höheren Erträgen wurden 152 TEUR weniger für Aufwendungen für die Unterhaltung und 250 TEUR weniger Abschreibungen aufgewendet.
- den ÖPNV (-87 TEUR) - Wenigeraufwendungen für Linienbündel
- weniger Unterhaltungskosten beim Helmbachweiher (-84 TEUR)

zurückzuführen.



Rechenschaftsbericht zum
Jahresabschluss 2017

Die Finanzrechnung des TH 06 schließt gegenüber der Planung mit einer Verbesserung von 636 TEUR ab.

In folgenden Bereichen sind Verbesserungen zu verzeichnen:

- 90 TEUR niedrigeren Personalauszahlungen bei der Räumlichen Planungs - und Entwicklungsmaßnahmen
- 184 TEUR weniger für Auszahlungen für die Unterhaltung der Kreisstraßen-
- 91 TEUR - ÖPNV - Wenigerauszahlungen für Linienbündel
- 84 TEUR weniger Unterhaltungsauszahlungen für den Helmbachweiher-
- 150 TEUR Startgelder wurden für Veranstaltung Marathon Deutsche Weinstraße im 2018 eingezahlt.

Teilhaushalt 7 "Finanzen" - Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	97.319.806,65	97.438.613	97.780.867,95	342.254,95	0,35
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.227.856,92	2.327.276	2.351.370,00	24.094,00	1,04
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	94.091.949,73	95.111.337	95.429.497,95	318.160,95	0,33
Zins- und sonstige Finanzerträge	2.298.824,33	1.271.400	1.917.713,07	646.313,07	50,83
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.318.409,40	3.338.200	3.733.005,64	394.805,64	11,83
Finanzergebnis	-1.019.585,07	-2.066.800	-1.815.292,57	251.507,43	12,17
Ordentliches Ergebnis	93.072.364,66	93.044.537	93.614.205,38	569.668,38	0,61
Jahresergebnis	93.072.364,66	93.044.537	93.614.205,38	569.668,38	0,61
Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	93.072.364,66	93.044.537	93.614.205,38	569.668,38	0,61
Laufende Einzahlungen	99.854.147,65	97.834.265	98.258.311,12	424.046,12	0,43
Laufende Auszahlungen	6.696.385,06	5.665.476	5.355.437,83	-310.038,17	-5,47
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	93.157.762,59	92.168.789	92.902.873,29	734.084,29	0,80
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	93.157.762,59	92.957.649	92.902.873,29	-54.775,71	-0,06
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	89.200.000,00	16.434.672	34.500.000,00	18.065.328,00	109,92
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-87.938.312,98	-3.468.000	-41.781.286,51	-38.313.286,51	-1.104,77
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.261.687,02	12.966.672	-7.281.286,51	-20.247.958,51	-156,15
Änderung Bestand eigener Finanzmittel	94.419.449,61	105.135.461	85.621.586,78	-19.513.874,22	-18,56

Im Bereich „Zentrale Finanzleistungen“ sind im Saldo Verbesserungen von rd. 570 TEUR eingetreten.

Gegenüber der Haushaltsplanung ergaben sich im wesentlichen folgende Abweichungen:

- 109 TEUR höhere Schlüsselzuweisungen durch Anhebung des Grundbetrages
- 105 TEUR höhere Zuwendungen für Landesbedienstete und Gesundheitswesen
- 46 TEUR höhere Kostenerstattungen
- nicht geplante Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen in Höhe von 83 TEUR
- nicht geplante Aufwendungen in Höhe von 22 TEUR für Zuführungen zur Pauschalwertberichtigung.



- Unter Berücksichtigung der Gewinne/Verluste der Eigenbetriebe Abfallwirtschaft (-762 TEUR) und Kreiskrankenhaus Grünstadt (+ 481 TEUR) weist das Finanzergebnis Verbesserungen in Höhe von 251 TEUR aus. Hierfür sind geringere Zinsauszahlungen für Investitions- und Liquiditätskredite und höhere sonstige Finanzerträge vom Kreiskrankenhaus verantwortlich.

Die **Finanzrechnung** schließt gegenüber der Planung mit einer Verbesserung von rd. 734 TEUR ab. In folgenden Bereichen sind Verbesserungen zu verzeichnen:

- 107 TEUR höhere Schlüsselzuweisungen durch Anhebung des Grundbetrages
- 125 TEUR höhere Zuwendungen für Landesbedienstete und Gesundheitswesen
- 29 TEUR höhere Kostenerstattungen
- 162 TEUR höhere sonstige Finanzeinzahlungen (vom Kreiskrankenhaus)
- 311 TEUR geringere Zinsauszahlungen für Investitions- und Liquiditätskredit

Gesamtbetrachtung

Gesamtbetrachtung Ergebnisrechnung

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

Verschlechterungen	TEURO
Privatrechtliche Leistungsentgelte	34
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	442
Personalaufwendungen	1.826
Versorgungsaufwendungen	1.516
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	532
Aufwendungen der sozialen Sicherung	131
Sonstige laufende Aufwendungen	496
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	395
Summe Verschlechterungen:	5.372
Verbesserungen	
Steuern und ähnliche Abgaben	1
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.818
Erträge der sozialen Sicherung	6.019
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	242
Andere aktivierte Eigenleistungen	2
Sonstige laufende Erträge	3.276
Zinserträge und sonstige Finanzerträge	647
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.923
Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	168
Summe Verbesserungen:	14.096
Saldo (Verbesserungen-Verschlechterungen):	8.724



Gesamtbetrachtung Finanzrechnung

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

	TEURO
Verschlechterungen	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	323
Auszahlungen der sozialen Sicherung	682
Sonstige laufende Auszahlungen	419
Summe Verschlechterungen:	1.424
Verbesserungen	
Steuern und ähnliche Abgaben	1
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.846
Einzahlungen der sozialen Sicherung	13.322
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	231
Privatrechtliche Leistungsentgelte	79
andere aktivierte Eigenleistungen	2
Sonstige laufende Einzahlungen	410
Personalauszahlungen	968
Versorgungsauszahlungen	190
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.565
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	152
Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	312
Zinsauszahlungen	312
Summe Verbesserungen:	19.241
Saldo (Verbesserungen-Verschlechterungen):	17.817



5 Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder.

Zum Schluss des Haushaltsjahres 2017 weist die Bilanz, unter Hinzurechnung der Vorjahresergebnisse, ein negatives Eigenkapital in Höhe von 52,4 Mio. EUR (Vorjahr: 54,7 Mio. EUR) aus. Das negative Eigenkapital hat sich aufgrund des Jahresüberschusses der Ergebnisrechnung um 2,3 Mio. EUR verringert. Die Bilanzsumme des Landkreises beträgt zum Bilanzstichtag 300,0 Mio. EUR (Vorjahr: 306,4 Mio. EUR). Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich die Bilanzsumme damit per Saldo um 6,4 Mio. EUR verkürzt.

Das Vermögen zum 31.12.2017 teilt sich wie folgt auf:

	31.12.2016	31.12.2017
BP 1. Anlagevermögen	224,0 Mio. EUR	223,8 Mio. EUR
BP 2. Umlaufvermögen	25,4 Mio. EUR	21,1 Mio. EUR
BP 4. Rechnungsabgrenzungsposten	2,3 Mio. EUR	2,7 Mio. EUR

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 177,4 Mio. EUR (Vorjahr: 184,2 Mio. EUR) und Rückstellungen in Höhe von 40,3 Mio. EUR (Vorjahr: 37,4 Mio. EUR).

Im Vergleich zum vorhergehenden Haushaltsjahr haben sich die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen, insbesondere infolge einer Verminderung der Liquiditätskredite (-6,0 Mio. EUR) um 5,8 Mio. EUR vermindert. Zudem wurde der Liquiditätskredit vom Abfallwirtschaftsbetrieb (in Höhe von 1,5 Mio. EUR), der bei den Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen ausgewiesen ist, zurückgezahlt. Die Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich haben sich geringfügig von 4,2 Mio. EUR auf nunmehr 4,3 Mio. EUR erhöht.

Die Rückstellungen haben sich um 2,9 Mio. EUR erhöht. Davon entfallen 2,5 Mio. EUR auf Pensionsrückstellungen und 0,4 Mio. EUR auf sonstige Rückstellungen.

Das Anlagevermögen ist in Höhe von 80,8 Mio. EUR durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert (Vorjahr: 81,3 Mio. EUR). Zum vorhergehenden Haushaltsjahr haben sich die Sonderposten um 0,5 Mio. EUR verringert.



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2017

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

5.1 Bilanz im Jahresvergleich

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
1 - Anlagevermögen	223.954.956	223.804.963	-149.994
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	14.389.694	15.196.864	807.170
1.2 - Sachanlagen	186.094.788	185.393.865	-700.922
1.3 - Finanzanlagen	23.470.475	23.214.233	-256.242
2 - Umlaufvermögen	25.413.193	21.116.400	-4.296.792
2.1 - Vorräte	0	0	0
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	23.777.825	17.705.784	-6.072.041
2.3 - Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0
2.4 - Liquide Mittel	1.635.368	3.410.617	1.775.249
4 - Aktive Rechnungsabgrenzung	2.345.422	2.735.221	389.799
5 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	54.715.081	52.414.911	-2.300.169
Summe Aktiva	306.428.652	300.071.496	-6.357.156
1 - Eigenkapital	0	0	0
1.1 - Kapitalrücklage	0	0	0
1.2 - Sonstige Rücklagen	0	0	0
1.3 - Ergebnisvortrag	0	0	0
1.4 - Jahresergebnis	0	0	0
1.5 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
2 - Sonderposten	81.258.988	80.788.953	-470.036
3 - Rückstellungen	37.412.969	40.268.223	2.855.254
4 - Verbindlichkeiten	184.234.823	177.390.603	-6.844.221
4.1 - Anleihen	0	0	0
4.2 - Kredite für Investitionen	65.322.258	65.538.293	216.036
4.3 - Liquiditätskredite	109.000.000	103.000.000	-6.000.000
4.4 - Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen	0	0	0
4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, erhaltene Anzahlungen	583.919	630.375	46.456
4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	214.603	257.402	42.798
4.7 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0	0	0
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0
4.9 - Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des ö. rechtsfähige kommunalen Stiftungen	1.500.780	1.055	-1.499.725
4.10 - Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	4.206.874	4.264.269	57.396
4.11 - Sonstige Verbindlichkeiten	3.406.389	3.699.208	292.819
5 - Passive Rechnungsabgrenzung	3.521.871	1.623.718	-1.898.154
Summe Passiva	306.428.652	300.071.496	-6.357.156



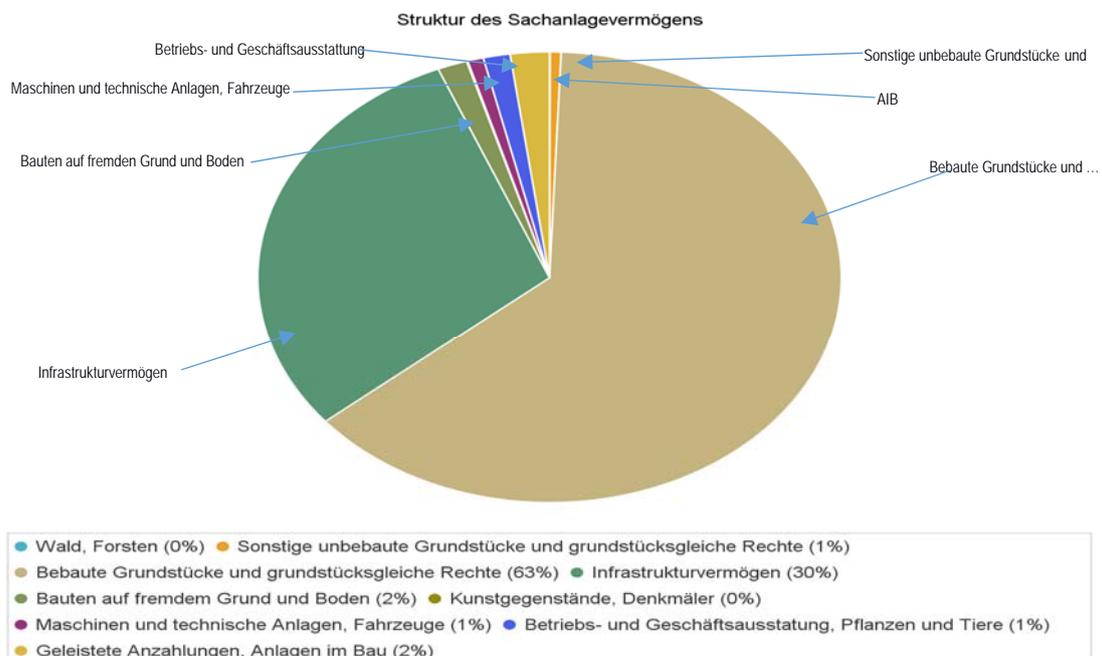
5.2 Aufteilung des Sachanlagevermögens

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	2016 in Euro	2017 in Euro	Veränderung absolut
1.2 - Sachanlagen	186.094.788	185.393.865	-700.922
1.2.1 - Wald, Forsten	61.874	61.874	0
1.2.2 - Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.107.945	1.119.462	11.517
1.2.3 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	117.509.926	117.362.829	-147.096
1.2.4 - Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens	57.110.399	55.296.334	-1.814.066
1.2.5 - Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.086.900	3.043.423	-43.477
1.2.6 - Kunstgegenstände, Denkmäler	130.842	130.842	0
1.2.7 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.876.933	1.616.247	-260.686
1.2.8 - Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	2.914.539	2.750.362	-164.177
1.2.9 - Pflanzen und Tiere	0	0	0
1.2.10 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.295.430	4.012.493	1.717.063

5.3 Das Sachanlagevermögen in seiner Struktur und Entwicklung

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





5.4 Aufteilung der Forderungen

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

Bilanzposition	2016 in Euro	2017 in Euro	Veränderung absolut
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	22.916.357	16.957.308	-5.959.049
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	31.419	144.323	112.903
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	49.193	65.605	16.413
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	5.576	2.652	-2.924
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	775.280	535.895	-239.384
Summe 2.2 Forderungen	23.777.825	17.705.784	-6.072.041

5.5 Aktive Rechnungsabgrenzung

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten haben sich wie folgt entwickelt:

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
4.1 Disagio	0	0	0
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	2.345.422	2.735.221	389.799
Summe 4. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	2.345.422	2.735.221	389.799

5.6 Sonderposten

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	2016 in Euro	2017 in Euro	Veränderung absolut
2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0	0	0
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	81.051.250	80.581.215	-470.036
2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0	0	0
2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil	0	0	0
2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0	0	0
2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0	0	0
2.7 Sonstige Sonderposten	207.738	207.738	0
Summe 2. Sonderposten	81.258.988	80.788.953	-470.036

5.7 Rückstellungen

Die Rückstellungen haben sich gegenüber dem Vorjahr wie folgt verändert:



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2017

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	34.660.968	37.145.744	2.484.776
3.2 Steuerrückstellungen	0	0	0
3.3 Rückstellungen für latente Steuern	0	0	0
3.4 Sonstige Rückstellungen	2.752.001	3.122.478	370.477
Summe 3. Rückstellungen	37.412.969	40.268.223	2.855.254

5.8 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten haben sich gegenüber dem Vorjahr wie folgt verändert:

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
4.1 Anleihen	0	0	0
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	174.322.258	168.538.293	-5.783.964
4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0
4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0	0	0
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	583.919	630.375	46.456
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	214.603	257.402	42.798
4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0	0	0
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0
4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des ö. rechtsfähige kommunalen Stiftungen	1.500.780	1.055	-1.499.725
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	4.206.874	4.264.269	57.396
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	3.406.389	3.699.208	292.819
Summe 4. Verbindlichkeiten	184.234.823	177.390.603	-6.844.221

5.9 Verbindlichkeiten im Detail

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
Verbindlichkeiten gesamt	184.234.823	177.390.603	-6.844.221
Davon Investitionskredite	65.322.258	65.538.293	216.036
Davon Kassenkredite	109.000.000	103.000.000	-6.000.000
Davon Andere Verbindlichkeiten	9.912.566	8.852.309	-1.060.256

5.10 Passive Rechnungsabgrenzung

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten haben sich wie folgt entwickelt:

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
Summe 5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	3.521.871	1.623.718	-1.898.154



5.11 Immaterielle Vermögensgegenstände

Bilanzposition	2016 in Euro	2017 in Euro	Veränderung absolut
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	224.426	157.090	-67.336
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	11.849.519	12.089.832	240.313
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	2.307.253	2.240.874	-66.379
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert	0	0	0
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	8.496	709.068	700.572
Summe 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	14.389.694	15.196.864	807.170

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:

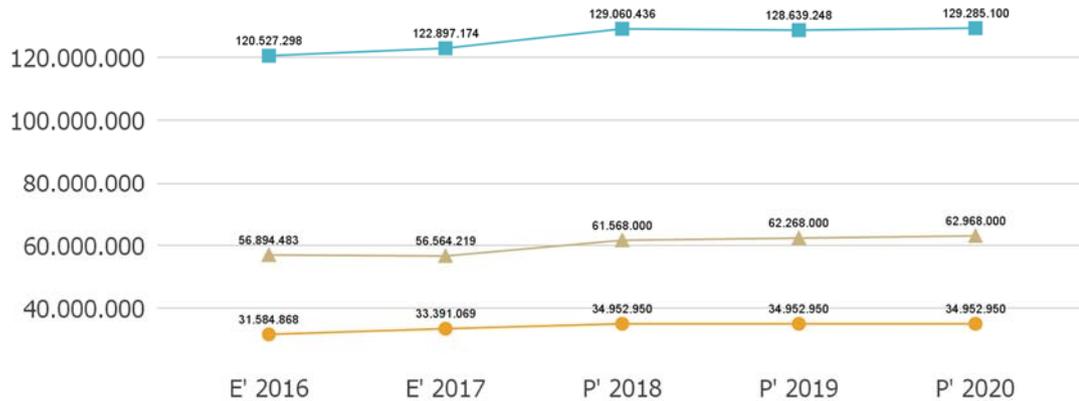
Erträge aus Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

	E' 2016	E' 2017	P' 2018	P' 2019	P' 2020
Erträge aus Umlagen	120.527.298,03	122.897.174,32	129.060.436	128.639.248	129.285.100
davon Erträge Schlüsselzuweisungen	31.584.868,00	33.391.069,00	34.952.950	34.952.950	34.952.950
davon Erträge aus Umlagen von Gemeinden (Kreisumlage)	56.894.483,00	56.564.219,00	61.568.000	62.268.000	62.968.000



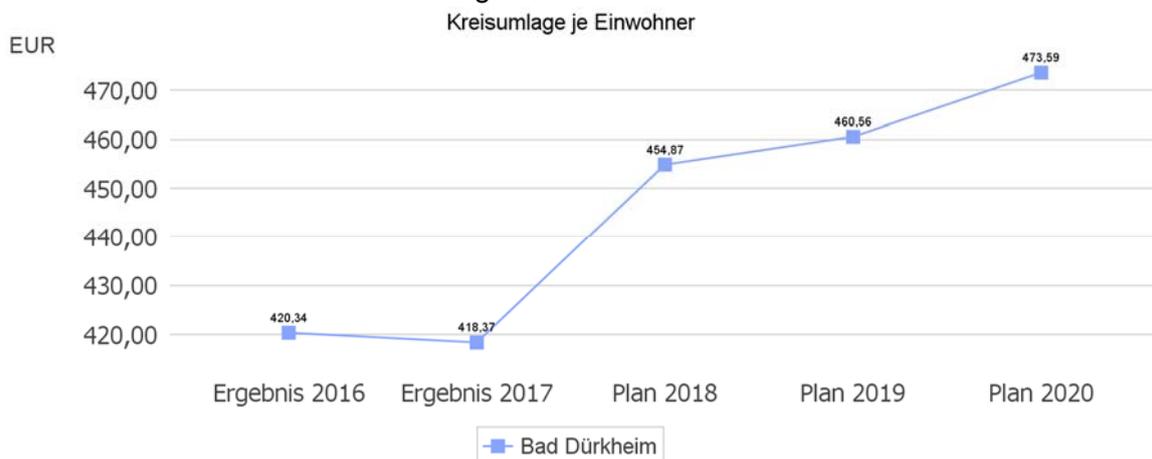
Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2017

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.



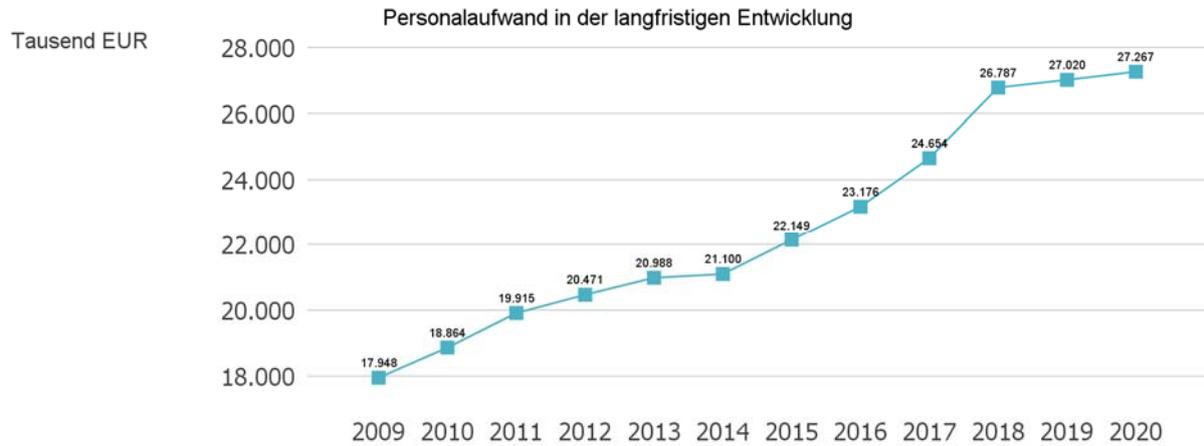
6.1.2 Personalaufwand

Die Personalaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

	E' 2016	E' 2017	P' 2018	P' 2019	P' 2020
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	242.013,22	232.998,89	256.700	256.800	256.900
Dienstbezüge und dergleichen	16.790.512,50	17.914.144,26	19.682.460	19.808.490	19.961.110
Beiträge zu Versorgungskassen	1.752.563,35	1.912.563,44	1.973.075	2.004.730	2.036.640
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	2.407.094,93	2.616.460,01	2.853.612	2.888.672	2.920.392
Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	425.935,69	433.626,35	437.354	444.339	452.579
Personalnebenaufwendungen	26.361,92	31.751,05	31.554	31.692	31.822
Zuführung zu Rückstellungen	2.738.973,89	3.620.520,41	950.529	951.451	951.381
Pauschalisierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	57.038,52	61.462,66	74.310	74.830	75.190
Versorgungsaufwendungen	3.337.322,33	3.594.247,73	1.933.500	1.966.500	1.988.500
Summe	27.777.816,35	30.417.774,80	28.193.094	28.427.504	28.674.514



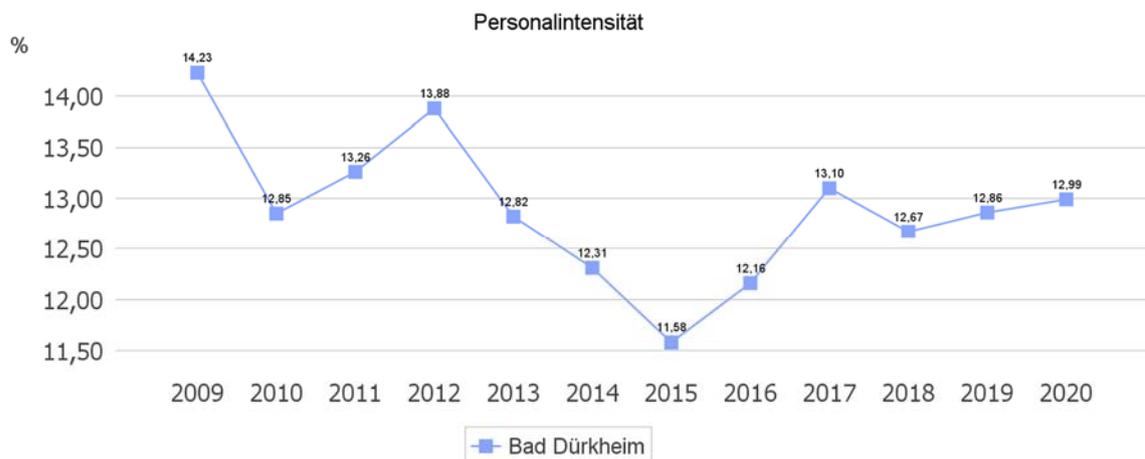
Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2017



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.





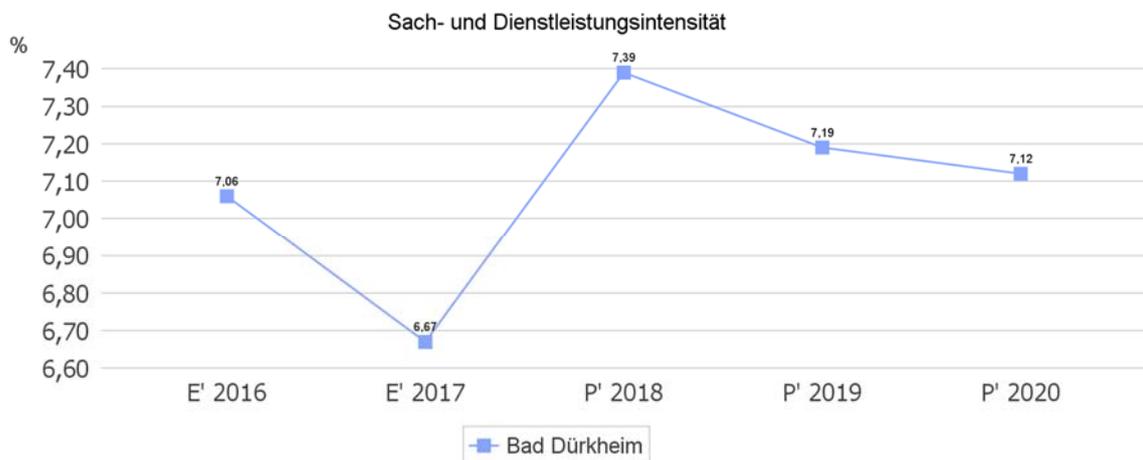
6.1.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

	E' 2016	E' 2017	P' 2018	P' 2019	P' 2020
Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.759.931,05	1.702.713,78	1.866.430	1.866.430	1.866.430
Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	5.050.158,55	4.634.483,42	5.052.950	4.444.700	4.198.700
Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.373.636,93	4.386.264,59	5.247.650	5.337.650	5.417.650
Kostenerstattungen	2.223.225,74	2.246.293,27	2.327.950	2.352.950	2.352.950
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.186,83	39.531,00	41.400	41.400	41.400
Summe Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.460.139,10	13.009.286,06	14.536.380	14.043.130	13.877.130

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.





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' 2016	E' 2017	P' 2018	P' 2019	P' 2020
Transferaufwendungen	40.944.707,08	41.496.351,08	43.357.350	42.716.950	42.819.950
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	37.772.278,16	39.167.519,08	40.904.550	40.264.150	40.367.150
davon Allgemeine Zuweisungen	621.793,00	647.174,00	645.000	645.000	645.000

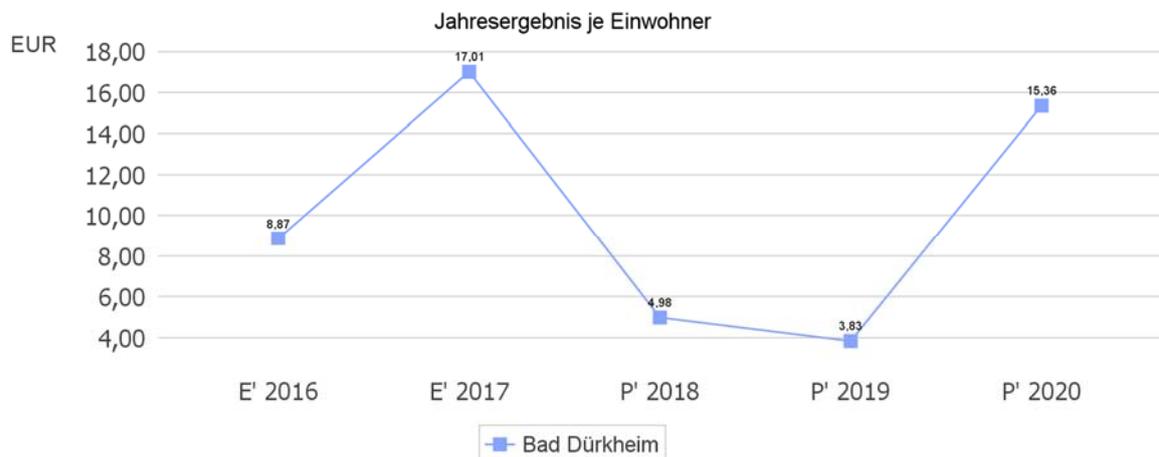
6.1.5 Haushaltsergebnis

Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

	E' 2016	E' 2017	P' 2018	P' 2019	P' 2020
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	194.412.279,68	199.990.991,72	200.531.591	199.065.303	199.771.955
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	192.195.515,00	195.879.283,30	198.102.945	196.703.012	196.363.118
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	2.216.764,68	4.111.708,42	2.428.646	2.362.291	3.408.837
Finanzergebnis	-1.015.625,33	-1.811.538,97	-1.754.100	-1.845.100	-1.367.100
Ordentliches Ergebnis	1.201.139,35	2.300.169,45	674.546	517.191	2.041.737
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0	0	0
Jahresergebnis	1.201.139,35	2.300.169,45	674.546	517.191	2.041.737

Jahresergebnis je Einwohner

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



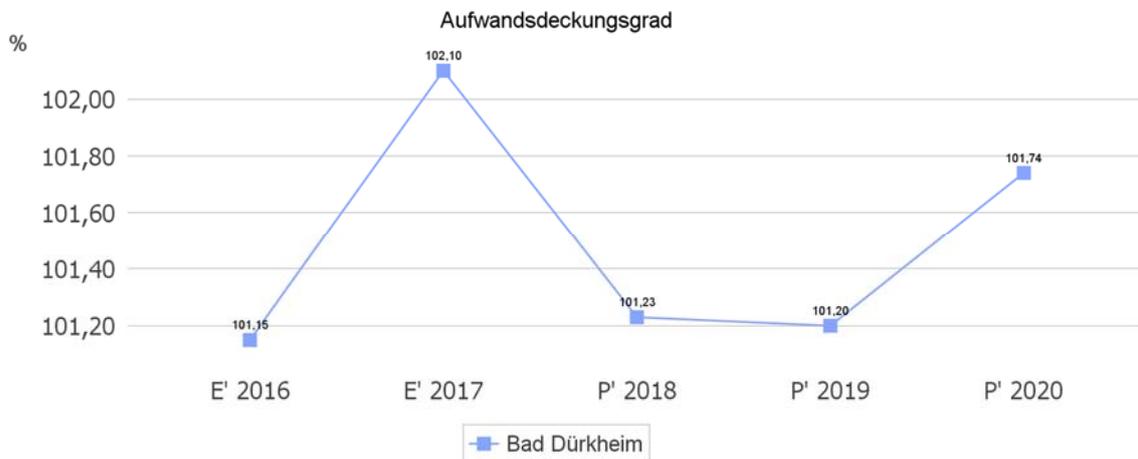


Kennzahlen zum Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit

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.

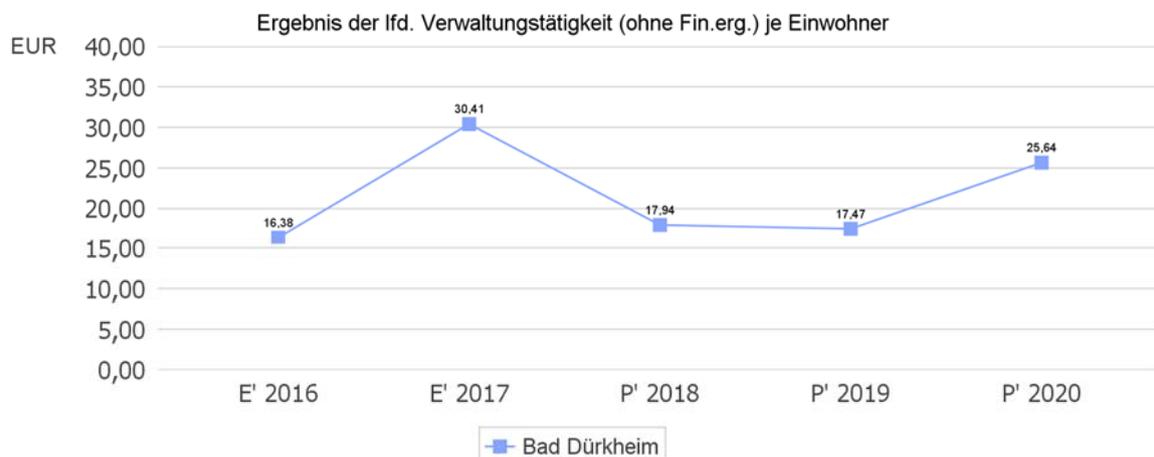
Aufwandsdeckungsgrad (Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit)

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 Fin.erg.) je Einwohner

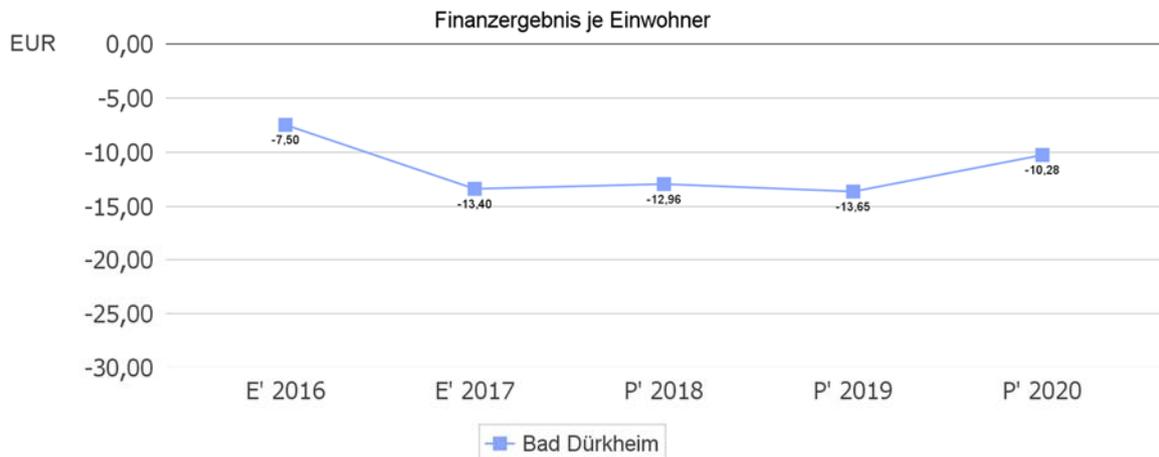
Durch die Kennzahl wird deutlich, welches Ergebnis sich aus den laufenden Erträgen und laufenden Aufwendungen bezogen auf einen Einwohner darstellt. Die Kennzahl dient zur Konkretisierung des oben aufgeführten Aufwandsdeckungsgrades.





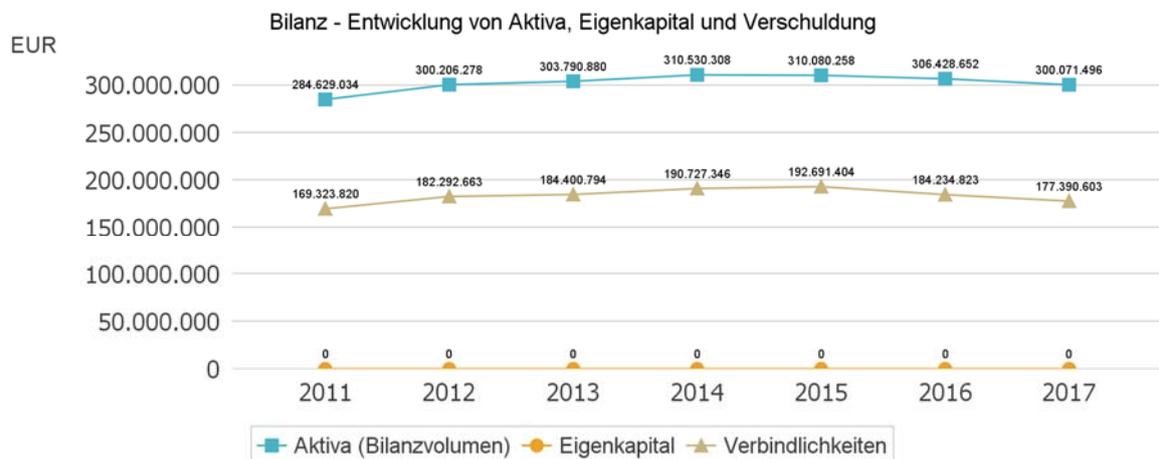
Finanzergebnis je Einwohner

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. Da das Eigenkapital negativ ist fehlt im nachfolgenden Diagramm der Wert.



6.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

Infrastrukturquote

Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her.



Berechnung:

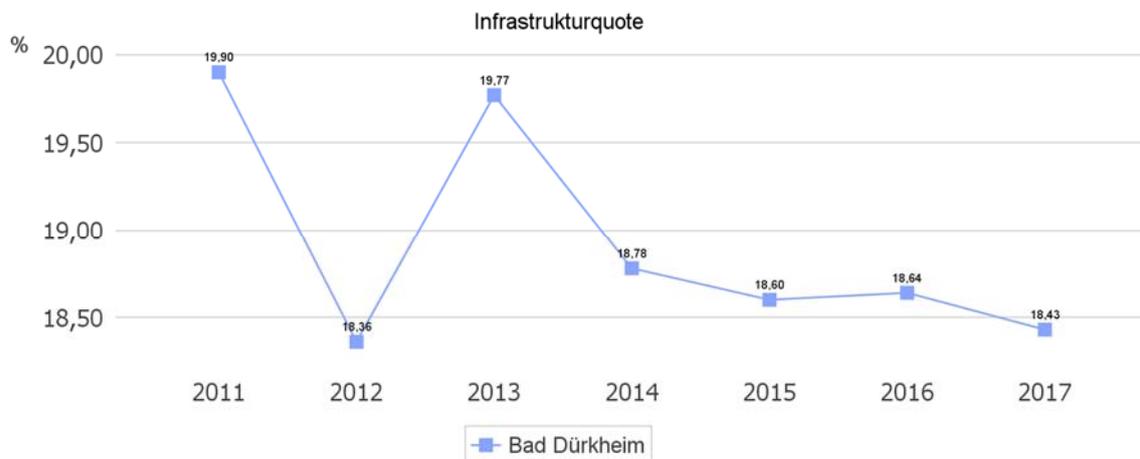
Infrastrukturquote = $\text{Infrastrukturvermögen} / \text{Gesamtvermögen} * 100$

Interpretation:

langfristig in der Infrastruktur gebunden.

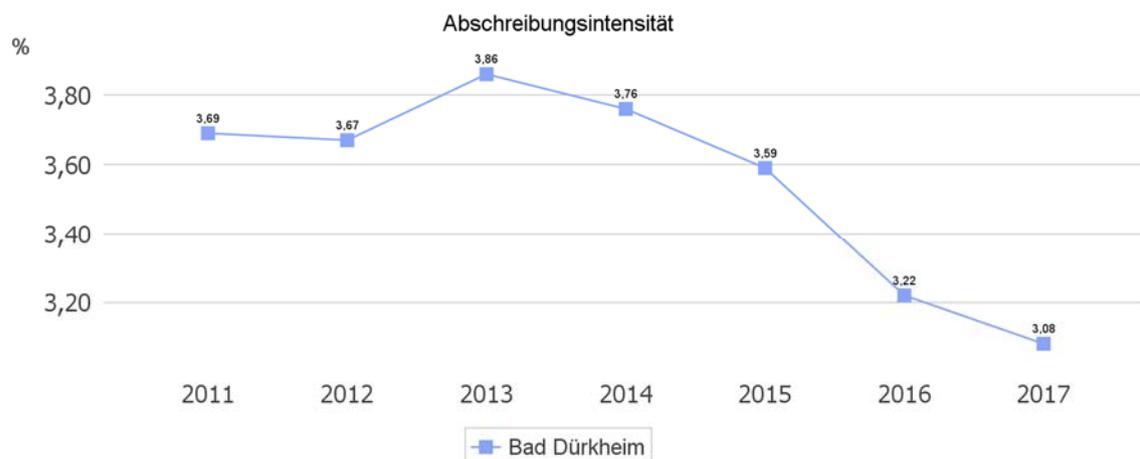
Die Kennzahl gibt Hinweise auf etwaige Belastungen (Folgeaufwendungen), die aus der Infrastruktur resultieren.

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



Abschreibungsintensität

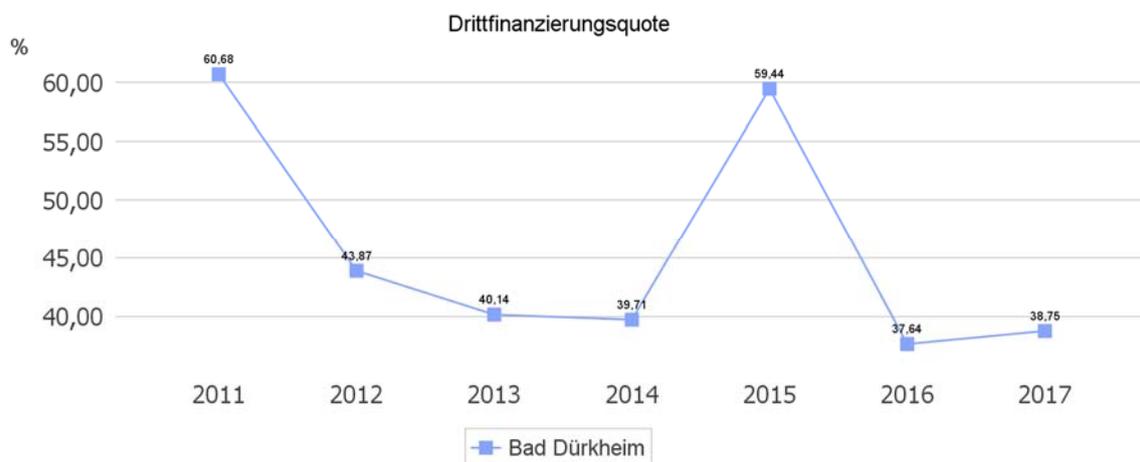
Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen am ordentlichen Aufwand dar.





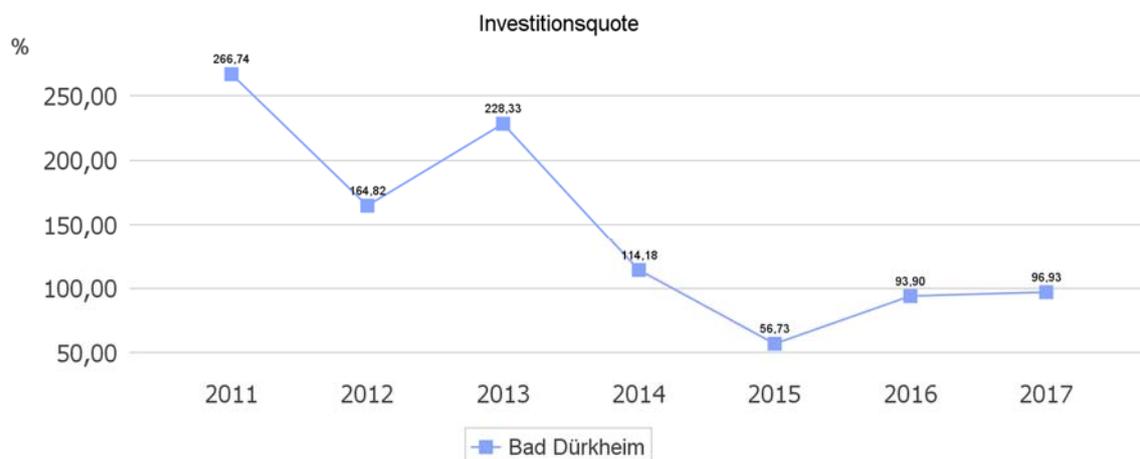
Drittfinanzierungsquote

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.



Investitionsquote

Die Investitionsquote bildet den prozentualen Anteil der Brutto-Investitionen (Zugänge und Zuschreibungen) an der Summe aus Abschreibungen und Abgängen des Anlagevermögens ab. Sie gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.





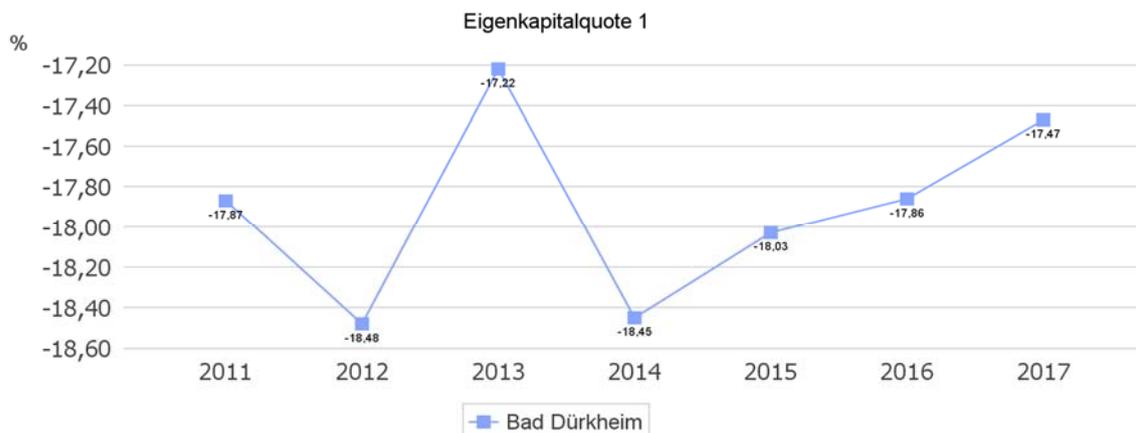
6.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

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.

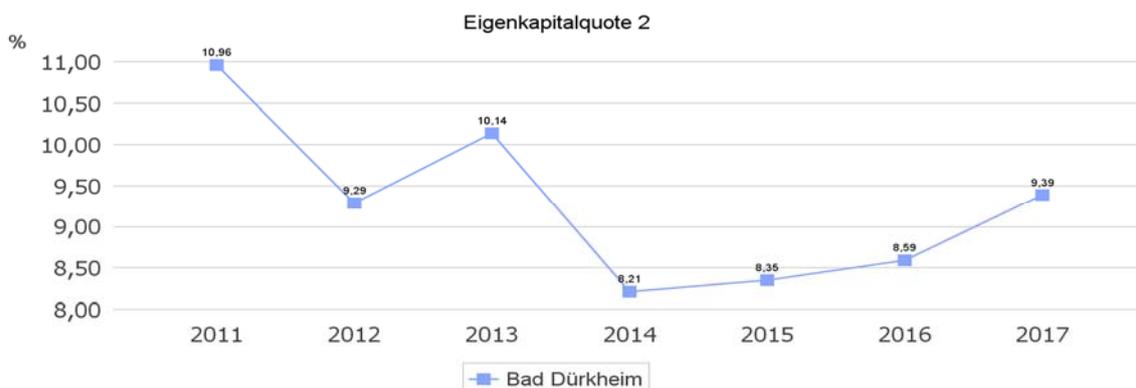
Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet wird.



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.



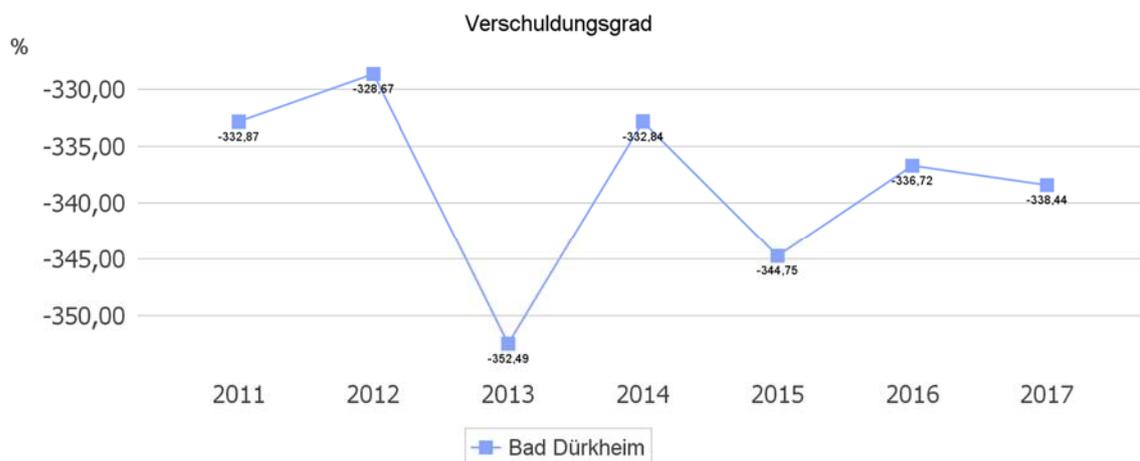


6.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

Verschuldungsgrad

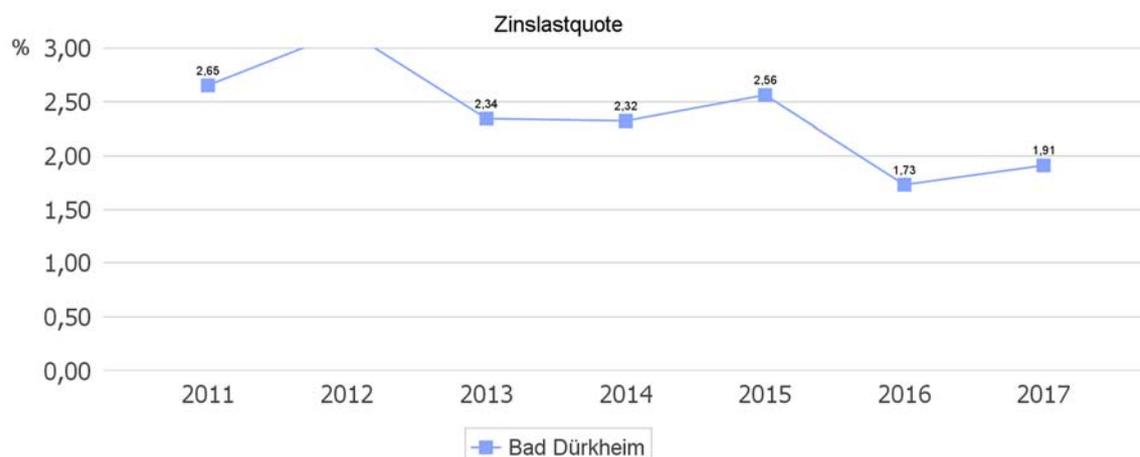
Der Verschuldungsgrad zeigt den prozentualen Anteil der bilanziellen Verbindlichkeiten am bilanziellen Eigenkapital an. Die Kennzahl bildet also das Verhältnis von Verbindlichkeiten zum Eigenkapital ab. Liegt der Verschuldungsgrad über 100%, übersteigen die Verbindlichkeiten das ausgewiesene Eigenkapital.

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 Lagebericht 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

Die Gesamtergebnisrechnung 2017 des Landkreises Bad Dürkheim weist einen Jahresüberschuss von rd. 2,3 Mio. EUR aus.

In der Gesamtfinanzrechnung weist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (SP 26) einen Überschuss Höhe von 13,8 Mio. EUR aus. Aufgrund der positiven Haushaltsentwicklung konnte der Bestand der Liquiditätskredite um 7,5 Mio. EUR von 110,5 Mio. EUR auf nunmehr 103 Mio. EUR vermindert werden.

Ausblick zur Haushaltswirtschaft des Landkreises Bad Dürkheim für das Jahr 2018

Das geplante Ergebnis für das Haushaltsjahr 2018 liegt um rd. 7,1 Mio. EUR besser als die Ansätze für das Jahr 2017 und weist daher erstmals seit Einführung der Doppik einen Überschuss aus. Bereits im Entwurfsstadium des Haushaltsplanes wurden dafür in mehreren Bereichen die ursprünglichen Mittelanmeldungen der Fachbereiche reduziert. Es besteht damit verstärkt das Risiko überplanmäßiger Ausgaben, falls sich dort die Fallzahlen erhöhen. Ungeachtet dessen spiegeln sich im kommenden Haushalt die bundesweiten Steuermehreinnahmen des öffentlichen Sektors endlich auch in den laufenden Erträgen des Landkreises wieder. Im Finanzhaushalt reichen die ordentlichen Einnahmen zur Finanzierung der ordentlichen Ausgaben und da sogar die ordentlichen Tilgungen bedient werden können, ist eine sog. freie Finanzspitze vorhanden, die, wenn auch nur im bescheidenen Rahmen, es ermöglicht, die Rückführung der Liquiditätskredite in Angriff zu nehmen.

Hierbei nicht berücksichtigt sind die derzeitigen Pläne der Landesregierung zur Änderung des Landesfinanzausgleichsgesetzes. Nach der Vorlage des Gesetzentwurfes im rheinland-pfälzischen Landtag sollen die Landkreise - insbesondere aus der Schlüsselzuweisung B - jährlich 72 Mio. EUR weniger aus dem Finanzausgleich bekommen. Da das Gesetzgebungsverfahren noch nicht abgeschlossen ist, sind die konkreten Auswirkungen noch nicht abschätzbar. Nach den zur Verfügung stehenden Unterlagen ist keine konkrete Berechnung möglich.

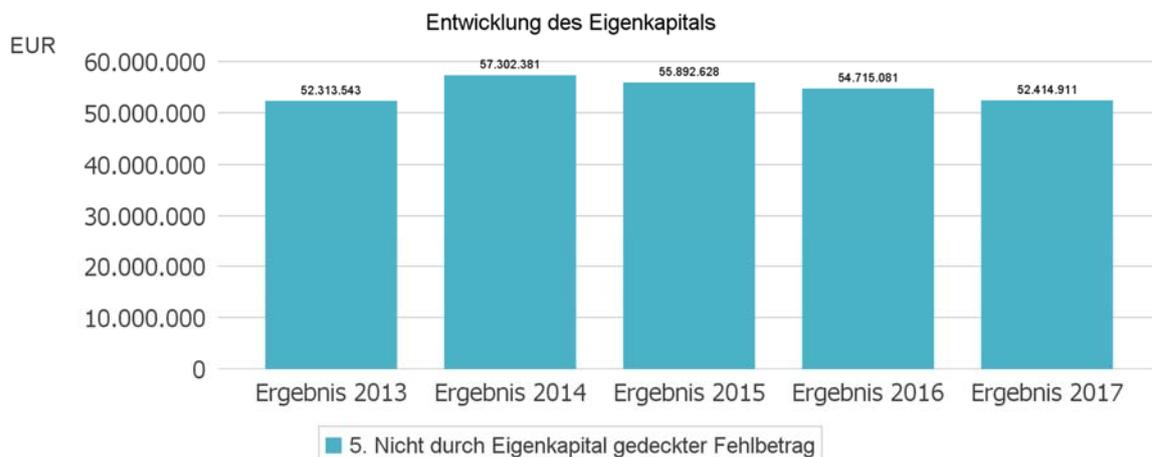


Ergebnis in der mittelfristigen Finanzplanung (ohne Änderung LFAG)

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	194.412.280	199.990.992	200.531.591	199.065.303	199.771.955
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	192.195.515	195.879.283	198.102.945	196.703.012	196.363.118
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	2.216.765	4.111.708	2.428.646	2.362.291	3.408.837
Zins- und sonstige Finanzerträge	2.302.784	1.921.467	1.274.900	1.274.900	1.274.900
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.318.409	3.733.006	3.029.000	3.120.000	2.642.000
Finanzergebnis	-1.015.625	-1.811.539	-1.754.100	-1.845.100	-1.367.100
Ordentliches Ergebnis	1.201.139	2.300.169	674.546	517.191	2.041.737
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0
Jahresergebnis	1.201.139	2.300.169	674.546	517.191	2.041.737
Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	1.201.139	2.300.169	674.546	517.191	2.041.737

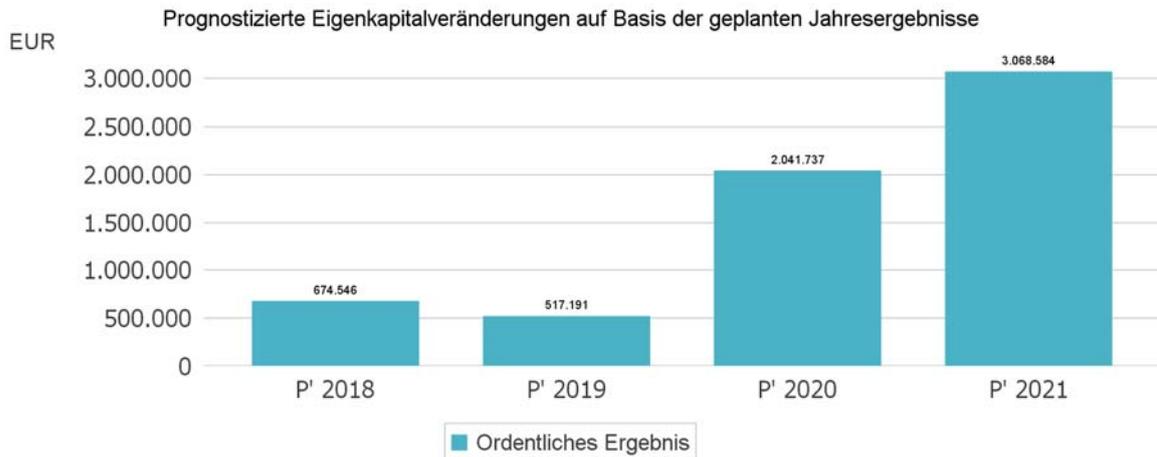
Ausgehend von den Jahresergebnissen und der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten. Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals. Nachfolgend wird die Entwicklung 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.

Die folgende Aufstellung zeigt die letzten Jahresergebnisse. Aus ihnen lässt sich ableiten wie das Jahresergebnis das Eigenkapital verändert hat.





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.



Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals in TEUR

	Ergebnis/Plan	aufgelaufenes Eigenkapital
2015	1.410	-55.893
2016	1.201	-54.692
2017	2.300	-52.392
2018	675	-51.717
2019	517	-51.200
2020	2.042	-49.158
2021	3.069	-46.089

7.2 Entwicklung der Verschuldung

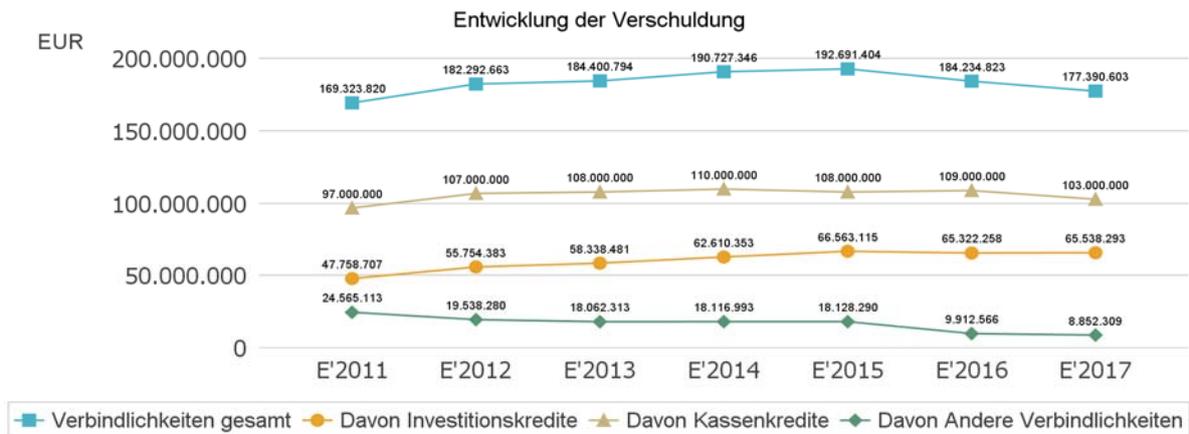
Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

Entwicklung der Verbindlichkeiten in Tausend Euro (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
Verbindlichkeiten gesamt	184.401	190.727	192.691	184.235	177.391
Davon Investitionskredite	58.338	62.610	66.563	65.322	65.538
Davon Kassenkredite	108.000	110.000	108.000	109.000	103.000
Davon Andere Verbindlichkeiten	18.062	18.117	18.128	9.913	8.852

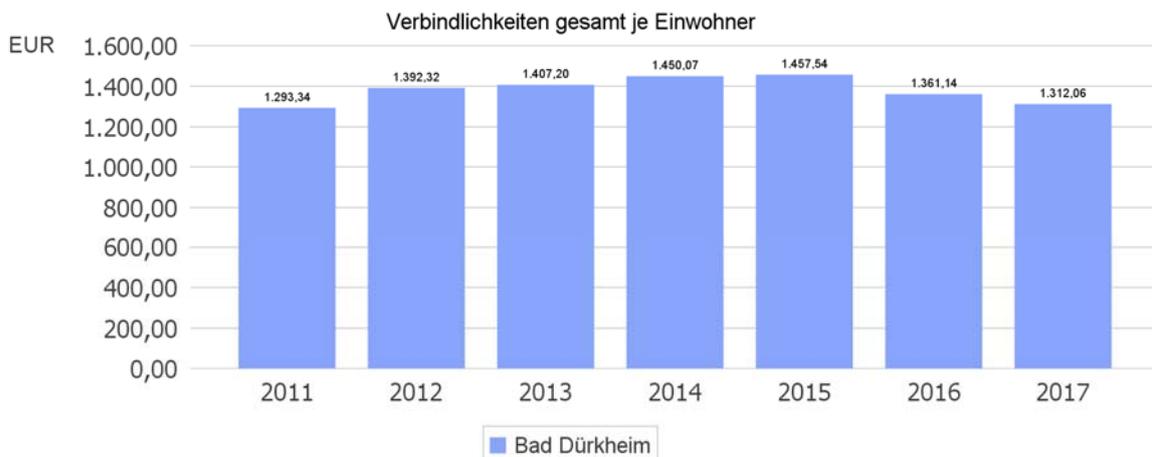


Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2017

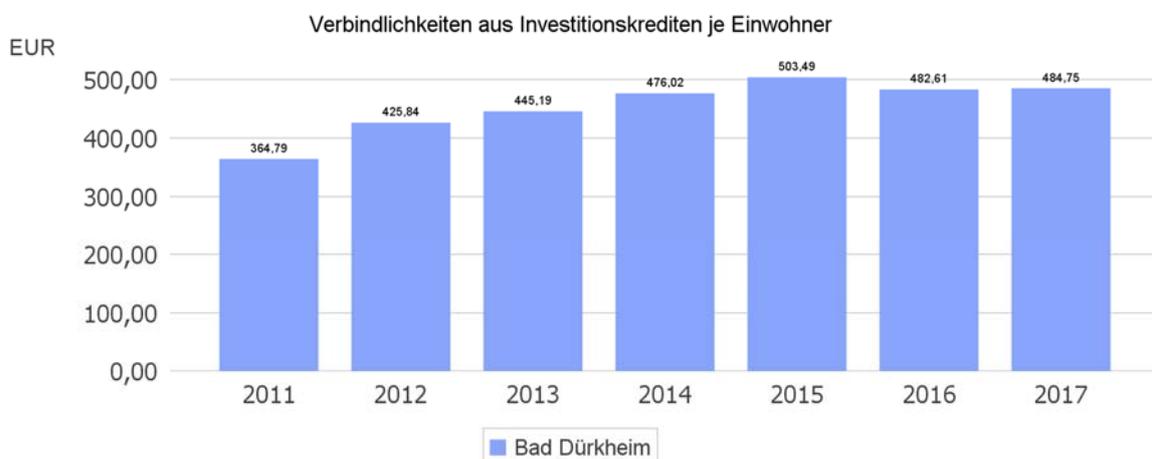


Verschuldung je Einwohner

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.

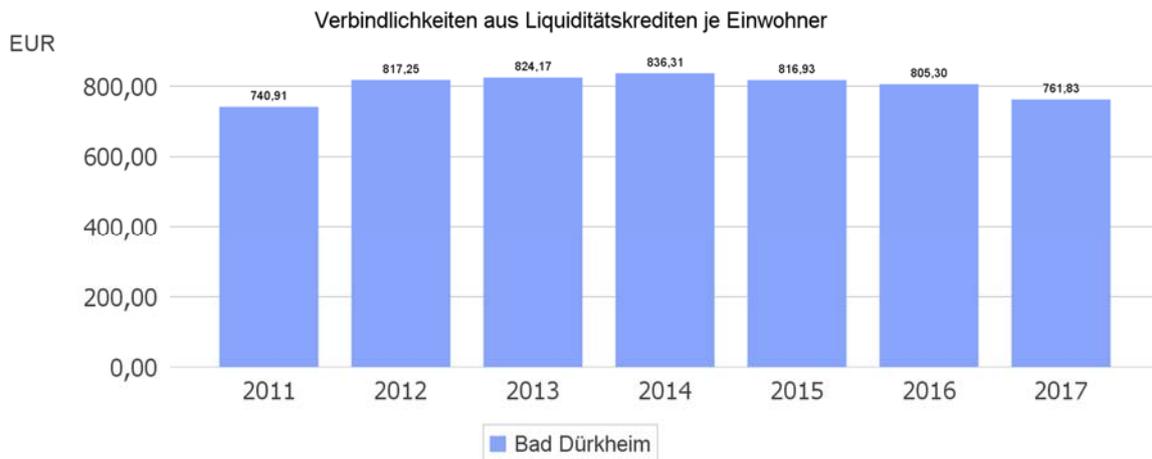


Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner





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)

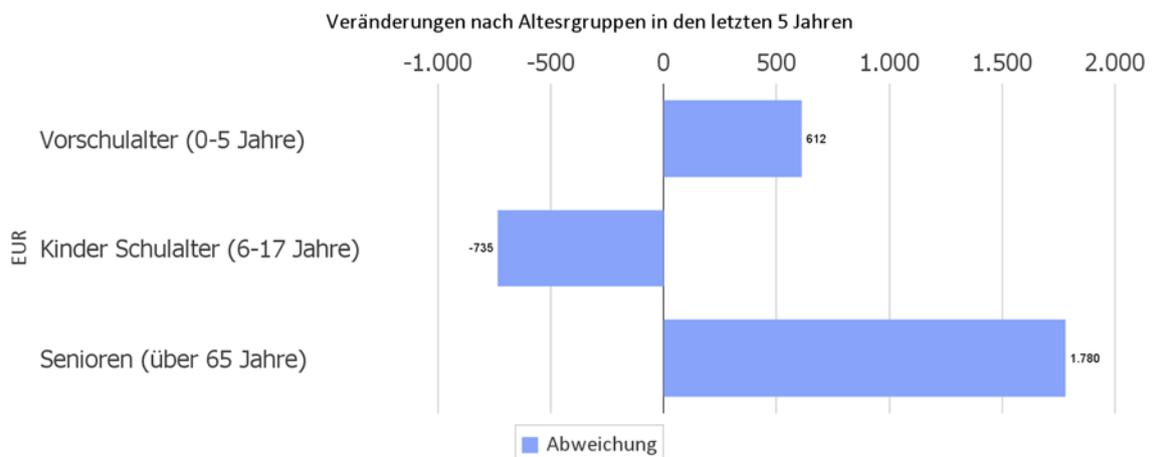
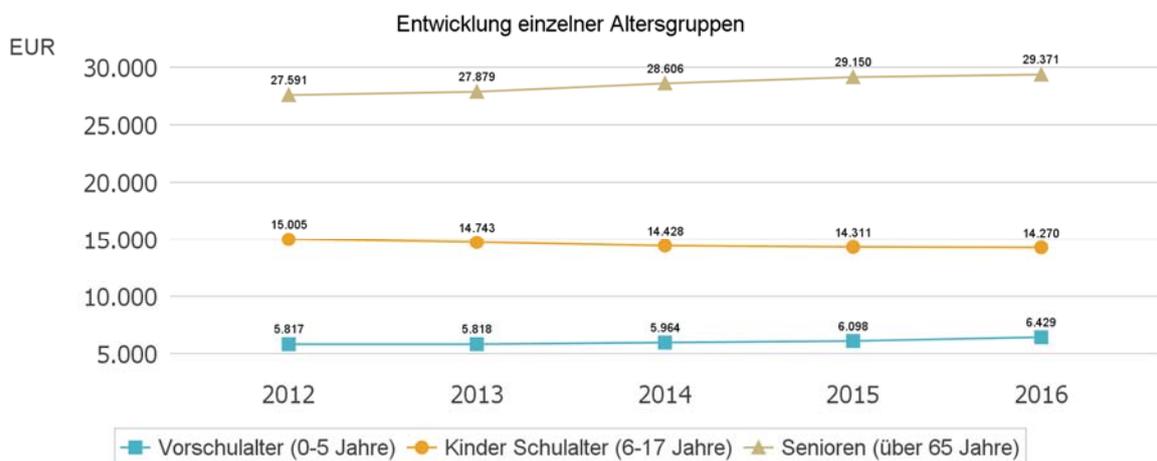


Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

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

Einwohnerentwicklung

	2012	2013	2014	2015	2016
Einwohner zum 30.06.	130.927	131.041	131.530	132.203	135.353
Senioren	27.591	27.879	28.606	29.150	29.371
Einwohner 46 - 65	42.623	43.230	43.526	43.727	44.498
Einwohner 18 - 45	39.891	39.371	39.006	38.917	38.447
Kinder und Jugendliche 11 - 17	9.386	9.275	8.990	8.849	8.814
Kinder 7 - 10	4.533	4.412	4.379	4.392	4.379
Kinder 3 - 6	4.100	4.092	4.104	4.159	4.253
Kinder 0 - 2	2.803	2.782	2.919	3.009	3.253



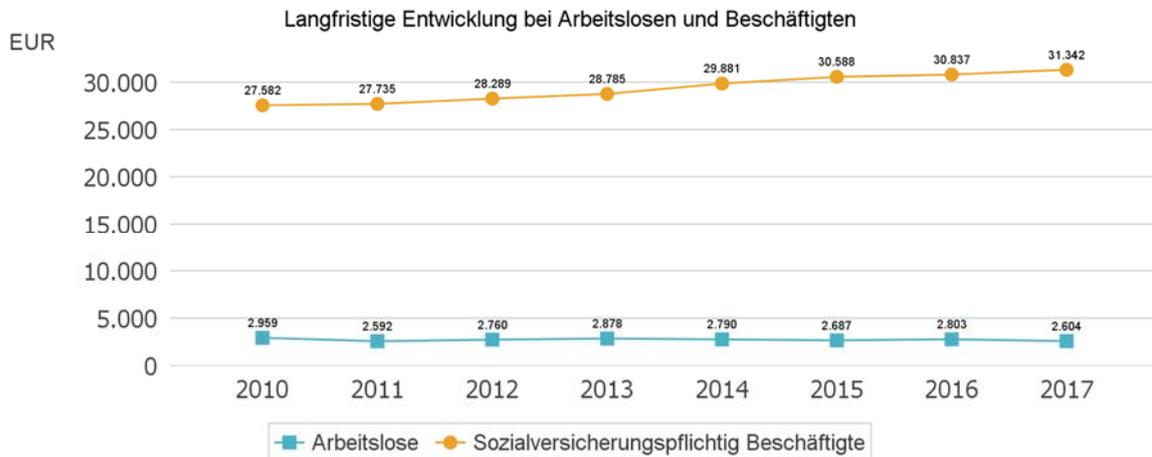


7.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

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 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
Arbeitslose zum 30.12.	2.878	2.790	2.687	2.803	2.604
davon unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	288	224	227	288	208
davon über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Alterer)	614	624	572	674	717
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	28.785	29.881	30.588	30.837	31.342



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.

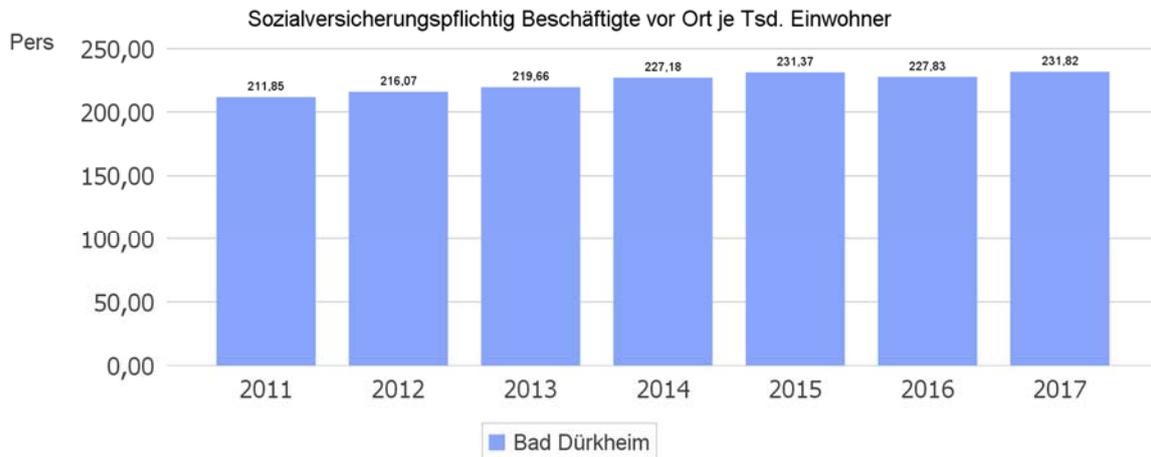




Im Landkreis arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

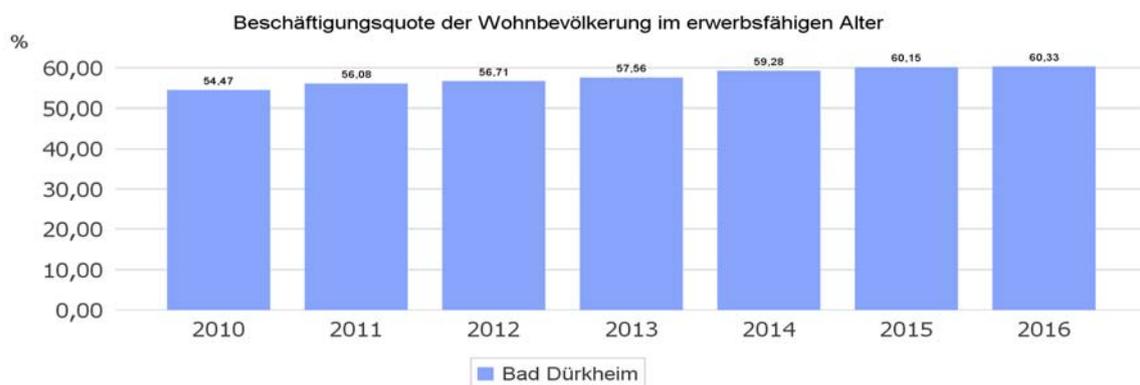
Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler.

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 19.07.2018
Kreisverwaltung Bad Dürkheim

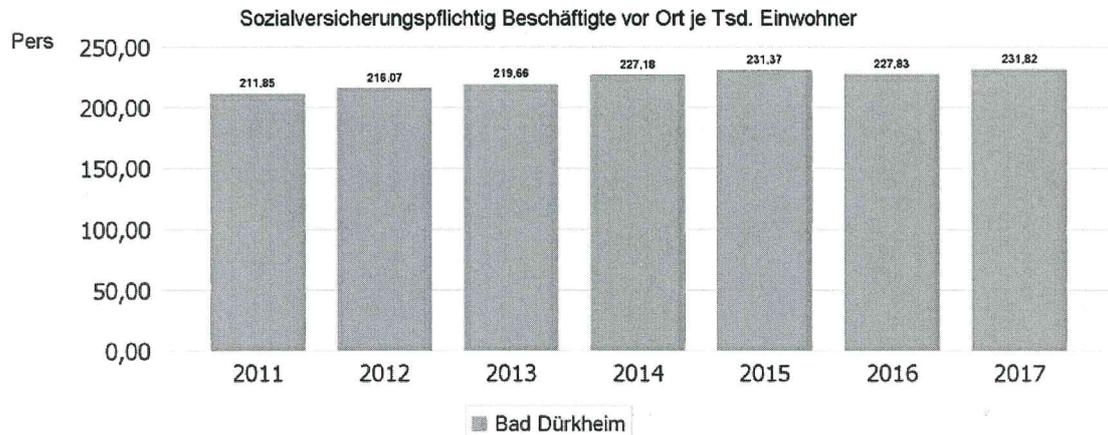
(Hans-Ulrich Ihlenfeld)



Im Landkreis arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

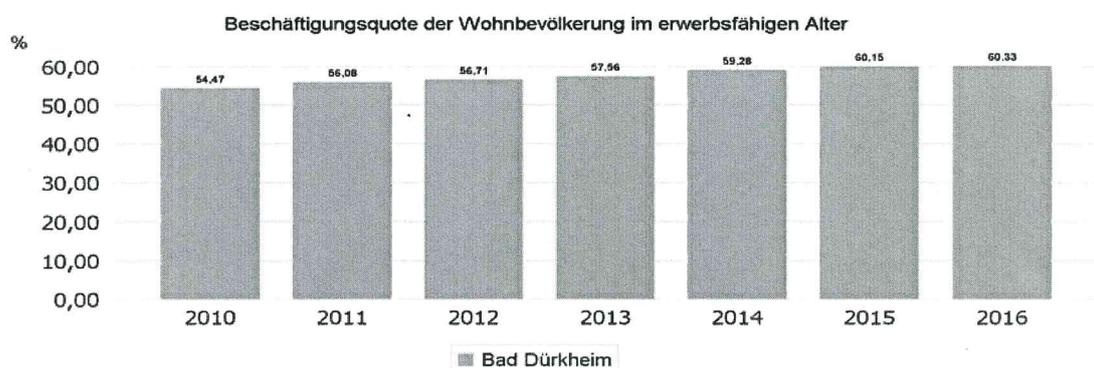
Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler.

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, 19.07.2018
Kreisverwaltung Bad Dürkheim

(Hans-Ulrich Ihlenfeld)

Landrat



Landrat

Haushaltsüberschreitungen**Aufwendungen sowie ordentliche Auszahlungen**

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

01	Zentrale Verwaltung - Aufwendungen	147.200,24 €
01	Zentrale Verwaltung - Auszahlungen	229.834,15 €

Die überplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen (ohne Personal-/Versorgungsaufwendungen, Abschreibungen und DK 5231) im Teilhaushalt 01 betreffen insbesondere erhöhte sonstige laufende Aufwendungen/Auszahlungen für Datenverarbeitung und Geschäftsausgaben.

04	Jugend - Aufwendungen	2.352.519,45 €
04	Jugend - Auszahlungen	1.830.196,38 €

Die überplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen (ohne Personal-/Versorgungsaufwendungen) im Teilhaushalt 04 betreffen im Wesentlichen die Aufwendungen/Auszahlungen der sozialen Sicherung (1.123 TEUR/1.878 TEUR), sowie Mehraufwendungen bei den Zuwendungen (737 TEUR). Den Mehraufwendungen /Mehrauszahlungen für die soziale Sicherung stehen Mehreinzahlungen der sozialen Sicherung in Höhe rd. 2.157 TEUR/3.203 TEUR gegenüber.

Summe Aufwendungen	2.499.719,69 €
---------------------------	-----------------------

Summe Auszahlungen	2.060.030,53 €
---------------------------	-----------------------

Deckungskreise

DK 1	Personalaufwendungen	1.825.778,07 €
------	----------------------	----------------

Bei den nicht zahlungswirksamen Zuführungen zu Pension- /Beihilferückstellungen bzw. Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden sind Mehraufwendungen in Höhe von 2,8 Mio. EUR angefallen. Diesen stehen Einsparungen bei den Personalaufwendungen in Höhe von 1 Mio. EUR gegenüber.

DK 2	Versorgungsaufwendungen	1.515.726,73 €
------	-------------------------	----------------

Die überplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen im Deckungskreis 2 betreffen nicht zahlungswirksame Zuführungen zu Pension- /Beihilferückstellungen.

Den oben genannten höheren Aufwendungen für Rückstellungen stehen überplanmäßige Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen von rund 2,9 Mio. EUR gegenüber.

Ein- bzw. Auszahlungen für Investitionen im Haushaltsjahr 2017

Buchungsstelle	Bezeichnung	Planung				Ergebnis				Kreditbedarf	Haushaltsrest	Kassenrest	Auszahlungen	Kreditbedarf	Verschiebung (-)
		Ermachtigung aus dem Vorjahr	Abgang Ermächtigung aus dem Vorj.	Ansatz Auszahlungen i.f.d. Jahr	Ansatz Auszahlungen Gesamt	Kreditbedarf	Einzahlungen	Kassenrest Einzahlung 2018	Auszahlungen i.f.d. Vorjahr						
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
11411.6851	Dienstgebäude - Einzahlungen für unbebaute Grundstücke	0,00				0,00				0,00					0,00
11411.6852	Ehem. Feuerwehrschulungsheim Söflerstraße - Einzahlungen für bebaute Grundstücke	0,00				25.500,00				25.500,00					-25.500,00
11412.6852	Dienstgebäude - Einzahlungen für bebaute Grundstücke	0,00				0,00				0,00					0,00
11412.7850	Dienstgebäude - Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen		0,00	170.100,00	170.100,00								0,00		0,00
11412.7851	Dienstgebäude Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	130.100,00	130.100,00								0,00		0,00
11412.7852.002	Dienstgebäude Raumveränderungen		0,00	15.000,00	15.000,00								0,00		0,00
11412.68142.004	Umsetzung Brandschutzgutachten	0,00				0,00				0,00					0,00
11412.78523.004	Umsetzung Brandschutzgutachten		48.540,03	0,00	377,80					377,80					377,80
11412.78590.006	Dienstgebäude - Sanierung des Parkgeschosses		0,00	450.000,00	450.000,00								0,00		0,00
11412.78593.006	Dienstgebäude - Sanierung des Parkgeschosses		0,00	0,00	0,00								0,00		0,00
11412.78523.215	Polizeiinspektion Heßloch - Durchblutung energetischer Maßnahmen im Dachgeschoss		20.000,00	0,00	0,00								0,00		0,00
11413.78571	Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	0,00								0,00		0,00
11442.78571.066	Austausch von PC s. usw.		0,00	20.000,00	20.000,00								0,00		0,00
11442.78571.070	Ausbau und Erweiterung der Serverlandschaft		30.000,00	0,00	80.000,00	110.000,00							0,00		0,00
11442.78571.126	Backup-Konzept		0,00	90.000,00	90.000,00								0,00		0,00
11443.78410.069	Erneuerung der vorhandenen Softwareprodukte		0,00	50.000,00	50.000,00								0,00		0,00
11443.78410.096	Beschaffung EA-Lizenzen		0,00	95.000,00	95.000,00								0,00		0,00
11445.78571.224	Erneuerung der Telefonanlage		0,00	15.000,00	15.000,00								0,00		0,00
11452.78571.071	Geschäftsraumsanierung		0,00	15.000,00	15.000,00								0,00		0,00
12601.78571	Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	55.000,00	55.000,00								0,00		0,00
12601.68142.084	Zuschuss zur Anschaffung eines TLF 2040	13.300,00								13.300,00					0,00
12601.68142.134	Zuschuss für die digitale Alarmierung	0,00								0,00					0,00
12601.68142.163	Zuschuss für die Anschaffung eines MZF Dekon für den Gebäudeschutz	56.000,00								56.000,00					0,00
12601.78560.163	Anschaffung eines MZF Dekon für den Gebäudeschutz		20.000,00	0,00	20.000,00								0,00		0,00
12601.78571.181	Digitalfunk / Beschaffung digitaler Endgeräte		0,00	10.000,00	10.000,00								0,00		0,00
12601.68142.183	Landeszuschuss zur Anschaffung von MZF Dekon für den Gebäudeschutz	41.000,00											0,00		0,00
12601.68142.194	Landeszuschuss zur Anschaffung MTF LZW	13.000,00											0,00		-13.000,00
12601.78560.194	Beschaffung eines MTF LZW		50.000,00	0,00	50.000,00								0,00		0,00
12601.78420.214	Beschaffung eines ELW		0,00	450.000,00	450.000,00								0,00		0,00
12701.78571	Retungswache Grünsiedl - Erwerb v. bewegl. Vermögen		0,00	0,00	0,00								0,00		0,00
12702.78420.136	Kostenbeteiligung integrierte Leitstelle Ludwigshafen		700.000,00	6.055,00	1.243.945,00								6.900,00		6.900,00
12801.68142	Landeszuschuss zur Anschaffung Kalvaan	7.140,00											0,00		0,00
21511.78560	COR Maschinen und technische Anlagen		0,00	100,00	100,00								0,00		0,00
21511.78571	COR Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	300,00	300,00								0,00		0,00
21511.78523.051	COR Umsetzung Brandschutzgutachten		0,00	39.439,24	39.439,24								0,00		0,00
21511.78593.051	COR Umsetzung Brandschutzgutachten		0,00	110.560,76	110.560,76								3.408,90		3.408,90
21511.78590.086	COR Bau einer Mensa		0,00	350.000,00	350.000,00								0,00		0,00
21511.78590.201	COR Sanierung der Fassade		53.031,13	0,00	53.031,13								13.080,52		39.950,61
21511.68190.238	Spenden für die Errichtung einer Boulderswand	0,00								23.400,00					23.400,00
21511.78571.238	COR Errichtung einer Boulderswand		0,00	0,00	0,00								0,00		0,00
21512.78410	COR Erwerb von Software		0,00	1.000,00	1.000,00								0,00		0,00

Anlage 2 zum Rechenschaftsbericht 2017

Buchungsstelle	Bezeichnung	Planung				Ergebnis				Verbesserung				
		Ansatz Einzahlungen	Ermächtigung aus dem Vorjahr	Abgang Ermächtigung aus dem Vorj.	Ansatz Auszahlungen Ild. Jahr	Ansatz Auszahlungen Gesamt	Kreditbedarf	Einzahlungen	Kassenrest Einzahlung 2018 if	Auszahlungen Ild.	Auszahlungen KR Vorjahr	Kassenrest Auszahlung 2018	Haushaltsrest	Kreditbedarf
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
21512.78571	CORE Erwerb von beweglichem Vermögen	5.041,57	5.041,57	14.900,00	14.900,00	14.900,00	14.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.007,58	0,00	14.900,00
21531.78560	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	343,42	0,00	0,00	0,00	5.296,80	-5.196,80
21531.78571	Betriebs-/Schulsaustattung	0,00	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00	0,00	2.320,50	0,00	0,00	0,00	2.320,50	-2.120,50
21531.68142.144	Landeszuschuss zu Realschule Plus Halßloch - Erweiterung der ELA-Anlage	0,00						250.000,00	0,00				-250.000,00	250.000,00
21531.78523.144	Realschule Plus-Halßloch - Erweiterung der ELA-Anlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111.700,00	0,00	0,00	295.989,20	-295.989,20
21531.78590.144	Realschule Plus-Halßloch - AIB Erweiterung der ELA-Anlage	420.158,51	0,00	300.000,00	720.158,51	720.158,51	720.158,51	0,00	0,00	0,00	312.469,31	0,00	0,00	720.158,51
21531.68142.202	Landeszuschuss zu Realschule Plus Halßloch - Sanierung der Fassade	0,00						900.000,00	0,00				0,00	-900.000,00
21531.78593.202	Realschule Plus-Halßloch - AIB Sanierung der Fassade	58.835,09	0,00	100.000,00	158.835,09	158.835,09	158.835,09	0,00	16.156,00	0,00	0,00	28.909,19	141.685,50	-141.685,50
21531.78523.202.2	Realschule Plus-Halßloch - Sanierung der Sporthalle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.396,40	-4.396,40
21531.68142.206	Landeszuschuss zu Realschule Plus Halßloch - Brandschutzmaßnahmen	0,00						-100.000,00	0,00				-100.000,00	0,00
21531.78523.206	Realschule Plus-Halßloch - Brandschutzmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102.100,00	0,00	0,00	769.010,67	-769.010,67
21531.78593.206	Realschule Plus-Halßloch - AIB Brandschutzmaßnahmen	247.665,91	0,00	1.500.000,00	1.747.665,91	1.747.665,91	1.747.665,91	0,00	15.781,10	4.750,00	876.555,24	10.728,10	1.736.937,81	1.736.937,81
21531.78593.208	Realschule Plus-Halßloch - AIB Brandschutzmaßnahmen in der Sporthalle	9.630,30	0,00	400.000,00	409.630,30	409.630,30	409.630,30	0,00	12.694,00	0,00	339.486,60	82.837,70	326.792,60	326.792,60
21531.78590.216	Realschule Plus-Halßloch - AIB Anschaffung von Containern	125.000,00	125.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21531.78590.217	Realschule Plus-Halßloch - Erneuerung der Leitruchte	0,00	0,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00
21532.681642	Landeszuschuss zu Realschule Plus Halßloch -Anzahlungen	0,00						4.519,09	0,00				-4.519,09	4.519,09
21532.78410	Realschule Plus-Halßloch Anzahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc.	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
21532.78571	Realschule Plus-Halßloch Erwerb von beweglichem Vermögen	29.911,29	7.510,07	13.300,00	35.701,22	35.701,22	35.701,22	0,00	0,00	0,00	9.541,85	12.859,37	22.841,85	22.841,85
21541.78571	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens	0,00	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
21541.78593.7.1	Realschule Plus-Weisheim am Berg - Brandschutzmaßnahmen AIB	0,00	0,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.293,85	345.706,15
21541.78590.7.2	Realschule Plus-Weisheim am Berg - AIB Sanierung und energetische Sanierung	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
21541.78590.009	Realschule Plus-Weisheim am Berg - AIB Sanierung der Sporthalle	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21542.78410	Realschule Plus-Weisheim am Berg - Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc.	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
21542.78571	Realschule Plus-Weisheim am Berg - Betriebs-/Schulsaustattung	16.049,43	3.343,25	11.400,00	24.106,18	24.106,18	24.106,18	0,00	0,00	0,00	20.706,18	0,00	0,00	24.106,18
21542.78571.007.6	Realschule Plus-Weisheim am Berg - Betriebs-/Schulsaustattung, Erneuerung Werks-/Maschinenraum	25.000,00	0,00	38.200,00	63.200,00	63.200,00	63.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.176,09	23,91
21551.78560	Realschule Plus-Lambrecht Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
21551.78571	Realschule Plus-Weisheim am Berg - Betriebs-/Schulsaustattung	0,00	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.756,40	-13.556,40
21551.78590.145.1	Realschule Plus-Lambrecht - AIB Energetische Sanierung Schulgebäude	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21551.78590.203	Realschule Plus-Lambrecht - AIB Sanierung Sporthalle	74.637,65	74.637,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anlage 2 zum Rechenschaftsbericht 2017

Buchungsstelle	Bezeichnung	Planung				Ergebnis				Verbesserung				
		Ansatz Einzahlungen	Ermächtigung aus dem Vorjahr	Abgang Ermächtigung aus dem Vorj.	Ansatz Auszahlungen lfd. Jahr	Ansatz Auszahlungen Gesamt	Kreditbedarf	Einzahlungen	Kassenrest Einzahlung 2018	Auszahlungen lfd.	Auszahlungen KR Vorjahr	Kassenrest Auszahlung 2018	Haushaltsrest	Kreditbedarf
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
21552.78410	Reaschule Plus Lambrecht: Anzahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc.		0,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
21552.78571	Reaschule Plus Lambrecht: Erwerb von beweglichem Vermögen		6.828,83	5.470,14	18.500,00	19.858,69	19.858,69	19.858,69	0,00	0,00	0,00	16.358,69	0,00	19.858,69
21552.78571.219	RS Plus Lambrecht: Erneuerung der Newt-Räume		10.000,00	0,00	10.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	17.247,72	0,00	0,00	2.752,28	17.247,72	2.752,28
21711.78560	WHG - Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	1.494,77	0,00	0,00	0,00	1.494,77	-1.394,77
21711.78571	WHG - Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00	11.222,29	0,00	0,00	0,00	11.222,29	-11.022,29
21711.78523.012.1	WHG - Überprüfung des Brandschutzes		423.519,32	385.229,98	0,00	38.289,34	38.289,34	38.289,34	38.289,34	130,59	0,00	0,00	38.419,93	-130,59
21711.78523.012.2	WHG - Sanierung der Dachflächen am Schulgebäude		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	602,48	0,00	0,00	0,00	602,48	-602,48
21711.78523.012.3	WHG - Wärmedämmverbundsystem		904,40	0,00	0,00	904,40	904,40	904,40	904,40	0,00	0,00	0,00	904,40	0,00
21711.78590.012.3	WHG - AIB Wärmedämmverbundsystem		366.830,98	366.830,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21711.68142.012.6	WHG - Landeszuschuss Wärmedämmverbundsystem BA 4	1.350.000,00												
21711.78590.012.6	WHG - AIB Wärmedämmverbundsystem BA 4		0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00
21711.78593.012.6	WHG - AIB Wärmedämmverbundsystem BA 4		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.412,20	0,00	0,00	0,00	9.412,20	-9.412,20
21711.78523.01.3	WHG - Akkusikurmaßnahmen sowie Brandschutzmaßnahmen in der Sporthalle		300.000,00	270.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
21712.78410	WHG - Erwerb von Software		0,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
21712.78571	WHG - Erwerb von beweglichem Vermögen		28.885,20	10.100,30	33.800,00	52.584,90	52.584,90	52.584,90	0,00	0,00	0,00	18.784,90	0,00	52.584,90
21721.78560	LG - Neue Physikumausstellung		0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	984,46	0,00	0,00	0,00	984,46	-984,46
21721.78571	LG - Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00	2.588,25	0,00	0,00	0,00	2.588,25	-2.588,25
21721.68142.017	Leihender Gymnasium - Landeszuschuss zu Sanierung der Sporthalle	85.000,00												
21721.78523.017	Leihender Gymnasium - Sanierung der Sporthalle		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	539,23	0,00	0,00	539,23	-539,23
21721.78590.018	Leihender Gymnasium - AIB Umsetzung Brandschutzgutachten		130.000,00	129.534,71	0,00	465,29	465,29	465,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	465,29
21721.78593.018	Leihender Gymnasium - AIB Umsetzung Brandschutzgutachten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	465,29	0,00	0,00	0,00	465,29	-465,29
21721.78593.174	Leihender Gymnasium - AIB Umbau des ehemaligen Leihschwimmbekens		336.432,79	336.432,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21721.78590.230	LG - AIB Sanierung kleine Sporthalle		0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
21722.78410	LG - Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc.		0,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
21722.78571	Leihender Gymnasium Grunsstadt - Erwerb von beweglichem Vermögen		20.642,42	2.698,63	28.640,00	46.543,79	46.543,79	46.543,79	13.172,61	0,00	0,00	33.371,18	13.172,61	33.371,18
21731.78560	HAG - Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.679,60	0,00	0,00	0,00	8.679,60	-8.679,60
21731.78571	HAG - Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00	3.598,56	0,00	0,00	200,00
21731.68142.087	HAG - Habloch - Landeszuschuss zu Umbau zur G8-Schule	185.000,00												
21731.68142.087	HAG - Habloch - AIB Landeszuschuss zu Umbau zur G8-Schule		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.168,04	0,00	-185.000,00	0,00
21731.78571.087	HAG - Habloch - Umbau zur G8-Schule		64.668,43	0,00	0,00	64.668,43	64.668,43	64.668,43	64.668,43	0,00	0,00	0,00	64.668,43	0,00
21731.78593.087	HAG - Habloch - Umbau zur G8-Schule		4.535,30	0,00	0,00	4.535,30	4.535,30	4.535,30	4.014,57	0,00	520,73	0,00	4.014,57	520,73
21731.68142.106	HAG - Habloch - Landeszuschuss zu Neubau einer Mensa	150.000,00												
21732.78410	HAG - Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.936,51	0,00	-17.188,63	0,00	6.936,51	-6.936,51
21732.78571	Schulausstattung		20.739,24	0,00	18.100,00	38.839,24	38.839,24	38.839,24	6.539,24	0,00	0,00	41.663,19	6.539,24	32.300,00

Anlage 2 zum Rechenschaftsbericht 2017

Buchungsstelle	Bezeichnung	Planung				Ergebnis				Verbesserung				
		Ansatz Einzahlungen	Ermächtigung aus dem Vorjahr	Abgang Ermächtigung aus dem Vorj.	Ansatz Auszahlungen lfd. Jahr	Ansatz Auszahlungen Gesamt	Kreditbedarf	Einzahlungen	Kassenrest Einzahlung 2018	Auszahlungen lfd. Vorjahr	Kassenrest Auszahlung 2018	Haushaltsrest	Kreditbedarf	Verschlechterung (gegenüber Planung)
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
21811.78571	IGS Doldeshelm-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	0,00	200,00
21811.78571.014	IGS Doldeshelm-Wachenheim - Anschaffung von Containern		48.246,12	0,00	0,00	48.246,12	48.246,12	0,00	3.203,48	18.001,34	0,00	21.204,82	21.204,82	27.041,30
21811.68142.015	IGS Doldeshelm-Wachenheim Zuschuss für den III. BA-AIB	500.000,00						0,00					0,00	-500.000,00
21811.78593.075	IGS Doldeshelm-Wachenheim III. BA AIB		123.208,47	0,00	850.000,00	973.208,47	973.208,47		26.093,61	852,79	82.595,08	864.519,78	26.946,40	946.262,07
21812.78410	IGS Doldeshelm - 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
21812.78571	IGS Doldeshelm - Schulausstattung		22.008,72	16.072,82	17.300,00	23.235,90	23.235,90		1.563,00	0,00	0,00	15.372,90	1.563,00	21.672,90
21813.78560	IGS Doldeshelm - Maschinen und technische Anlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	-2.500,00
21813.78571	IGS Doldeshelm - 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	-6.878,20
21821.78560	IGS Grünstadt - Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen etc.		0,00	0,00	100,00	100,00	100,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
21821.78571	IGS Grünstadt - Auszahlungen für bewegl. Sachen des Anlagevermögens		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00		70.439,23	0,00	7.287,56	0,00	70.439,23	-70.239,23
21821.78523.131.2	IGS Grünstadt - Umbau ELA Verkabelung	100.000,00	203.343,87	203.343,87	50.000,00	50.000,00	50.000,00		0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
21821.68142.131.7	IGS Grünstadt - AIB Strukturpassung Raumprogramm							85.000,00						-150.000,00
21821.78523.131.7	IGS Grünstadt - Strukturpassung Raumprogramm		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		31.616,21	0,00	0,00	0,00	31.616,21	-31.616,21
21821.78593.131.7	IGS Grünstadt - AIB Strukturpassung Raumprogramm		306.889,00	0,00	1.750.000,00	2.056.889,00	2.056.889,00		1.172.695,55	2.212,44	182.766,50	669.810,74	1.174.907,99	881.981,01
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		48.198,47	45.776,57	48.800,00	51.221,90	51.221,90		5.107,30	0,00	0,00	30.331,89	5.107,30	46.114,60
21822.78571.131.7	IGS Grünstadt - AIB Strukturpassung Raumprogramm		85.369,60	0,00	100.000,00	185.369,60	185.369,60		1.232,24	230,85	0,00	184.137,36	1.463,09	183.906,51
22111.78571	LS Schulausstattung		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00		0,00	0,00	2.005,15	0,00	0,00	200,00
22112.78410	Limburgschule DUW - Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc.		0,00	0,00	300,00	300,00	300,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00
22112.78571	Limburgschule DUW - Erwerb von beweglichem Vermögen		10.143,28	5.382,67	3.800,00	8.560,61	8.560,61		0,00	0,00	0,00	4.760,61	0,00	8.560,61
22121.78560	KKs Maschinen und technische Anlagen - 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
22121.78571	KKs - Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00		6.878,20	0,00	0,00	0,00	6.878,20	-6.878,20
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	5.600,00	5.600,00	5.600,00		1.200,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	4.400,00
22131.78560	GWS Maschinen und technische Anlagen - 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
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
22131.78571.187	GWS Errichtung eines Pavillons		0,00	0,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00		0,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00	75.000,00
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		6.998,40	0,00	21.600,00	28.598,40	28.598,40		21.283,21	2.542,32	0,00	8.483,15	23.825,53	4.772,87
22141.78560	HZS Maschinen und technische Anlagen - 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
22141.78571	HZS Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	100,00	100,00	100,00		3.439,10	0,00	0,00	0,00	3.439,10	-3.339,10
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		1.508,05	159,61	6.200,00	7.548,44	7.548,44		0,00	0,00	0,00	7.548,44	0,00	7.548,44
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		11.945,22	0,00	0,00	0,00	11.945,22	-11.745,22
23111.68142.133	BBS - Umbau ELA Verkabelung - Zuverfügung des Landes	30.000,00						0,00						127.500,00
								157.500,00						50.000,00
														127.500,00

Anlage 2 zum Rechenschaftsbericht 2017

Buchungsstelle	Bezeichnung	Planung				Ergebnis				Verbesserung			
		Ansatz Einzahlungen	Ermächtigung aus dem Vorjahr	Abgang Ermächtigung aus dem Vorj.	Ansatz Auszahlungen lfd. Jahr	Ansatz Auszahlungen Gesamt	Kreditbedarf	Einzahlungen	Kassenrest Einzahlung 2018	Auszahlungen KR Vorjahr	Kassenrest Auszahlung 2018	Haushaltsrest	Kreditbedarf
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
23111.78523.133	BBS - Umbau ELA Verkebelung	161.100,00	0,00	0,00	0,00	161.100,00	161.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161.100,00	0,00
23111.78523.133	BBS - AB Umbau ELA Verkebelung	161.808,22	0,00	0,00	106.000,00	267.808,22	267.808,22	0,00	0,00	1.900,00	267.808,22	-1.900,00	269.708,22
23111.68142.207	BBS - Brandschutzmaßnahmen - Zuwendung des Landes	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00	125.000,00	0,00	0,00	0,00	-60.000,00	0,00
23111.78523.207	BBS - Brandschutzmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	399.410,34	-399.410,34
23111.78523.207	BBS - AB Erstellung Brandschutzgutachten	0,00	0,00	0,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00	62.026,29	400.589,66	-3.826,29	808.826,29
23112.78410	BBS - Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc.	0,00	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
23112.78571	BBS - Erwerb von beweglichem Vermögen	23.878,39	0,00	23.878,39	34.000,00	34.000,00	34.000,00	0,00	0,00	0,00	29.010,70	1.605,31	32.394,69
24303.78420.180	Bauzuschuss für K-Schule Ludwigshafen	0,00	0,00	0,00	550.000,00	550.000,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	526.740,00	-76.080,00	626.080,00
24401.78420.112	Bauzuschüsse für Grundschulen	0,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.213,00	-37.213,00
36102.68142	Landeszweckung Betreuungsgeld	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	24.707,07	-24.707,07
36502.78420.030	Bauzuschüsse für Kitas für Neu-/Erweiterungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	250.000,00
36502.78420.031	Kitas - Zuschüsse an Gemeinden für Instandsetzungen	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	714,00	99.286,00
51123.68141.229	Bundeszweckungen für den Breitbandausbau	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000.000,00
51123.68142.229	Landeszweckungen für den Breitbandausbau	800.000,00	0,00	0,00	0,00	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-800.000,00
51123.68143.229	Gemeindezuwendungen für den Breitbandausbau	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200.000,00
51123.68143.229	Anzahlungen auf Zuwendungen für den Breitbandausbau	0,00	0,00	0,00	47.659,50	47.659,50	47.659,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-47.659,50	47.659,50
51123.78523.229	Breitbandausbau	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	152.340,50	47.659,50	1.952.340,50
54201.78420	Kreisstraßenwassering	0,00	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.650,00	34.350,00
54201.78531	Grundwerb für Straßenbau	0,00	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 Einmündung L157/L 518 in Lelsa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54201.78533.034	K4 Verbesserung der Einmündung L157/L 518 in Lelsa	1.500,00	0,00	0,00	5.000,00	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.529,64	4.970,36
54201.68142.040	Landeszuschuss zu Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim	390.000,00	0,00	0,00	0,00	390.000,00	390.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-390.000,00
54201.68190.040	Anzahlungen auf Landeszuschuss zu Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54201.78531.040	K 5 - Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim, Grundwerb	28.486,04	0,00	0,00	0,00	28.486,04	28.486,04	0,00	0,00	0,00	19.745,38	8.740,66	19.745,38
54201.78533.040	K 5 - Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim	413.478,99	0,00	0,00	0,00	413.478,99	413.478,99	0,00	0,00	0,00	413.478,99	0,00	413.478,99
54201.78523.040	K 5 - AB Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim	184.773,49	0,00	0,00	0,00	184.773,49	184.773,49	0,00	0,00	2.232,62	0,00	182.539,87	2.232,62
54201.78531.042	K 10 - Verbreiterung der Trasse Ruppertsberg-Mecklenheim Grundwerb	18.303,32	0,00	0,00	0,00	18.303,32	18.303,32	0,00	0,00	0,00	10.662,42	7.640,90	10.662,42
54201.78533.042	K 10 - Verbreiterung der Trasse Ruppertsberg-Mecklenheim	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.531,44	20.531,44
54201.78533.123	K 8 - Sanierung der Weimachbrücke bei Meckenheim	0,00	0,00	0,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175.000,00
54201.68142.141	Landeszuschuss zu K 7 - Kreuzungstreife Anbindung B271IK7	16.250,00	0,00	0,00	0,00	16.250,00	16.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-71.500,00	55.250,00
54201.78420.141	K 7 - Kreuzungstreife Anbindung B271IK7	178.433,06	0,00	0,00	0,00	178.433,06	178.433,06	0,00	0,00	0,00	0,00	178.433,06	0,00
54201.78533.141	K 7 - Kreuzungstreife Anbindung B271IK7	171.566,94	0,00	0,00	34.000,00	205.566,94	205.566,94	0,00	0,00	0,00	205.566,94	0,00	205.566,94
54201.68142.156	K 4 - Landeszuschuss - Bestandsausbau zwischen Kallstadt und Freinheim	18.750,00	0,00	0,00	0,00	18.750,00	18.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-87.901,25	69.151,25
54201.68190.156	K 4 - Anzahlungen auf Landeszuschuss - Bestandsausbau zwischen Kallstadt und Freinheim	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-47.098,75	47.098,75

Anlage 2 zum Rechenschaftsbericht 2017

Buchungsstelle	Bezeichnung	Planung				Ergebnis				Verbesserung				
		Ansatz Einzahlungen	Ermächtigung aus dem Vorjahr	Abgang Ermächtigung aus dem Vorj.	Ansatz Auszahlungen lfd. Jahr	Ansatz Auszahlungen Gesamt	Kreditbedarf	Einzahlungen	Kassenrest Einzahlung 2018 lfd.	Auszahlungen KR Vorjahr	Kassenrest Auszahlung 2018	Haushaltsrest	Kreditbedarf	Verschlechterung () gegenüber Planung
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
54201.78533.156	K 4 - Bestandsausbau zwischen Kallstadt und Freinsheim	0,00	33.751,62	0,00	0,00	33.751,62	33.751,62	0,00	0,00	0,00	0,00	33.751,62	0,00	
54201.78593.156	K 4 - AIB Bestandsausbau zwischen Kallstadt und Freinsheim	0,00	104.116,24	0,00	30.000,00	134.116,24	134.116,24	0,00	0,00	9.854,13	0,00	125.836,05	8.280,19	
54201.78533.159.2	K 10 - Vollausbau OD Ruppertsberg	0,00	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	
54201.68142.199	K 31 - Landeszuschuss Teilbestandsausbau Hönningen bis Leisstadt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.000,00	0,00	0,00	0,00	-130.000,00	130.000,00	
54201.78533.199	K 31 - Teilbestandsausbau Hönningen bis Leisstadt	0,00	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215.714,33	84.285,67	
54201.78533.222	K 31 - Sanierung Eckbachbrücke (Altenhingen)	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
54201.68142.223	K 18 - Landeszuschuss - Sanierung Speyerbachbrücke	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-45.000,00	
54201.78533.223	K 31 - Sanierung der Speyerbachbrücke	0,00	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	
54702.7842.055	Finanzierung S-Bahn Rhein Neckar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.627,42	0,00	0,00	0,00	
55202.78420	Sonderumlage Gewässer-zweckverband Reh - Speyerbach	0,00	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	
55202.68142.154	Anzahlung Landeszuschüsse zu Renaturierung des Rehbach in der Gemarkung Habloch	450.450,00	0,00	0,00	0,00	450.450,00	450.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-450.450,00	
55202.7859.154	Anzahlungen Renaturierung des Rehbach in der Gemarkung Habloch	0,00	0,00	0,00	500.500,00	500.500,00	500.500,00	0,00	0,00	0,00	415.427,32	0,00	500.500,00	
55202.78593.154	Anzahlungen Renaturierung des Rehbach in der Gemarkung Habloch	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.712,30	0,00	17.360,38	-17.360,38	
55202.7859.234	Herstellung der Durchgängigkeit am Speyerbach im Bereich Frommühle und Aumühle	0,00	0,00	0,00	22.200,00	22.200,00	22.200,00	0,00	0,00	0,00	22.200,00	0,00	22.200,00	
55411.68142.110	Erwerb von Schutzflächen - Landeszumwendung Fuchsbach West	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.153,50	0,00	0,00	0,00	-3.153,50	3.153,50	
55411.68190.110	Anzahlungen auf Erwerb von Schutzflächen - Landeszumwendung Fuchsbach West	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123.552,08	0,00	0,00	0,00	-123.552,08	123.552,08	
55411.78571.110	Erwerb von Schutzflächen - Fuchsbach West bewegl. Vermögen	0,00	61.872,18	0,00	0,00	61.872,18	61.872,18	0,00	0,00	0,00	58.718,68	3.153,50	58.718,68	
55411.68190.110.2	Anzahlungen auf Erwerb von Schutzflächen - Landeszumwendung Flurbereinigung Freinsheim V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-39.964,48	39.964,48	
55453.68151	Zuwendungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
55453.68159	Geldausgleiche	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.000,00	
55453.68172	Anzahlungen aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.520,40	0,00	0,00	0,00	-15.520,40	15.520,40	
55463.78510	Grunderwerb für Ersatzmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.041,95	1.958,05	
55463.78510.233	Grunderwerb zur Anlage eines Ökotoiles	0,00	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	
57501.78420	Investitionszuschuss Kuckucksbahnel	0,00	0,00	0,00	17.250,00	17.250,00	17.250,00	0,00	0,00	4.329,69	12.920,31	0,00	17.250,00	
57501.78420.231	Investitionszuschuss Sanierung des Kuckucksbahnel-Baubestands in Elmstein	0,00	0,00	0,00	43.500,00	43.500,00	43.500,00	0,00	0,00	0,00	43.500,00	0,00	43.500,00	
61202.68699	Rückzahlung Genossenschaftsanteil Bauhille Habloch	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Summen		6.525.890,00	6.897.644,36	2.211.039,03	15.473.750,00	20.160.353,33	13.634.465,33	1.604.319,06	956.274,13	5.489.270,72	590.751,16	8.686.553,83	9.592.816,89	
Auszahlungen für Investitionen													-1.138,32	
Bruttoinvestitionen													5.487.132,40	
													6.079.021,88	

**Folgende Haushaltsermächtigungen des Haushaltsjahres 2017
wurden ins Haushaltsjahr 2018 übertragen:**

Buchungsstelle	Bezeichnung	Betrag	Begründung
11412.03700000.006	Dienstgebäude - Sanierung des Parkgebäudes	365.588,87 €	Fortsetzung der Maßnahme
11442.08220000.126	Betrieb Hardware - Backup-Konzept	90.000,00 €	Beginn der Maßnahme erst 2018
11445.78571000.224	Planung und Betrieb Telekommunikation - Erneuerung Telefonanlage	15.000,00 €	Beginn der Maßnahme erst 2018
12601.07120000.163	Gefahrenabwehr - Anschaffung eines MFZ3 für den Gefahrstoffzug	6.235,86 €	Die Restbeschaffung erfolgt im Jahr 2018
12601.07120000.194	Gefahrenabwehr - Beschaffung eines MTF LZW	49.464,50 €	Die Beschaffung erfolgt erst im Jahr 2018
12601.07120000.214	Gefahrenabwehr - Beschaffung eines ELW	450.000,00 €	Die Beschaffung erfolgt erst im Jahr 2018
21511.09600000.051	COR plus Bad Dürkheim - Umsetzung Brandschutzgutachten	110.560,76 €	Fortsetzung Baumaßnahme
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	9.007,58 €	Restmittel Schulbudget 2017
21531.09600000.144	Realschule plus Haßloch - AiB Erweiterung ELA Anlage	312.469,31 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21531.09600000.202	Realschule plus Haßloch - AiB Sanierung der Fassade	28.909,19 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21531.09600000.206	Realschule plus Haßloch - Brandschutzmaßnahmen	876.555,24 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21531.09600000.208	Realschule plus Haßloch - Brandschutzmaßnahmen in der Sporthalle	339.486,60 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21531.09600000.217	Realschule plus Haßloch - Erneuerung der Lehrküche	80.000,00 €	Die Beschaffung erfolgt erst im Jahr 2018
21532.08260000	Realschule plus Haßloch - Erwerb von beweglichem Vermögen	9.541,85 €	Restmittel Schulbudget 2017
21541.09600000.7.2	Realschule plus Weisenheim am Berg - Sanierung und energetische Sanierung	30.000,00 €	Beginn der Maßnahme erst 2018
21542.08260000	Realschule plus Weisenheim am Berg - Erwerb von beweglichem Vermögen	20.706,18 €	Restmittel Schulbudget 2017
21552.08260000	Realschule plus Lambrecht - Erwerb von beweglichem Vermögen	16.358,69 €	Restmittel Schulbudget 2017
21552.08260000.219	Realschule plus Lambrecht - Erneuerung NAWI-Räume	2.752,28 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21711.03331000.013	WHG - Akustikmaßnahmen sowie Brandschutzmaßnahmen in der Sporthalle	30.000,00 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21712.08260000	WHG - Erwerb von beweglichem Vermögen	18.784,90 €	Restmittel Schulbudget 2017
21722.08260000	Leininger Gymnasium - Erwerb von beweglichem Vermögen	33.371,18 €	Restmittel Schulbudget 2017
21731.09600000.087	HAG Haßloch - AiB Umbau zur G 8 Schule einschließlich Sanierung der Sporthalle	633.349,89 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21732.08260000	HAG Haßloch - Erwerb von beweglichem Vermögen	41.663,19 €	Restmittel Schulbudget 2017
21811.09600000.014	IGS Dei-Wa - AiB Sanierung und Umbau im Bestand Standort Deidesheim	45.042,64 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21811.09600000.075	IGS Dei-Wa - AiB Erweiterung III. BA Standort Deidesheim	864.519,78 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21812.08260000	IGS Deidesheim - Schulausstattung	15.372,90 €	Restmittel Schulbudget 2017
21821.03362000.131.2	IGS Grünstadt - Umbau ELA Verkabelung	50.000,00 €	Die Umsetzung der Maßnahme hat noch nicht stattgefunden.
21821.09600000.131.7	IGS Grünstadt - Struktur Anpassung Raumprogramm	669.810,74 €	Fortsetzung der Baumaßnahme

Buchungsstelle	Bezeichnung	Betrag	Begründung
21822.08260000	IGS Grünstadt - Erwerb von beweglichem Vermögen	30.331,89 €	Restmittel Schulbudget 2017
21822.08260000.131.7	IGS Grünstadt - Strukturanpassung Raumprogramm	184.137,36 €	Fortsetzung der Baumaßnahme
22112.08260000	Limburgschule - Erwerb von beweglichem Vermögen	4.760,61 €	Restmittel Schulbudget 2017
22131.08260000.187	GWS Haßloch - Errichtung eines Pavillons	75.000,00 €	Die Beschaffung erfolgt erst im Jahr 2018
22132.08260000	GWS Haßloch - Erwerb von beweglichem Vermögen	8.483,15 €	Restmittel Schulbudget 2017
22142.08260000	Hans-Zulliger-Schule - Erwerb von beweglichem Vermögen	7.548,44 €	Restmittel Schulbudget 2017
23111.09600000.026	BBS- AiB Dachsanierung II. Bauabschnitt	50.000,00 €	Fortsetzung der Baumaßnahme
23111.09600000.133	BBS- AiB Umbau ELA Verkabelung	267.808,22 €	Fortsetzung der Baumaßnahme
23111.09600000.207	BBS- AiB Erstellung Brandschutzgutachten	400.589,66 €	Abschluss der Anschaffungen
23111.09600000.209	BBS- AiB Überprüfung des Brandschutzes		Abschluss der Anschaffungen
23112.08260000	BBS - Erwerb von beweglichem Vermögen	29.010,70 €	Restmittel Schulbudget 2017
24303.01300000.180	Kostenbeteiligung an anderen Schulen - Bauzuschuss K-Schule Ludwighafen	526.740,00 €	Fortsetzung der Baumaßnahme
36502.01300000.030	Kindertagesstätten - Zuschüsse an Gemeinden für Neu-/Erweiterungsbauten	200.000,00 €	Fortsetzung der Maßnahme
36502.01300000.031	Kindertagesstätten - Zuschüsse an Gemeinden für Instandsetzungen	50.000,00 €	Fortsetzung der Maßnahme
51123.09600000.229	Breitbandausbau	152.340,50 €	Fortsetzung der Maßnahme
54201.04150000.223	K31 - Sanierung der Speyerbachbrücke	150.000,00 €	Beginn in 2018 geplant
54201.04810000.040	K5 - Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim Grunderwerb	19.745,38 €	Der Grunderwerb ist noch nicht abgeschlossen
54201.04810000.042	K 10 - Verbreiterung der Trasse Ruppertsberg-Meckenheim	10.662,42 €	Der Grunderwerb ist noch nicht abgeschlossen
54201.04820000.040	K5 - Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim Grunderwerb	413.478,99 €	Die Umsetzung der Maßnahme hat noch nicht stattgefunden.
54201.04820000.141	K 7 - Kreuzungsfreie Anbindung B271/K7	205.566,94 €	Schlussrechnungen stehen noch aus
55202.09600000.154	Renaturierung Rehbach in der Gemarkung Haßloch	445.427,32 €	Fortsetzung der Baumaßnahme
55202.09600000.234	Herstellung der Durchgängigkeit am Speyerbach im Bereich Fronmühle und Aumühle	22.200,00 €	Fortsetzung der Baumaßnahme
55411.02491000.110	Erwerb von Schutzflächen - Fuchsbach West	58.718,68 €	Fortsetzung der Baumaßnahme
55453.02490000.233	Ökoflächen/Ausgleichsflächen - Grunderwerb zur Anlage eines Ökokontos	50.000,00 €	Fortsetzung der Baumaßnahme
57501.01200000	Kuckucksbähnel Investitionszuschüsse	12.920,31 €	Fortsetzung der Baumaßnahme
57501.01200000.231	Investitionszuschuss zur Sanierung des Kuckucksbähnel-Bahnhofgebäudes in Elmstein -	43.500,00 €	Fortsetzung der Baumaßnahme
Summe: übertragene Auszahlungsermächtigungen (Haushaltsausgabereste) für Investitionen		8.686.553,83 €	
- davon Haushaltsausgabereste aus Vorjahren		2.092.565,47 €	
- davon neu gebildete Haushaltsausgabereste		6.593.988,36 €	
übertragene Kreditermächtigungen (Haushaltseinnahmerrreste)		8.947.860,00 €	



Beteiligungsbericht **2017** des Landkreises Bad Dürkheim



Inhalt

<u>Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs. 2 GemO - Erläuterungen</u>	3
<u>Beteiligung an der GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH</u>	7
<u>Beteiligung an der Rhein-Haardtbahn GmbH</u>	23
<u>Beteiligung an der Wohnungsbaugenossenschaft „Bauhilfe“ e.G. Haßloch</u>	37
<u>Beteiligung am Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Bad Dürkheim</u>	41
<u>Beteiligung am Kreiskrankenhaus Grünstadt</u>	49

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 31.12.2017	Anteil am Stammkapital
GML	51.200,00 EUR	5,88 %
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 2017 vor. In diesen Fällen wurde auf die Abschlüsse 2016 abgestellt.

Außerdem wird darauf hingewiesen, dass der Kreistag 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



GEMEINSCHAFTS-
MÜLLHEIZKRAFTWERK
LUDWIGSHAFEN GMBH

Beteiligungsbericht 2017

Name des Unternehmens:	GML – Gemeinschafts-Müllheizkraftwerk Ludwigshafen GmbH
	Bürgermeister-Grünzweig-Straße 87 67059 Ludwigshafen
Rechtsform:	privatrechtlich
Gründung:	1985
Satzungsdatum:	vom 21. Oktober 1985, gültig in der Fassung vom 22. März 2017
Wirtschaftsjahr:	Kalenderjahr
Stammkapital am Ende des Wirtschaftsjahres 2017:	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 2017

gemäß § 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO:

Gesellschafterversammlung 2017

Herr Landrat Hans-Ulrich Ihlenfeld

Aufsichtsrat 2017

Herr Landrat Hans-Ulrich Ihlenfeld

Geschäftsführung 2017

Dr. Thomas Grommes (Geschäftsführer)

Kalev Rainer Kasak (Prokurist und kaufmännischer Leiter)

Personalentwicklung

	2017	2016
Anzahl der Mitarbeiter	19	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: 7.092,00 €

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 (2017 = 683.880,77 EUR) den Gewinnrücklagen zuzuführen.

Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises Alzey-Worms

(§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)

Kapitalzuführungen /-entnahmen durch den Landkreis Bad Dürkheim

in den letzten 3 Jahren:

2015 -2017: 0,00 €

Gewinnabführungen an den Landkreis Bad Dürkheim

in den letzten 3 Jahren:

2015 -2017: 0,00 €

Vom Unternehmen gezahlte Steuern an den Landkreis Bad Dürkheim

in den letzten 3 Jahren:

2017: 0,00 €

2016: 0,00 €

2015: 0,00 €

Vom Unternehmen gezahlten Konzessionsabgaben an den Landkreis Bad Dürkheim

in 2015 -2017:

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	31.12.2017	31.12.2016
	Euro	Euro
A. Anlagevermögen	23.912.881,91	23.876.366,06
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	18.394,00	18.175,00
II. Sachanlagen	23.894.487,91	23.858.191,06
III. Finanzanlagen		
B. Umlaufvermögen	5.744.837,68	5.594.091,02
I. Vorräte	2.769.822,28	2.321.363,63
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.873.710,91	3.088.855,88
III. Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	101.304,49	183.871,51
C. Rechnungsabgrenzungsposten	4.368,51	4.211,57
Bilanzsumme	29.662.088,10	29.474.668,65

Passiva	31.12.2017	31.12.2016
	Euro	Euro
A. Eigenkapital	11.154.850,67	10.470.969,90
I. Gezeichnetes Kapital	870.400,00	870.400,00
II. Kapitalrücklage	2.398.239,62	2.398.239,62
III. Gewinnrücklage	7.202.330,28	7.083.392,98
IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	0,00	0,00
V. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	683.880,77	118.937,30
B. Rückstellungen	2.383.899,08	1.519.988,01
C. Verbindlichkeiten	16.123.338,35	17.483.710,74
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
Bilanzsumme	29.662.088,10	29.474.668,65

Gewinn- und Verlustrechnung

	01.01. – 31.12.2017	01.01. - 31.12.2016
	Euro	Euro
01. Umsatzerlöse	24.916.721,23	25.193.289,34
02. Sonstige betriebliche Erträge	199.050,61	304.606,60
03. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe für bezogene Waren	0,00	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	17.703.968,43	18.049.956,87
04. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	1.243.072,82	1.207.271,81
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	0,00	0,00
05. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.730.256,04	3.486.905,97
06. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00
07. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	0,00	0,00
08. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.996.173,13	2.057.736,19
09. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.415,76	6.333,85
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	421.071,22	492.456,53
11. Aufwendungen aus Verlustübernahmen	0,00	0,00
12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.023.645,96	209.902,42
13. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00
14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	309.599,18	58.000,00
15. Erträge aus Verlustübernahme	0,00	0,00
16. Sonstige Steuern	30.166,01	32.965,12
17. Ergebnis	683.880,77	118.937,30



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 %)	1,03 <small>[Ertrag (bzw. Leistung) : Aufwand (bzw. Kosten)] x 100</small>
Vermögenskennzahlen	
Eigenkapitalquote (in %)	37,6 <small>(Eigenkapital x 100) : Gesamtkapital</small>
Fremdkapitalquote (in %)	54,4 <small>(Fremdkapital x 100) : Gesamtkapital</small>
Personalkennzahlen	
Personalaufwandquote (in %)	5,0 <small>Personalaufwand : Gesamtleistung x 100</small>

LAGEBERICHT

der Geschäftsführung

der

GML – GEMEINSCHAFTS-MÜLLHEIZKRAFTWERK LUDWIGSHAFEN GMBH

für das Geschäftsjahr 2017

Dieser Lagebericht 2017 der GML-Geschäftsführung orientiert sich seit dem Geschäftsjahr 2017 an der von der Wirtschaftsprüferkammer empfohlenen Musterstruktur des Lageberichtes.

1. Darstellung des Geschäftes – Unternehmensbericht

Die GML – Gemeinschafts-Müllheizkraftwerk Ludwigshafen GmbH ist ein 100%-iges Kommunalunternehmen und befindet sich im Eigentum der Städte Ludwigshafen am Rhein, Worms, Speyer, Frankenthal/Pfalz, Neustadt an der Weinstraße und Mannheim, der Landkreise Bad Dürkheim, Alzey-Worms und Rhein-Pfalz-Kreis sowie der ZAK – Zentrale Abfallwirtschaft Kaiserslautern – gemeinsame kommunale Anstalt der Stadt und des Landkreises Kaiserslautern.

Die GML übernimmt für ihre kommunalen Gesellschafter als Erfüllungsgehilfe dieser öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträger nach Kreislaufwirtschaftsgesetz (KrWG) die Entsorgungssicherheit für deren stofflich nicht verwertbare Restabfälle (Hausmüll, Sperrmüll, hausmüllähnliche Gewerbeabfälle) von einer Million Einwohnern aus der o.g. GML-Region. Das strategische Ziel ist die 100%-ige Entsorgungssicherheit bei optimaler Umweltleistung zu wirtschaftlichen Konditionen unter Einsatz des GML-eigenen Gemeinschafts-Müllheizkraftwerks Ludwigshafen (MHKW).

Die GML besitzt für die Erfüllung dieser Aufgaben kein Beteiligungsunternehmen.

2. Darstellung des Geschäftsverlaufs mit Geschäftsergebnis

2.1. Geschäftsergebnis

Das Ergebnis der GML im Geschäftsjahr 2017 beträgt vor Steuern 993,4 T€. Die Erlöse wurden auch in 2017 (25.896,7 T€) überwiegend mit den GML-Gesellschaftern selbst erzielt. Nach Umlagerückführung von 980 T€ ergab sich ein Umsatz in 2017 von 24.916,7 T€ (2016: 25.193,3 T€).

2.2. Geschäftsverlauf

Der Geschäftsverlauf war – wie für die GML auch in den Vorjahren typisch – stabil, weil er überwiegend durch die Annahme und energetische Verwertung von Kommunalabfällen der GML-Gesellschafter (Hausmüll, Sperrmüll, hausmüllähnliche Gewerbeabfälle) geprägt war.

2.3. Investitionen

In der GML wurden im abgeschlossenen Wirtschaftsjahr 2017 2.670 T€ in das MHKW Ludwigshafen, 123 T€ in die Bioabfall-Umladeanlage Nord (BAUN), 165 T€ in Sachanlagen und 0 T€ in Finanzanlagen investiert. Damit hielt die GML ihre vom Aufsichtsrat verabschiedeten Investitions-Planwerte (MHKW: 3.130 T€, BAUN: 150 T€, Sachanlagen: 175 T€, Finanzanlagen: 0 T€) vollständig ein.

2.4. Personal

Zum Bilanzstichtag 31.12.2017 beschäftigte die GML neben dem Geschäftsführer 14 Mitarbeiter zzgl. zwei Auszubildende sowie drei geringfügig Beschäftigte (Minijob). Zur Fort- und Weiterbildung der GML-Mitarbeiter hat die GML im Geschäftsjahr 24 T€ aufgewendet. Hierbei wurden die Mitarbeiter gezielt nach ihren Bedürfnissen und den Anforderungen des Geschäfts in internen und externen Schulungs- und Seminareinrichtungen weitergebildet.

Die Krankheitsquote betrug in 2017 durchschnittlich 9,0 Tage/Mitarbeiter, entsprechend 3,6 % der Arbeitstage.

3. Darstellung der Lage der Gesellschaft

3.1. Vermögenslage

Die vorliegende Bilanz 2017 der GML zeigt in jeder Hinsicht geordnete Vermögensverhältnisse auf sicherer finanzieller Grundlage wegen des äußerst stabilen Kerngeschäftes. Die Bilanzsumme beträgt 29.662 T€ (Vorjahr: 29.475 T€). Das in der Bilanz ausgewiesene Eigenkapital beläuft sich auf 11.155 T€ (Vorjahr: 10.471 T€). Das Eigenkapital entwickelte sich im Berichtszeitraum wie folgt:

	Stand	Stand
	31.12.2017	31.12.2016
gezeichnetes Kapital	870.400,00 €	870.400,00 €
Kapitalrücklage	2.398.239,62 €	2.398.239,62 €
Gewinnrücklage	7.202.330,28 €	7.083.392,98 €
Jahresüberschuss	683.880,77 €	118.937,30 €
Summe Eigenkapital	11.154.850,67 €	10.470.969,90 €
Bilanzsumme	29.662.088,10 €	29.474.668,65 €
Eigenkapitalquote	37,6 %	35,5 %

Die Gewinnrücklage entwickelte sich im Berichtszeitraum wie folgt:

Gewinnrücklage zum 31. Dezember 2016	7.083.392,98 €
Zuführung Jahresüberschuss 2016	118.937,30 €
Bilanzgewinn zum 31. Dezember 2017	7.202.330,28 €

Der Jahresüberschuss 2017 soll den Gewinnrücklagen zugeführt werden. Über die endgültige Verwendung beschließt die Gesellschafterversammlung.

3.2. Finanz- und Ertragslage

Im abgelaufenen Wirtschaftsjahr konnte ein Ergebnis vor Steuern in Höhe von 993 T€ (Vorjahr: 177 T€) erwirtschaftet werden. Nach Abzug der Ertragssteuern verbleibt ein Jahresüberschuss in Höhe von 684 T€ (Vorjahr: 119 T€). Dieses Jahresergebnis ergibt sich nach der mit den Finanzbehörden grundsätzlich vereinbarten Umlagerückführungs-Möglichkeit von 980 T€ (= 26,5 %) aus nicht benötigten Aufwandsmitteln für die Instandhaltung des MHKW von insgesamt 3.701 T€ erhobener Umlage. Mit dem Jahresüberschuss, der satzungsgemäß in die Gewinnrücklage der GML eingestellt werden muss, erzielt die GML mehr als den steuerlich notwendigen Mindestgewinn von 6,5% vom Stammkapital (870.400,- €) = 56.576,- €.

Die Finanzierung der GML ist über lang- und kurzfristige Darlehen und Kreditlinien gesichert. Die Liquiditätslage ist zufriedenstellend. Engpässe sind nicht zu erwarten.

4. Voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken

4.1. Risikobericht

Auf Basis des vorliegenden Jahresabschlusses und dem aktuellen Kenntnisstand der Geschäftsführung über das Geschäftsjahr 2017 sind keine bestandsgefährdenden wirtschaftlichen und rechtlichen Risiken erkennbar, die einen wesentlichen Einfluss auf die Vermögens- oder Ertragslage der GML haben könnten. Der Grund hierfür liegt vor allem in der Auslastung des MHKW, die weitestgehend durch die GML-Gesellschafter selber erfolgt.

Im Risikomanagement der GML sind folgende Risiken hinterlegt:

Erstattungsforderung aus dem Großbrand ggü. einer Versicherung (Wiedererrichtung Neubunker):

GML-Forderung:	4.542.922,02 €
davon bisher erstattet:	1.910.809,00 €
daher noch ausstehend:	2.632.133,02 €
davon ergebniswirksam:	0 T€ (da bereits in früheren Jahresabschlüssen verarbeitet)
Status:	Gerichtsverfahren vor dem LG München dem Grunde nach gewonnen. Die restliche Erstattungshöhe wird durch einen gerichtlich bestellten Gutachter ermittelt.
Risikomaßnahme:	Erfolgreicher Abschluss des Gerichtsverfahrens.
Zeitdauer:	Nicht abschätzbar, da vom Gericht und der Beklagten abhängig.

Erstattungsforderung aus dem Großbrand ggü. einer Versicherung (Sprühflutlöschanlage):

GML-Forderung:	5.154.153,04 €
davon bisher erstattet:	0 T€
daher noch ausstehend:	5.154.153,04 €
davon ergebniswirksam:	Die Sprühflutlöschanlage wurde bis auf weiteres in das Anlagevermögen der GML übernommen und wird auf ≈20 Jahre abgeschrieben. Die jährliche Afa beläuft sich auf ca. 250 T€.
Status:	Gerichtsverfahren vor dem LG und dem OLG München dem Grunde nach gewonnen.
Risikomaßnahme:	Erfolgreicher Abschluss des Gerichtsverfahrens.
Zeitdauer:	Nicht abschätzbar, da vom Gericht und der Beklagten abhängig.

4.2. Voraussichtliche Geschäftsentwicklung

Die Auftragslage der GML ist sehr gut, weil sie von überwiegender Eigenauslastung durch die GML-Gesellschafter geprägt ist. Sie lastet die technischen und personellen Ressourcen mittel- bis langfristig weitestgehend aus. Im Kerngeschäft wird die MHKW-Durchsatzmenge und die Auslastung des MHKW durch die Modernisierung im Rahmen des Projektes IGNIS ab 2020 schrittweise bis 2023 zunehmen. Damit steigt auch die Wirtschaftlichkeit der GML weiter an.

5. Öffentlichkeitsarbeit und Unternehmenskommunikation

Um den zentralen Betriebsstandort des MHKW Ludwigshafen, der mitten in der Stadt Ludwigshafen gelegen ist, langfristig abzusichern ist u.a. eine hohe Akzeptanz durch direkte Anwohner und Nutzer (die angeschlossene eine Million Einwohner) erforderlich. Hierfür betreibt die GML seit vielen Jahren eine proaktive und offensive Öffentlichkeitsarbeit. Diese zielt darauf ab, vor allen Dingen den Nutzen der Energiegewinnung aus nicht mehr recycelbaren Restabfällen zu kommunizieren.

Die Komponenten dieser Öffentlichkeitsarbeit sind:

- Freilandklassenzimmer (Umweltbildung für Kinder / Schüler),
- aktive Pressearbeit,
- Standort-Gestaltungsmaßnahmen, wie „Klimabanner“, Neubunkerfassade, Nordfassade MHKW, Marienpark, Kaminbeleuchtung, neues Verwaltungsgebäude,
- „Kunst und Müll!“,
- LUCATION im ehem. Hallenbad Nord,
- Informationszentrum zu IGNIS (ab 2018)

Insgesamt wandte die GML im Berichtsjahr 2017 152 T€ an Mitteln für diese Öffentlichkeitsarbeit auf. Dies stellt mit 0,6 % vom Gesamtaufwand einen nur geringen Aufwandsanteil dar, der angemessen ist.

6. Bestehende Zweigniederlassungen nach § 289 Abs. 2 Nr. 3 HGB

Die GML betreibt in Grünstadt für ihre Gesellschafter als Nebengeschäftsfeld die Bioabfall-Umladeanlage Nord (BAUN). Es werden nur 0,7 % der Umsätze mit diesem Nebengeschäftsfeld erzielt.

Beteiligung an der Rhein-Haardtbahn GmbH

Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs. 2 GemO

Geschäftsjahr 2017

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> <i>Der derzeitige Gesellschaftsvertrag</i> <i>datiert vom</i>	12.07.1911 30.01.1992
<i>Wirtschaftsjahr ist</i> <i>Stammkapital am Ende des Wirtschafts-</i> <i>jahres</i> <i>Veränderungen im Berichtsjahr</i>	das Kalenderjahr 1.661.698,61 € keine
<i>Gegenstand des Unternehmens (§ 90</i> <i>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</i> <i>Satz 3 Nr. 1 GemO)</i>	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 5.982,12 € = 0,36 %
---	--

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

Aufsichtsrat:

Klaus Dillinger
Baudezernent
Vorsitzender des Aufsichtsrats

Hans-Ulrich Ihlenfeld
Landrat
Stellvertretender Vorsitzender

Werner Baumann
Ortsbürgermeister

Stefan Beyer
Elektriker

Dr. Bernhard Braun
Mitglied des Landtags Rheinland-Pfalz

Christoph Glogger
Bürgermeister der Stadt Bad
Dürkheim

Holger Kesselring
Triebfahrzeugführer

Clemens Körner
Landrat

Marie-Luise Klein (bis 31.07.2017)
Bürgermeisterin

Hans Mindl
Rentner

Helmut Rentz
Ortsbürgermeister

Heike Scharfenberger
Mitglied des Landtags Rheinland-Pfalz

Andreas Schmidt
Triebwagenführer

Manfred Schwarz
Pensionär

Constanze Kraus (ab 19.05.2017)
Vorstandsreferentin

Paul Poje (ab 10.11.2017)
Bürgermeister

Geschäftsführung:

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

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

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

<i>Grundzüge des Geschäftsverlaufs (§ 90 Abs. Satz 3 Nr. 3 GemO)</i>	<p>siehe Anlage 1: Lagebericht (Auszug aus dem Prüfungsbericht 2017)</p>
--	--

<i>Lage des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)</i>	<p>siehe Anlage 2: Auszug aus dem Prüfungsbericht 2017</p>
--	--

<i>Kapitalzuführungen/-entnahmen (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)</i>	<p>1. Kapital in Höhe von 0,00 € wurde zugeführt 2. Kapital in Höhe von 0,00 € wurde entnommen</p>
--	--

<i>Auswirkung auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)</i>	<p>Kapitalzuführung der letzten 3 Jahre durch Landkreis Bad Dürkheim:</p> <p>2017: 0,00 € 2016: 0,00 € 2015: 0,00 €</p> <p>Verlustausgleich der letzten 3 Jahre durch Landkreis Bad Dürkheim:</p> <p>2017: 0,00 € 2016: 0,00 € 2015: 0,00 €</p> <p>Vom Unternehmen gezahlte Steuern an die Stadt: keine</p> <p>Vom Unternehmen gezahlte Konzessionsabgaben an die Stadt: keine</p>
--	--

<i>Laufende Gesamtbezüge (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)</i>	<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	-0,1%
Cash-Flow	1.417.420,18 €
2. Vermögensaufbau	
Anlagenintensität	91,69%
Intensität Umlaufvermögen	8,30%
3. Anlagenfinanzierung	
Anlagendeckung I	16,40%
Anlagendeckung II	88,70%
4. Kapitalausstattung	
Eigenkapitalquote	15,0%
Fremdkapitalquote	85,0%
5. Liquidität	
Liquiditätsgrad I	0,24%
Liquiditätsgrad III	44,46%

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

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2017

Allgemeine Angaben

Die Rhein-Haardtbahn-Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Bad Dürkheim, – nachfolgend RHB genannt – ist ein 54-prozentiges Tochterunternehmen der Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft, Ludwigshafen am Rhein – nachfolgend TWL genannt. In Höhe von 0,36 Prozent bis 19 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 MVV Verkehr AG, Mannheim (MVV), die MVV OEG AG, Mannheim (OEG), die Heidelberger Straßen- und Bergbahn Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Heidelberg (HSB), die Verkehrsbetriebe Ludwigshafen am Rhein Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Ludwigshafen am Rhein (VBL) und die RHB. Mit der Gründung verfolgen die Gesellschafter das Ziel, in der „Metropolregion Rhein-Neckar“ ein wettbewerbsfähiges und attraktives Verkehrsangebot anzubieten und gleichzeitig die jeweilige Wettbewerbsposition der einzelnen Verkehrsgesellschaften zu verbessern.

Zum 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. Ein ebenfalls von Ernst & Young Law GmbH erstellter Vertrag wurde im Januar 2018 als Nachfolgevertrag von RHB- und RNV-Geschäftsführung unterzeichnet, der keinen Einfluss auf den Jahresabschluss hat, da bereits nach den darin festgelegten Modalitäten – wie im Gutachten - verfahren wurde.

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 2017 sah einen Jahresüberschuss von 11 Tsd. Euro vor. Das Ist-Ergebnis 2017 zeigt einen Jahresfehlbetrag von 4 Tsd. Euro. Die Gesamtleistung liegt 621 Tsd. Euro unter dem Plan, was im Wesentlichen auf den langsameren Baufortschritt der Maßnahme „RHB 2010“ und der damit verbundenen Auflösung von Zuschüssen zurückzuführen ist. Der Jahresfehlbetrag ist im Wesentlichen durch Beratungskosten zum Nachfolgevertrag der Verrechnung zwischen RHB und RNV bedingt.

Die Umsätze sind gegenüber dem Vorjahr (1.423 Tsd. Euro) um 41 Tsd. Euro auf 1.463 Tsd. Euro gestiegen. Während die Erträge aus der Vermietung der Fahrzeuge zurückgingen, sind die Erträge aus der Vermietung der Infrastruktur, des Betriebshofes 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 27 Tsd. Euro (i. Vj. 22 Tsd. Euro), die Miete Fahrzeuge 136 Tsd. Euro (i. Vj. 140 Tsd. Euro), die Miete der Infrastruktur 288 Tsd. Euro (i. Vj. 274 Tsd. Euro). Die Erträge aus der Personalüberlassung betragen 994 Tsd. Euro (i. Vj. 969 Tsd. Euro). Die Erlöse aus sonstiger Vermietung, die ebenfalls unter den Umsatzerlösen ausgewiesen werden, betragen wie im Vorjahr 18 Tsd. Euro.

Die sonstigen betrieblichen Erträge sind im Berichtsjahr um 749 Tsd. Euro auf insgesamt 1.812 Tsd. Euro (i. Vj. 1.062 Tsd. Euro) gestiegen. Der Anstieg ist auf einen erhaltenen Aufwandszuschuss für Brückensanierung in Höhe von 800 Tsd. Euro zurückzuführen, den die Gesellschaft 2016 erhalten hat. Die Maßnahmen wurden 2017 durchgeführt. Die Auflösung von Investitionszuschüssen hat sich um 60 Tsd. Euro auf 928 Tsd. Euro vermindert. Im Berichtsjahr sind keine Erträge aus Anlagenabgängen enthalten (i. Vj. 7 Tsd. Euro).

Die Gesamtleistung hat sich somit gegenüber dem Vorjahr um 790 Tsd. Euro auf 3.275 Tsd. Euro erhöht.

Die Position Aufwendungen für bezogene Leistungen von insgesamt 804 Tsd. Euro enthält 800 Tsd. Euro für den Unterhalt Brücken, was ebenfalls im Projekt „RHB 2010“ enthalten ist und fremdfinanziert wurde.

Der Personalaufwand mit 985 Tsd. Euro ist gegenüber dem Vorjahr um 33 Tsd. Euro gestiegen. Während die Aufwendungen für Pensionen und Löhne angestiegen sind, sind die Aufwendungen für Gehälter, die Zuführung zur Rückstellung für das Demografiemodell und für Überstunden zurückgegangen. Der Jahresdurchschnitt der Beschäftigten lag unverändert bei 16. Zum 1. Februar 2017 erfolgte gemäß geltendem Tarifvertrag eine Tarifierhöhung von 2,35 Prozent.

Die Abschreibungen sind bedingt durch Aktivierungen im Rahmen des Projektes „RHB 2010“ gegenüber dem Vorjahr (1.213 Tsd. Euro) um 68 Tsd. Euro auf 1.281 Tsd. Euro gestiegen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen verminderten sich um 57 Tsd. Euro auf 206 Tsd. Euro. Das Vorjahr war mit Verlusten aus Anlagenabgängen in Höhe von 64 Tsd. Euro belastet. Der wesentliche Posten der sonstigen betrieblichen Aufwendungen ist die Verwaltungsumlage/kaufmännische Dienstleistungen seitens der Gesellschafterin TWL AG in Höhe von 144 Tsd. Euro.

Die Zinsaufwendungen des Berichtsjahres liegen mit 29 Tsd. Euro geringfügig unter dem Vorjahresniveau mit 30 Tsd. Euro. Die Zinserträge betragen im Berichtsjahr 30 Tsd. Euro (i. Vj. 33 Tsd. Euro).

Der Jahresfehlbetrag beträgt 4 Tsd. Euro (i. Vj. 50 Tsd. Euro).

Vermögenslage

Das Anlagevermögen hat sich um 237 Tsd. Euro auf 18.145 Tsd. Euro insbesondere durch höhere Investitionen gegenüber den Abschreibungen erhöht (i. Vj. 17.908 Tsd. Euro). Der Anteil des Anlagevermögens an der Bilanzsumme liegt bei 91,7 Prozent (Anlagenintensität; i. Vj. 85,7 Prozent).

Die Investitionen in Sachanlagen im Berichtsjahr in Höhe von 1.518 Tsd. Euro betrafen im Wesentlichen Abschlagszahlungen für das Projekt „RHB 2010“ (1.300 Tsd. Euro) sowie Gleiserneuerungen (u. a. Gleiswechsel Maxdorf und Oggersheim mit jeweils 50 Tsd. Euro sowie Weichenheizung mit 80 Tsd. Euro). Die ertragswirksame Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse erfolgt entsprechend der Nutzungsdauer der bezuschussten Anlagegüter.

Die Forderungen gegen Gesellschafter betragen 1.318 Tsd. Euro (i. Vj. 2.709 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 (267 Tsd. Euro; i. Vj. 250 Tsd. Euro).

Bei den sonstigen Vermögensgegenständen (50 Tsd. Euro; i. Vj. 38 Tsd. Euro) ist ein Anstieg bedingt durch Steuererstattungsansprüche aus Umsatzsteuer zu verzeichnen.

Der Finanzmittelbestand beläuft sich zum Bilanzstichtag auf 8 Tsd. Euro (i. Vj. 1 Tsd. Euro).

Das gezeichnete Kapital beträgt unverändert 1.662 Tsd. Euro. Das Eigenkapital weist eine Höhe von 2.975 Tsd. Euro (i. Vj. 2.979 Tsd. Euro) aus, die Eigenkapitalquote liegt bei 15,0 Prozent (i. Vj. 14,2 Prozent).

Die Sonderposten für Investitionszuschüsse sind bedingt durch Auflösung der Zuschüsse entsprechend der Nutzungsdauer der bezuschussten Anlagegüter um 315 Tsd. Euro auf 12.636 Tsd. Euro gesunken. 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 248 Tsd. Euro rund 23 Tsd. Euro über dem Vorjahreswert von 225 Tsd. Euro. Die Erhöhung ist im Wesentlichen auf die gestiegenen Rückstellungen für Überstunden sowie auf Rückstellungen für das tariflich bedingte Demografiemodell zurückzuführen.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten haben sich tilgungsbedingt auf 736 Tsd. Euro (i. Vj. 809 Tsd. Euro) verringert. Die angepasste Fremdkapitalquote (definiert als Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten in Relation zur Bilanzsumme) verringert sich leicht auf 3,7 Prozent (i. Vj. 3,9 Prozent).

Die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern sind ausschließlich die im Voraus geleisteten Zuschüsse für das Projekt „RHB 2010“ in Höhe von 1.462 Tsd. Euro (i. Vj. 2.873 Tsd. Euro).

Die sonstigen Verbindlichkeiten enthalten im Wesentlichen die Landeszuschüsse zum Projekt „RHB 2010“. Insgesamt hat sich die Summe der sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber Vorjahr (814 Tsd. Euro) um 695 Tsd. Euro auf 1.509 Tsd. Euro erhöht.

Finanzlage

Bei einem Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit von -463 Tsd. Euro, einem Cashflow aus der Investitionstätigkeit von -1.518 Tsd. Euro sowie einem Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit von 1.988 Tsd. Euro ist der Finanzmittelbestand insgesamt von rd. 1 Tsd. Euro auf 8 Tsd. Euro gestiegen.

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 2018 sind neben den Investitionen für Gleisanlagen (1.970 Tsd. Euro) Investitionsausgaben für das Projekt „RHB 2010“ geplant (4.594 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 durch den Aufsichtsrat genehmigt, wurden bisher jedoch noch nicht abgeschlossen.

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 2018 ergibt sich bei einer Gesamtleistung (Umsatzerlöse sowie sonstige betriebliche Erträge) von 4.707 Tsd. Euro ein leichter Gewinn von 11 Tsd. Euro. Der Anstieg der Gesamtleistung resultiert im Wesentlichen aus höheren Erträgen aus der Auflösung der Zuschüsse für den Unterhalt von Brücken im Rahmen des Projektes „RHB 2010“. Für das Jahr 2019 wird nach dem derzeitigen Wirtschaftsplan mit einer Gesamtleistung von 3.284 Tsd. Euro und einem Gewinn von 11 Tsd. Euro gerechnet. Hier werden nur noch geringfügige Erträge aus der Auflösung der Zuschüsse für den Unterhalt von Brücken geplant. 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, 29. März 2018

Die Geschäftsführung

Dr.-Ing. Hans Heinrich Kleuker
Kaufmännischer Geschäftsführer

Dr.-Ing. Reiner Lübke
Technischer Geschäftsführer

1 Prüfungsauftrag

Durch Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 8. Juni 2017 der

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

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

wurden wir zum Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr 2017 gewählt. Der Aufsichtsrat hat uns aufgrund dieses Beschlusses den Auftrag zur Durchführung einer freiwilligen Abschlussprüfung nach § 317 HGB für das Geschäftsjahr 2017 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 27./29. November 2017 getroffenen Vereinbarungen sowie ergänzend die als Anlage beigefügten „Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften“ in der Fassung vom 1. Januar 2017.

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 Strecke 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 4. Dezember 2017/30. Januar 2018 hat die Gesellschaft mit wirtschaftlicher Wirkung seit dem 1. Januar 2016 einen neuen Verrechnungsvertrag mit der RNV GmbH abgeschlossen. Der Vertrag regelt die von der Gesellschaft an die RNV GmbH zu verrechnenden Kostenbestandteile. Die Gesellschaft soll dabei grundsätzlich sämtliche Kostenbestandteile (einschließlich Personalrucksackkosten) an die RNV GmbH verrechnen können. Ob letztendlich eine vollständige Verrechnung an die RNV GmbH erfolgt, richtet sich nach dem Vorliegen einer Über- oder Unterkompensation bei der RNV GmbH aus dem Verkehrsvertrag über SPNV-Angebote auf der Strecke zwischen Ludwigshafen-Oggersheim und Bad-Dürkheim, den die RNV GmbH auskunftsgemäß mit dem ZSPNV Süd, dem Landkreis Bad Dürkheim, dem Rhein-Pfalz-Kreis und der Stadt Ludwigshafen zur Finanzierung der Verkehre geschlossen hat.
- Die Umsatzerlöse sind gegenüber dem Vorjahr (TEUR 1.423) um TEUR 41 auf TEUR 1.463 gestiegen. Der Anstieg der Umsatzerlöse ist auf höhere Erträge aus der Vermietung der Infrastruktur (TEUR 288; Vorjahr: TEUR 274), aus Vermietung des Betriebshofs (TEUR 27; Vorjahr: TEUR 22) und auf höhere Erträge aus der Personalüberlassung (TEUR 994; Vorjahr: TEUR 969) zurückzuführen.
- Die sonstigen betrieblichen Erträge sind im Berichtsjahr um TEUR 749 auf insgesamt TEUR 1.812 (Vorjahr: TEUR 1.062) gestiegen. Der Anstieg betrifft einen erhaltenen Aufwandszuschuss für Brückensanierung in Höhe von TEUR 800, während die Erträge aus der Auflösung von Investitionszuschüssen um TEUR 60 auf TEUR 928 gesunken sind. Die Aufwendungen aus der Brückensanierung sind unter dem Materialaufwand von TEUR 804 ausgewiesen. Dieser ist aufgrund der Sanierungsmaßnahme gegenüber dem Vorjahr um TEUR 698 angestiegen.
- Insgesamt wurde im Geschäftsjahr 2017 bei einer um TEUR 790 auf TEUR 3.275 gestiegenen Gesamtleistung, die insbesondere auf höhere Erträge aus dem erhaltenen Aufwandszuschuss für Brückensanierung zurückzuführen ist, bei korrespondierend höheren Materialaufwendungen ein Jahresfehlbetrag von TEUR 4 (Vorjahr: TEUR 50) erwirtschaftet. Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Vorjahr um TEUR 46 ist insbesondere auf den Wegfall eines Sondereffekts im Vorjahr aus Verlusten aus Anlageabgängen zurückzuführen, der das Vorjahresergebnis in Höhe von TEUR 64 negativ beeinflusst hat.

- Für das Projekt „RHB 2010“ erhielt die Gesellschaft im Geschäftsjahr 2017 Finanzierungsmittel vom Ministerium des Inneren, für Sport und Infrastruktur Rheinland-Pfalz in Höhe von TEUR 696. Gleichzeitig wurden in 2017 bereits Anzahlungen für Investitionen in Anlagen im Bau an die RNV GmbH in Höhe von TEUR 1.500 geleistet; davon betreffen TEUR 1.300 das Projekt „RHB 2010“. Dadurch erhöhte sich das Anlagevermögen bei Zugängen von insgesamt TEUR 1.518 und Abschreibungen von TEUR 1.281 um TEUR 237 auf TEUR 18.145. Der Anteil des Anlagevermögens an der Bilanzsumme liegt bei 91,7 % (Anlagenintensität; Vorjahr 85,7 %). Von den Verbindlichkeiten aus erhaltenen Zuschüssen des Vorjahres wurden im Berichtsjahr TEUR 613 in den Sonderposten für Investitionszuschüsse umgegliedert, da Projekte in diesem Volumen von der RNV GmbH als fertig gemeldet wurden. Der Sonderposten für Investitionszuschüsse ist bedingt durch die Auflösung der Zuschüsse entsprechend der Nutzungsdauern der bezuschussten Anlagegüter um TEUR 315 auf TEUR 12.636 gesunken.
- Die Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, bestehen gegen die RNV GmbH und erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 17 auf TEUR 267. Sie beinhalten zum 31. Dezember 2017 Forderungen aus Arbeitnehmerüberlassung für Dezember 2017 in Höhe von TEUR 67 und die Weiterbelastung von „Rucksackkosten“ für das zweite Halbjahr 2017 in Höhe von TEUR 200. Die Forderungen gegen die Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft sind von TEUR 2.709 auf TEUR 1.318 zum 31. Dezember 2017 gesunken und resultieren aus dem Darlehensvertrag.
- Auf der Passivseite hat das Eigenkapital aufgrund des Jahresfehlbetrags 2017 um TEUR 4 auf TEUR 2.975 abgenommen. Die Eigenkapitalquote hat sich aufgrund der gesunkenen Bilanzsumme von 14,2 % auf 15,0 % erhöht.
- Die sonstigen Rückstellungen sind aufgrund eines Anstiegs der Rückstellungen für Überstunden und für das Demografiemodell um TEUR 23 auf TEUR 248 gestiegen. Die Verbindlichkeiten haben gegenüber dem Vorjahr um TEUR 789 auf TEUR 3.707 abgenommen. Dies betrifft einerseits die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (-TEUR 73) aufgrund planmäßiger Tilgungen und die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern (-TEUR 1.411) aus erhaltenen Zuschüssen. Dagegen sind die sonstigen Verbindlichkeiten um TEUR 695 auf TEUR 1.509 gestiegen; dabei betreffen TEUR 1.497 im Voraus geleistete Zuschüsse des Landes Rheinland-Pfalz zum Projekt „RHB 2010“, wovon TEUR 696 im Geschäftsjahr 2017 geflossen sind.
- 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 2018 eine Gesamtleistung (Umsatzerlöse sowie sonstige betriebliche Erträge) von TEUR 4.707 und ein Jahresergebnis von TEUR 11. Der Anstieg der Gesamtleistung resultiert im Wesentlichen aus höheren Erträgen aus der Auflösung der Zuschüsse für den Unterhalt von Brücken im Rahmen des Projektes „RHB 2010“. Für das Wirtschaftsjahr 2019 wird eine Gesamtleistung von TEUR 3.284 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 2016

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 2016</i> <i>Veränderungen im Berichtsjahr 2015</i>	das Kalenderjahr 239.805,00 € Erhöhung um 1.645,00 €
<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	10,84 %
	Gemeinde Haßloch	
	52.000,- Euro	21,68 %

<i>Besetzung der Organe (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)</i>	Aufsichtsrat:
	Vollmer Irene (Vorsitzende)
	Schmitt Annelore
	Hartmann Ernst
	Eberley Martin
	Fußler Ilona
	Vorstand:
	Kahl Ulrike (bis 31.08.2016)
	Heitz Gerhard (ab 01.09.2016)
	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 2016 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	122.068,17 €

2. Vermögensaufbau	
Anlagenintensität	93,96%
Intensität Umlaufvermögen	6,04%

3. Anlagenfinanzierung	
Anlagendeckung I	45,50%
Anlagendeckung II	91,45%

4. Kapitalausstattung	
Eigenkapitalquote	42,75%
Fremdkapitalquote	56,71%

5. Liquidität	
Liquiditätsgrad I	-25.527,87 €
Liquiditätsgrad III	44,63%

**Beteiligung am
Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Bad Dürkheim**

Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs. 2 GemO

2017

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 Wirtschaftsjahres	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 2017

1. Rentabilität		Jahresergebnis	648.592,79
Eigenkapitalrentabilität	17,40%	Eigenkapital	3.726.668,23
Cash-Flow	724.790	Abschreibungen	1.087.147,32
2. Vermögensaufbau		Anlagevermögen	6.454.975,26
Anlagenintensität	36,06%	Umlaufvermögen	11.431.006,58
Intensität Umlaufvermögen	63,85%	Rechnungsabgrenzungsposten	17.092,83
		Gesamtvermögen	17.903.074,67
3. Anlagenfinanzierung			
Anlagendeckung I	57,73%	Fremdkapital langfristig aus Darlehen	0,00
Anlagendeckung II	243,38%		
4. Kapitalausstattung		Fremdkapital Rückstellung kurzfristig	222.289,93
Eigenkapitalquote	20,82%	Rückstellung langfristig	11.983.579,29
Fremdkapitalquote	79,17%	Verbindlichkeiten kurzfristig	1.967.861,78
		Gesamt:	14.173.731,00
5. Liquidität			
Liquiditätsgrad I		kurzfristiges Fremdkapital	2.190.151,71
liquide Mittel	10.621.758,12	liquide Mittel	10.621.758,12
kurzfr. Fremdkapital	2.190.151,71		

Cashflow	2017	2016
JahresgewinnVerlust	648.593	-762.000
+ Abschreibungen	1.087.147	742.630
+ Zuführung langfr. RST (Rekultivierung und Sanierung)	14.288	462.883
	1.750.028	443.513
- Zuschreibung	0	0
- Abnahme langfr. RST (Rekultivierung und Sanierung)	-1.025.238	-615.114
	724.790	-171.601

ABFALLWIRTSCHAFTSBETRIEB
LANDKREIS BAD DÜRKHEIM (AWB DÜW)

LAGEBERICHT FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2017

I. Grundlagen des Unternehmens:

Die Abfallentsorgungseinrichtung des Landkreises Bad Dürkheim wurde im Jahr 2017 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 132.960 Einwohnern (Stand 31.12.2016).

Mit Beschluss des Kreistages des Landkreises Bad Dürkheim vom 15.03.2017 wurde die Betriebssatzung hinsichtlich der Zweckbestimmung ergänzt. Der Zweck des Abfallwirtschaftsbetriebes erstreckt sich demnach auch auf die Planung, den Bau und den Betrieb von Anlagen zur Energieerzeugung und der notwendigen Versorgungsstrukturen, vorrangig aus erneuerbaren Energien. Im Übrigen haben sich die satzungsrechtlichen Grundlagen gegenüber dem Vorjahr nicht verändert.

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 2017 erforderte keine Anpassung der bisher festgesetzten Abfallentsorgungsgebühren.

Das Geschäftsjahr 2017 weist im Ergebnis einen Jahresgewinn von 649 T€ aus. Die Wirtschaftsgrundsätze gem. § 85 Abs. 2 GemO konnten dementsprechend erfüllt werden, da der Mindestgewinn erwirtschaftet wurde.

Zur Sicherung und Sanierung der Deponie Ellerstadt wurde in 2009 eine Randabdichtung der Grubenflanken im Untergrund und 2012 die Oberflächenabdichtung auf der südlichen Deponiehälfte gebaut. Nachdem die Restverfüllung und die Profilierung der Nordflanke der Deponie im ersten Halbjahr 2017 abgeschlossen werden konnte, erfolgte im zweiten Halbjahr die Oberflächenabdichtung für diesen Deponieteil. Das gesamte operative Geschäft der Restverfüllung und Profilierung der Deponie Ellerstadt (Akquise, Annahmeverfahren, Prüfung Analytik, Annahmekontrolle, Einbau) wurde vom Abfallwirtschaftsbetrieb in eigener Regie durchgeführt.

Um festzustellen in wie weit sich die organischen Abfälle in den Deponien der Standorte Ellerstadt und Friedelsheim bereits abgebaut haben, wurde eine Potentialstudie zur möglichen Verwertung des Deponiegases durchgeführt. 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 (Nationale Klimaschutzinitiative – NKI).

Die Potentialstudie für die Deponie Friedelsheim ist abschließend ausgewertet. Entsprechende bauliche Maßnahmen werden derzeit geplant und sollen ebenfalls über die NKI gefördert werden. Die Auswertung der Potentialstudie für die Deponie Ellerstadt ist noch nicht abgeschlossen.

Auf dem Gelände der Deponie Friedelsheim wurde eine neue Zuwegung zum Plateau des Deponiekörpers hergestellt. Diese verläuft über die Nordböschung des Deponiealteils und den Zwickel auf den Deponieneuteil. Für die Realisierung dieser Maßnahme wurde in einem ersten Schritt im Bereich dieser neuen Zufahrt über eine Fläche von ca. 4.000 qm die endgültige Oberflächenabdichtung aufgebracht. Diese neue Zufahrt für den Deponieneuteil wurde notwendig, da die bisher genutzte Zufahrt im Rahmen der notwendigen Abdichtungsarbeiten verfüllt werden muss. Damit wurde die bautechnischen Voraussetzungen für die weiteren Stilllegungsarbeiten geschaffen.

Nachdem die Deponieflächen der Kreisbauschuttdeponie „Am Feuerberg“ in Bad Dürkheim in das Eigentum des Landkreises Bad Dürkheim übergegangen sind, wurde die Planung für die Sanierung der Kreisbauschuttdeponie erstellt und bei der SGD Süd zur Genehmigung eingereicht. Das Genehmigungsverfahren ist noch nicht abgeschlossen. Im Rahmen der Genehmigung eines vorzeitigen Baubeginns wurden die für den ersten Bauabschnitt notwendigen Flächen mit dort bereits gelagerten mineralischen Massen für die weitere Profilierung hergestellt. Zusätzlich konnten die für die Herstellung der Deponiestraße notwendigen Massen beschafft werden. Im Vorfeld der Stilllegung der Kreisbauschuttdeponie wurde entlang der östlichen Deponiegrenze ein Betriebsweg hergestellt, der für die nächsten zehn Betriebsjahre als Deponiezufahrt genutzt wird.

Im Rahmen der klimapolitischen Entwicklung kommt den regenerativen Energien sowie der Energieeffizienz eine immer stärkere Bedeutung zu. Hier hat sich der Abfallwirtschaftsbetrieb des Landkreises Bad Dürkheim seit Jahren engagiert, beispielsweise bei der Bewirtschaftung der Deponien, der Deponiegasverstromung und durch Errichtung von zwei Photovoltaikanlagen am Standort der Deponie Friedelsheim. Um weitere Projekte realisieren und finanzieren zu können hat der Landkreis Bad Dürkheim mit seinem Sondervermögen Abfallwirtschaftsbetrieb gemeinsam mit der Pflanzwerke AG die „Neue Energie Landkreis Bad Dürkheim GmbH“ gegründet. Diese Gesellschaft betreibt den am Standort der Deponie Ellerstadt errichteten Solarpark mit einer Leistung von 1,7 MW.

Im Zuge der Standortentwicklung des ehemaligen Biokompostwerkes wurde die Gesamtfläche zwischen GML und Abfallwirtschaftsbetrieb aufgeteilt. Die GML nutzt ihren Grundstücksanteil für den Umschlag der Bioabfälle der GML Gesellschafter.

Für den operativen Umschlag der Bioabfälle hat sich ein interkommunales Modell angeboten. Die GML stellt ihren Gesellschaftern die Bioabfallumschlaganlage Nord (BAUN) zur Verfügung. Im Rahmen einer Zweckvereinbarung haben diese Gesellschafter den BAUN Standort dem Abfallwirtschaftsbetrieb des Landkreises Bad Dürkheim überlassen. Der Abfallwirtschaftsbetrieb erbringt dabei die Umschlagsleistung für seine eigenen Mengen und – gegen ein entsprechendes Entgelt – für die Mengen der weiteren anliefernden GML Gesellschafter. Diese Zweckvereinbarung ist zum 01.04.2017 in Kraft getreten. Davor hat der Abfallwirtschaftsbetrieb des Landkreises Bad Dürkheim diese Umschlagsleistung im Auftrag der GML durchgeführt.

Die auf dem Grundstücksteil des Abfallwirtschaftsbetriebs befindliche Rottehalle inkl. der Biofilter wurde zurückgebaut. Die übrigen Flächen und Hallen werden bereits für verschiedene abfallwirtschaftliche Tätigkeiten des Abfallwirtschaftsbetriebs genutzt. Im Zuge der Neuausschreibung der Altpapiervermarktung im Landkreis Bad Dürkheim wird an diesem Standort seit 01.01.2017 auch das Altpapier durch den Abfallwirtschaftsbetrieb umgeschlagen.

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. Hinsichtlich des Anteils der dualen Systeme am Altpapier wurde mit dem Entsorger eine Vereinbarung abgeschlossen, die sowohl eine Beteiligung des Entsorgers an den Verwertungserlösen am Altpapier als auch ein Entgelt für die Mitbenutzung des kommunalen Sammelsystems regelt.

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 sind weitere Büroflächen vorgesehen, die der Kreisverwaltung zur Verfügung gestellt werden.

Vor Beginn der Rohbauarbeiten wurde eine Baugrunderkundung durchgeführt. Dabei wurde festgestellt, dass der Untergrund für die geplante Baumaßnahme nur sehr gering tragfähig ist. Weitere aufwändige Erkundungsbohrungen waren notwendig, um die für die Ausgestaltung der Gründung notwendigen bodentechnischen Informationen zu beschaffen. Aus diesem Grund konnte erst im Mai des Geschäftsjahres mit den Rohbauarbeiten begonnen werden.

2. Finanzielle Leistungsindikatoren

Die Erlöse und Erträge, ohne die Zinserträge, beliefen sich im Geschäftsjahr 2017 auf insgesamt 15.154 T€. Davon wurden 13.935 T€ an Umsatzerlösen erzielt.

Die sonstigen betrieblichen Erträge haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 1.027 T€ auf 1.219 T€ erhöht. Dies ist im Geschäftsjahr 2017 insbesondere auf die Auflösung von Rückstellungen zurückzuführen.

Im Geschäftsjahr 2017 wurden Papiererlöse in Höhe von 1.732 T€ erzielt. Die Papiererlöse haben sich gegenüber dem Vorjahr um 961 T€ erhöht.

Der Gesamtaufwand, ohne den Zinsaufwand, belief sich auf 14.142 T€ Davon entfielen 9.411 T€ auf Aufwendungen für bezogene Leistungen.

Das Zinsergebnis 2017 betrug – 362,7 T€. Zinserträge aus der Verzinsung der liquiden Mittel konnten in Höhe von 0,5 T€ erzielt werden. – 363,2 T€ resultieren im Saldo aus der Auf- und Abzinsung der langfristigen Rückstellungen.

Die Aufwendungen für die Investitionstätigkeit des Abfallwirtschaftsbetriebes im Geschäftsjahr 2017 beliefen sich auf insgesamt 2.314 T€ mit folgenden Schwerpunkten:

1. Grundstückskäufe für die Kreisbauschuttdeponie „Am Feuerberg“ in Bad Dürkheim mit 40 T€
2. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau: Neubau Verwaltungsgebäude mit 1.045 T€, Restverfüllvolumen Kreisbauschuttdeponie „Am Feuerberg“ in Bad Dürkheim mit 62 T€, AWZ Grünstadt mit 8 T€ und Betriebsgebäude WSH Haßloch, Meckenheimer Straße mit 1 T€
3. Endgültige Oberflächenflächenabdichtung der Deponie Ellerstadt mit 710 T€ (Anteil Deponiebewirtschaftung) der außerplanmäßig abgeschrieben und in gleicher Höhe bei den Rückstellungen als Verbrauch aufgelöst wurde.
4. Herstellung der Betriebsstraße Ost auf der Kreisbauschuttdeponie „Am Feuerberg“ in Bad Dürkheim 140 T€
5. Erweiterung Fuhrpark: 2 Radlader für das AWZ Grünstadt 65 T€ und 1 Radlader für die Deponie FH 129 T€
6. Trafoumbau AWZ Grünstadt 38 T€
7. Stahlwände für WSH Haßloch mit 3 T€ und Schüttgutboxen auf dem AWZ Grünstadt 6 T€
8. Beteiligung an der Neuen Energie Landkreis Bad Dürkheim GmbH 50 T€

Darüber hinaus wurden auf der Deponie Ellerstadt Investitionen für die endgültige Oberflächenabdichtung mit 678 T€ getätigt (hoheitlicher Anteil), die direkt gegen die dafür gebildeten Rückstellungen gebucht wurden und deshalb nicht im Anlagevermögen als Investitionstätigkeit ausgewiesen werden.

Die Kapitalstruktur zeigt, dass sich das Eigenkapital von 17,49 % auf 20,82 % des Gesamtkapitals erhöht hat. Der Anlagendeckungsgrad II sank von 306,88 % auf 243,38 %.

III. Prognose

Nach dem Ergebnis der Wirtschaftsplanung und unter Berücksichtigung der vorhandenen Rücklagen war eine Anpassung der Gebühren für das Jahr 2018 nicht notwendig.

Die Potentialstudie für die Deponie Friedelsheim ist abschließend ausgewertet. Daraus abgeleitet sind folgende Maßnahmen geplant, die ebenfalls über die NKL gefördert werden sollen:

- Sanierung der mit Zugzylindern ausgebauten Gasbrunnen im Deponieneuteil
- Reaktivierung stillgelegter Gaserfassungselemente
- Trennung des Gaserfassungssystems in Gut- und Schwachgas
- Inbetriebnahme einer neuen Gasförderstation einschließlich Schwachgasbehandlungsanlage

Im Zuge der Standortentwicklung des ehemaligen Biokompostwerkes wurde die Gesamtfläche zwischen GML und Abfallwirtschaftsbetrieb aufgeteilt. Nach Abschluss der Rückbauarbeiten hinsichtlich der Rottehalle wird diese Fläche befestigt und steht dann für weitere abfallwirtschaftliche Tätigkeiten des Abfallwirtschaftsbetriebs zur Verfügung.

Die Arbeiten für den Neubau des Verwaltungsgebäudes sollen im Jahr 2018 abgeschlossen werden.

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 2018 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 Hinblick auf die künftige Entwicklung sind keine Risiken ersichtlich, die den Bestand der Einrichtung gefährden oder seine Entwicklung wesentlich beeinträchtigen könnten.

Bad Dürkheim, 02.05.2018

**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 -2017-
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

Kreiskrankenhaus Grünstadt - Westring 55 - 67269 Grünstadt
Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs.2 GemO i.V.m. § 57 LKO
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	€ (452.924,61 x 100) : 17.720.648,07	2,56%
Gesamtkapitalrentabilität	€ (452.924,61 x 100) : 39.329.145,80	1,15%
b) Umsatz pro Mitarbeiter	€ 33.466.001,75 : 277,99	120.385,63 €
c) Cash-Flow	€ 452.924,61 + 1.695.128,82 + 443.321,79	2.591.375,22 €
2. Vermögensaufbau		
Anlagenintensität	€ (18.345.855,17 x 100) : 39.329.145,80	46,65%
Intensität d.Umlaufvermögens	€ (19.508.291,26 x 100) : 39.329.145,80	49,60%
3. Anlagenfinanzierung		
Anlagendeckung I	€ (17.720.648,07 x 100) : 18.345.855,17	96,59%
Anlagendeckung III	€ (17.720.648,07 + 3.187.746,93 x 100) : 18.345.855,17	113,97%
4. Kapitalausstattung		
Eigenkapitalquote	€ (17.720.648,07 x 100) : 39.329.145,80	45,06%
Fremdkapitalquote	€ (5.893.564,26 x 100) : 39.329.145,80	14,99%
5. Liquidität		
Liquiditätsgrad I	€ 11.814.921,73 - 2.001.458,87	9.813.462,86 €
Liquiditätsgrad III	€ (19.508.291,26 x 100) : 3.187.746,93	611,98%

I. Lagebericht für das Geschäftsjahr 2017

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. Trotz allem ist die Zahl der stationären Krankenhaufälle von 1995 bis 2005 um 4% gewachsen und im Zeitraum von 2006 bis 2016 sogar um 16 % gestiegen. Gleichzeitig ist die mittlere Verweildauer der Patienten im Krankenhaus in den letzten zehn Jahren um rund 14% auf 7,3 Tage gesunken. Es wurden rund 12.000 Krankenhausbetten (-2,35%) abgebaut, die Bettenauslastung stieg von 76,3% im Jahr 2006 auf 77,9% im Jahr 2016.

Kennzahlen	2006	2016	+/-	in %
Krankenhausfälle (Mio.)	16,8	19,5	2,7	16,07
Verweildauer (Tage)	8,5	7,3	-1,2	-14,12
Belegungstage (Mio.)	142	142	0	0,00
Krankenhäuser	2.104	1.951	-153	-7,27
Krankenhausbetten (Tsd.)	511	499	-12	-2,35
Auslastung der Betten (%)	76,3	77,9	1,6	2,10

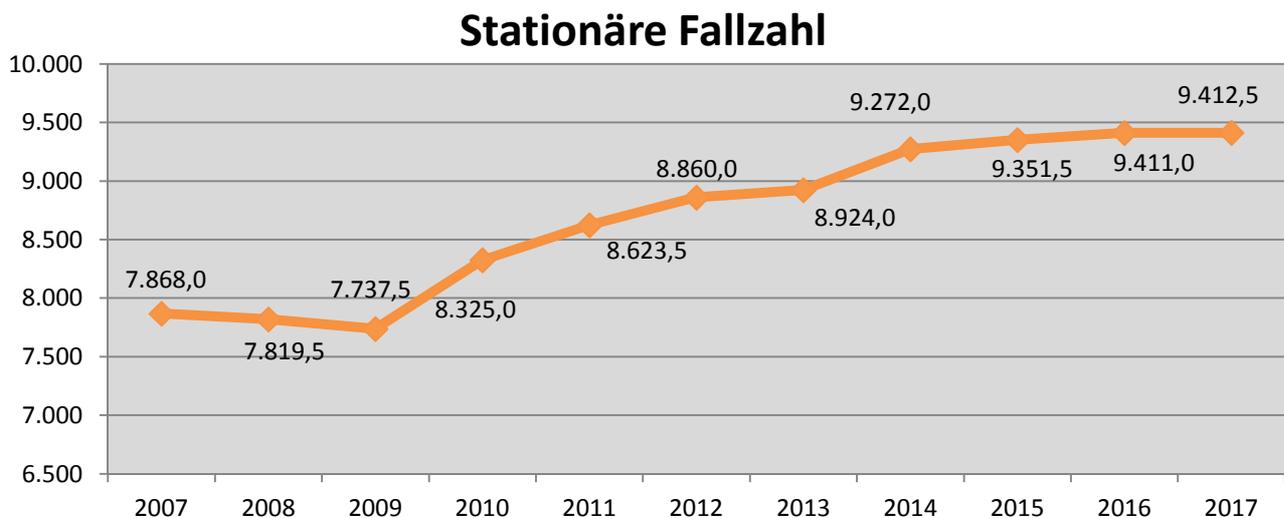
Quelle: Deutsche Krankenhausgesellschaft, Eckdaten Krankenhausstatistik 2016, Oktober 2017

2.2 Geschäftsverlauf

2.2.1 Leistungsentwicklung

2.2.1.1. Stationärer Bereich

Mit 9.412,5 stationären Fällen lag die gesamte Patientenzahl des Krankenhauses ohne interne Verlegungen im Jahr 2017 um 1,5 Fälle über der des Vorjahres. Damit konnte der Rekordwert des Vorjahres noch einmal übertroffen werden.



Zurückzuführen ist dieser Fallzahlenanstieg auf den Anstieg der Patientenzahlen in den Fachabteilungen Chirurgie, Gynäkologie und Intensiv.

Fachabteilung	Planbetten	Fallzahl			Verweildauer (Tage)		
		2017	2016	+/-	2017	2016	+/-
Innere Medizin	90	3.804,0	3.970,0	-166,0	4,63	4,42	0,21
Chirurgie	65	3.335,5	3.216,5	119,0	5,10	5,35	-0,25
Gynäkologie/Geburtshilfe	28	1.381,5	1.277,5	104,0	3,35	3,35	0,00
Hals-Nasen-Ohren	5	933,0	1.017,0	-84,0	1,95	1,89	0,06
Intensivmedizin	6	877,5	795,0	82,5	1,95	2,18	-0,23
Gesamt ohne interne Verlegungen	194	9.412,5	9.411,0	1,5	4,55	4,54	0,01

Die Fallzahl der Fachabteilung Innere Medizin sank um 166,0.

Die Fachabteilung Chirurgie konnte den Rekordwert aus dem Jahr 2015 um 110 Fälle übertreffen.

In der Fachabteilung Gynäkologie/Geburtshilfe ist die Zahl der stationär behandelten Patientinnen um 104 Fälle gestiegen; der beste Wert seit 15 Jahren.

Die Patientenzahl in der Belegabteilung HNO lag um 87 Fälle unter 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 stieg im Vergleich zum Jahr 2016 um 82,5 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 stieg im Berichtszeitraum geringfügig um 0,01 Tage auf 4,55 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 in den Anlagen zum Geschäftsbericht aufgelistet (nach Häufigkeit und Erlöswert, d. h. Summe der Bewertungsrelationen).

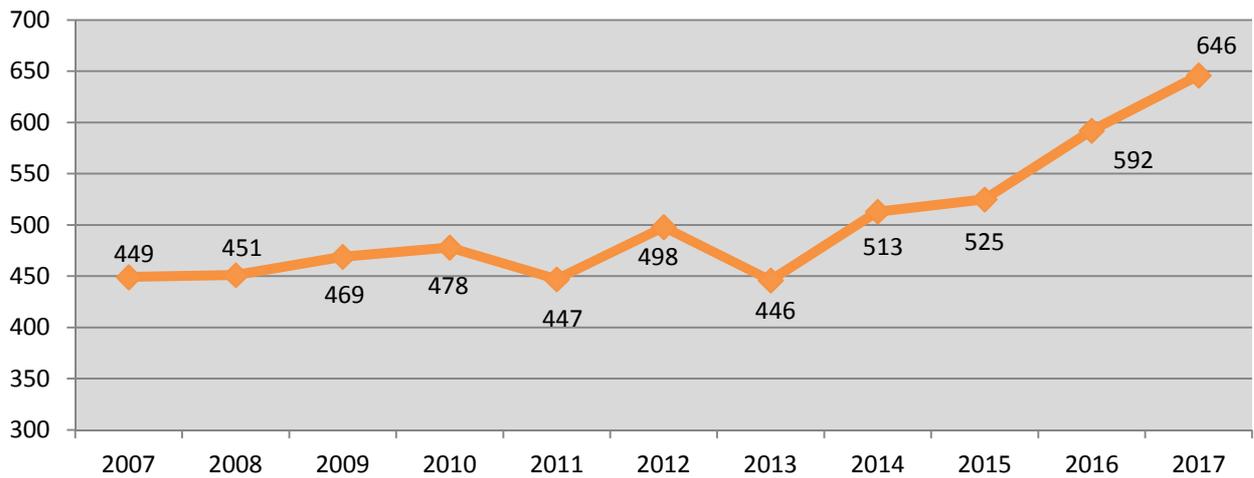
	2017	2016	+/-
Anzahl der DRG-Fallpauschalen	10.051	10.002	49
Summe der Bewertungsrelationen	7.731,270	7.531,136	200,134
durchschnittlicher Fallschweregrad (CMI)	0,7692	0,7530	0,0162

Entsprechend der Entwicklung der stationären Fallzahl ist auch die Anzahl der DRG-Fallpauschalen um 49 Fälle gestiegen. Die Summe der DRG-Bewertungsrelationen erhöhte sich um 200,134 Bewertungsrelationen. Der durchschnittliche Fallschweregrad der abgerechneten DRG-Fallpauschalen stieg um 0,0162.

Geburten:

Entsprechend dem allgemeinen Trend steigender Geburtenzahlen in Rheinland-Pfalz und Deutschland ist die Anzahl der Entbindungen im Kreiskrankenhaus im vergangenen Jahr weiter gestiegen. Mit 646 Geburten wurde die höchste Geburtenzahl in der Geschichte dieses Krankenhauses erreicht.

Geburten

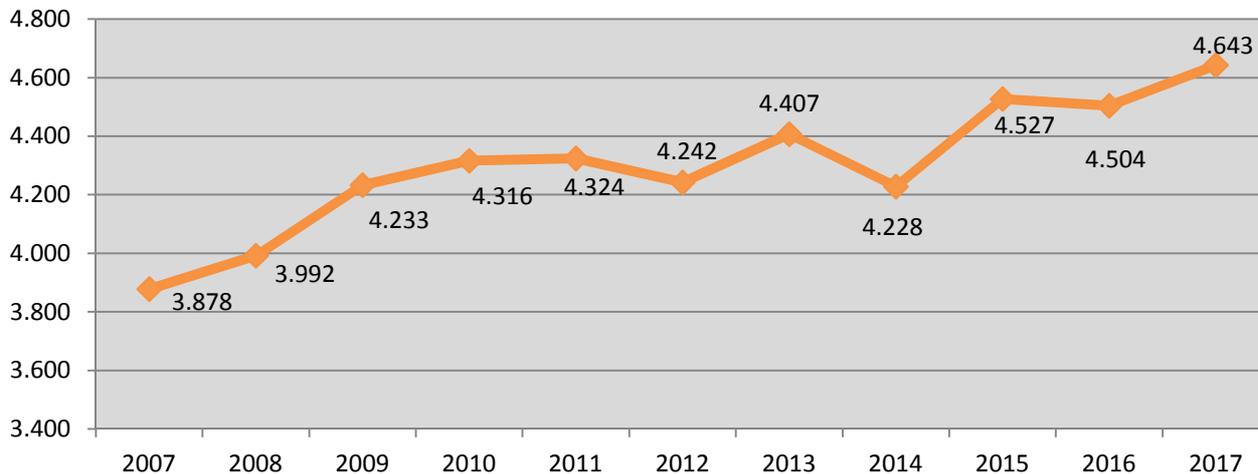


	2017	2016	+/-
Anzahl der Geburten	646	592	54

Operationsabteilung:

Die Anzahl der Operationen stieg auf 4.643 Operationen. Dies sind im Vergleich zum vergangenen Jahr 139 Operationen mehr.

Anzahl Operationen

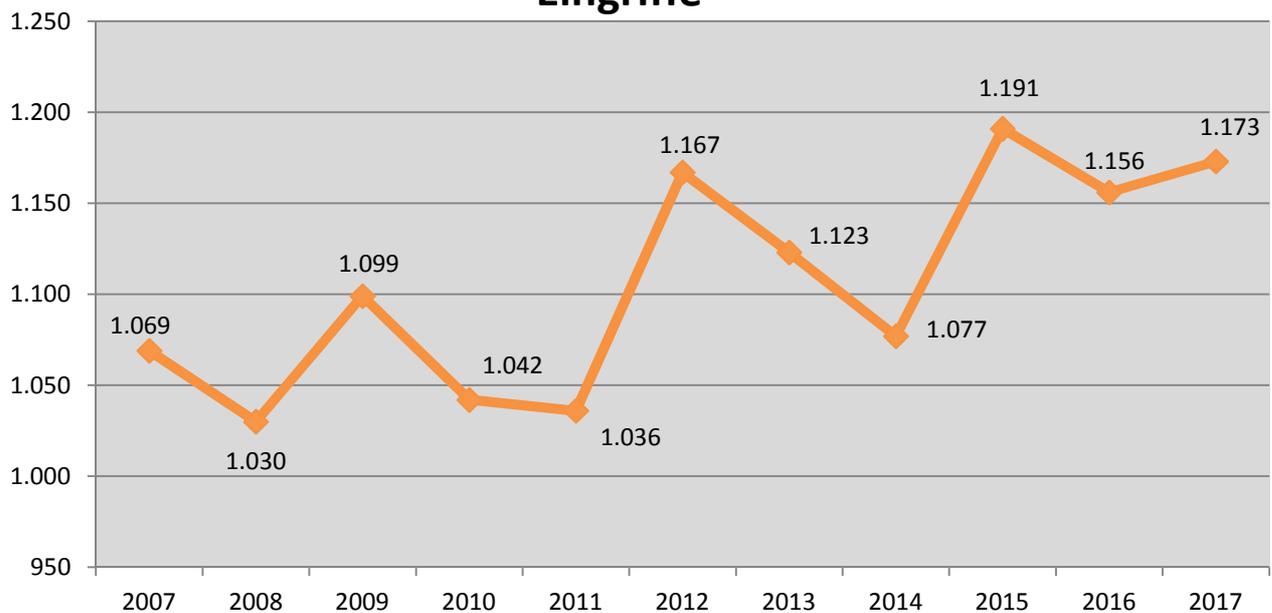


Fachabteilung	Anzahl der Operationen		
	2017	2016	+/-
Chirurgie	3.213	3.119	94
Gynäkologie/Geburtshilfe	1.055	963	92
Hals-Nasen-Ohren	375	422	-47
Gesamt	4.643	4.504	139

2.2.1.2 Ambulante Operationen / stationersetzende Eingriffe

Die Anzahl der ambulanten Operationen und stationersetzenden Eingriffe ist im Vergleich zum Vorjahr um 17 Operationen auf 1.173 Operationen gestiegen.

Ambulante Operationen / stationersetzende Eingriffe



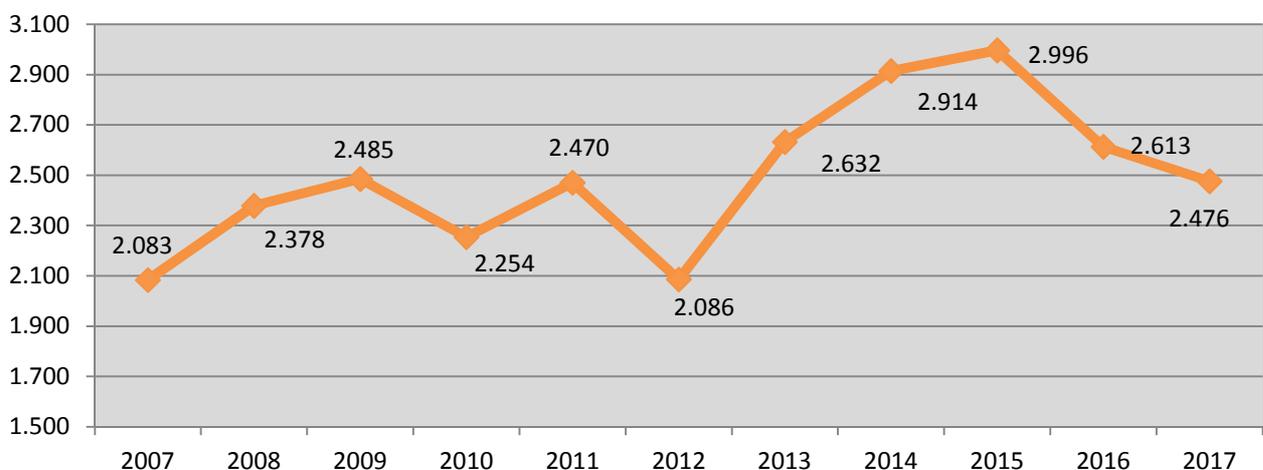
Zurückzuführen ist diese Entwicklung auf die gesunkenen Eingriffszahlen in der Chirurgie, Innere und Hals-Nasen-Ohren.

Fachabteilung	Anzahl der Eingriffe		
	2017	2016	+/-
Chirurgie	362	356	6
Gynäkologie	400	378	22
Hals-Nasen-Ohren	180	207	-27
Innere Medizin	231	215	16
Gesamt	1.173	1.156	17

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



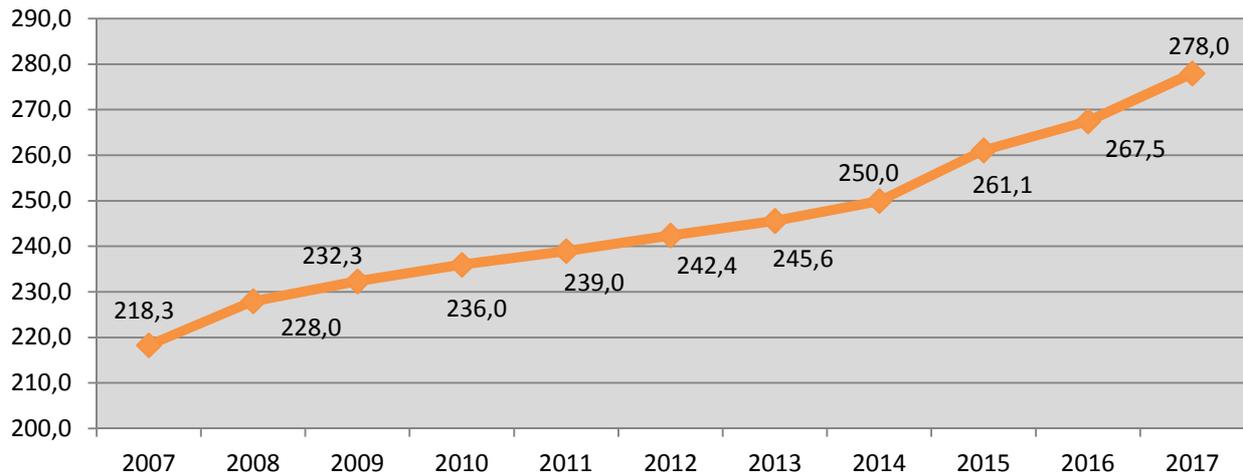
Die Fallzahl sank im Vergleich zum Vorjahr um 20 Fälle und die Berechnungstage sanken um 137 Tage. Der Nutzungsgrad sank um 3,54 Prozentpunkte auf 82,53 %.

Plätze	Fallzahl			Berechnungstage			Verweildauer			Nutzungsgrad in %		
	2017	2016	+/-	2017	2016	+/-	2017	2016	+/-	2017	2016	+/-
12	136,5	156,5	-20,0	2.476	2.613	-137	18,14	16,70	1,44	82,53	86,07	-3,54

2.2.2 Personalentwicklung

Die Zahl der Beschäftigten (Vollkräfte, inklusive Auszubildende) betrug im Jahresdurchschnitt 277,99 (Vorjahr 267,46). Die Zunahme beträgt 10,53 Vollkräfte (+ 3,9 %).

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 1,83 Prozentpunkte auf 45,06 % erhöht. Die Liquiditätskennzahl hat sich um 23,49 Prozentpunkte auf 300,23 % vermindert.

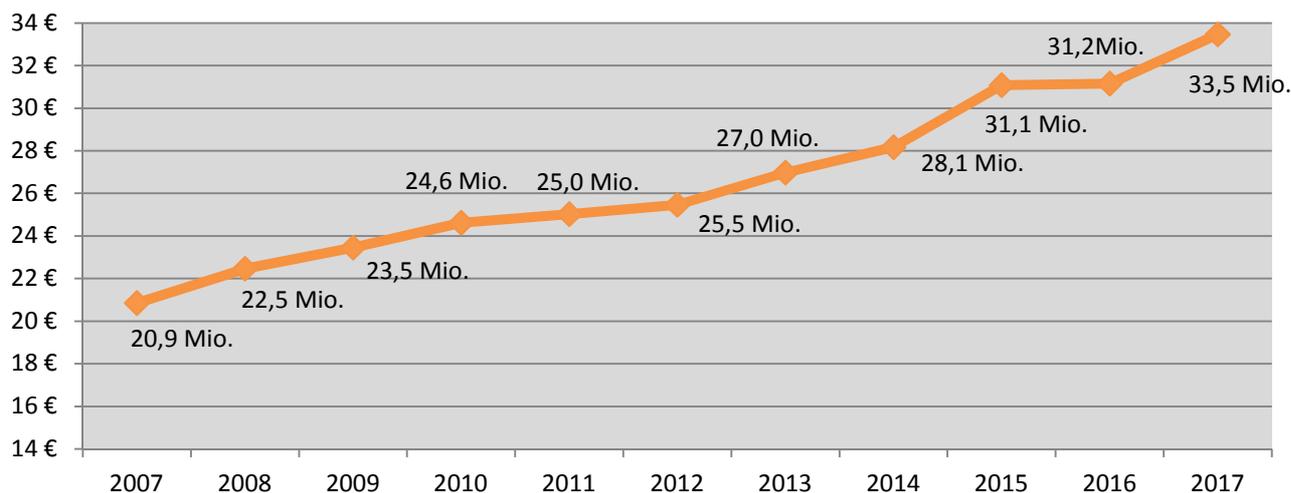
Die Liquiditätsreserve hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 2 Tage auf 139 Tage erhöht.

	2017	2016	+/-	
Eigenkapitalquote in %	45,06	44,25	0,81	1,83%
Liquidität I in %	300,23	323,72	-23,49	-7,26%
Liquiditätsreserve in Tagen	139	137	2	1,46%
Betriebsergebnisrate I in %	1,52	1,58	-0,06	-3,80%

2.3.2 Erträge, Aufwendungen und Ergebnis

Das Kreiskrankenhaus Grünstadt konnte seine Erträge im Jahr 2017 erneut erhöhen.

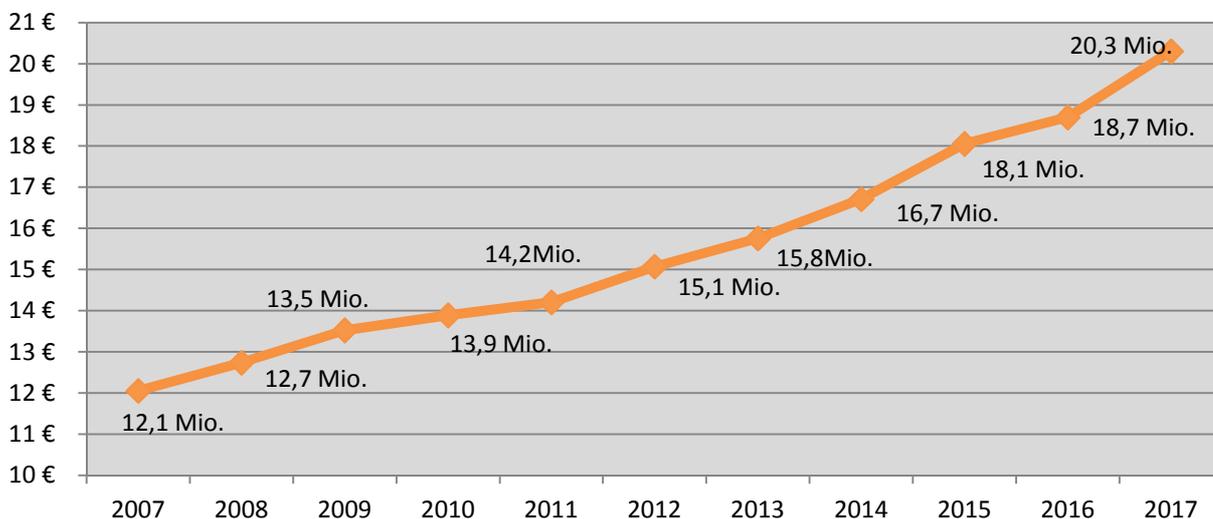
Entwicklung der Erträge



Der Anstieg der Erträge im Vergleich zum vorhergehenden Geschäftsjahr um 7,42 % auf 33.466.002 Euro resultiert vor allem aus Erlössteigerungen durch den höheren Landesbasisfallwert sowie die im Vergleich zum Vorjahr gestiegene DRG-Fallzahl.

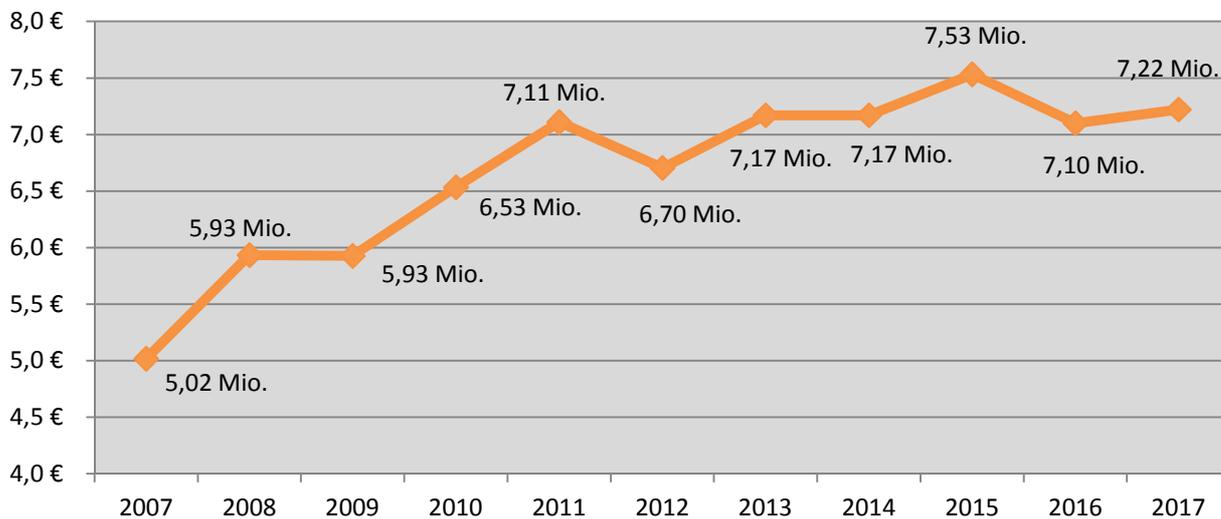
Der Personalaufwand erhöhte sich im abgelaufenen Geschäftsjahr um 1.606.244 Euro. Der Anstieg resultiert unter anderem aus dem Anstieg der tariflichen Entgelte und durch die infolge gestiegener Patientenzahlen notwendig gewordenen Stellenerhöhungen aus.

Personalaufwand



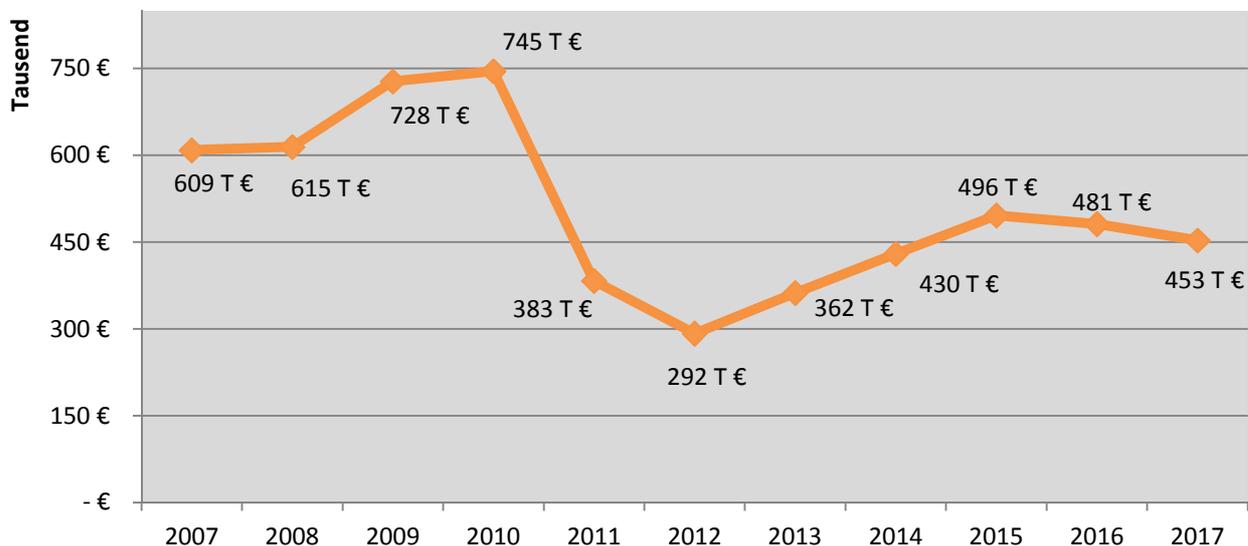
Der Materialaufwand erhöhte sich im Berichtszeitraum um 121.359 Euro.

Materialaufwand



Der Jahresüberschuss verminderte sich gegenüber dem Vorjahr um 28.486 Euro auf 452.925 Euro.

Jahresergebnis



2.3.3 Finanzlage

Die Veränderung der Finanzmittel wird in der folgenden Kapitalflussrechnung dargestellt:

	2017	2016	+/-
	€	€	
Jahresüberschuss/- fehlbetrag	452.925	481.411	-28.486
+ Abschreibungen auf nicht gefördertes Anlagevermögen	635.734	546.033	89.701
- Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Sachanlagevermögens	-3.606	0	-3.606
+/- Veränderung der Rückstellungen auf Pensionen und andere Verpflichtungen	302.862	322.529	-19.667
+/- Veränderung der Rückstellungen auf Altersteilzeitregelung	0	-3.075	3.075
+/- Veränderung der Rückstellungen für Instandhaltung	58.353	-83.820	142.173
+/- Veränderung der Rückstellungen für Aufwandsrückstellungen für Großreparaturen oder Abbruchkosten	0	0	0
+ Veränderung aktivische Rechnungsabgrenzungsposten	16.062	-3.832	19.894
- Veränderung passivische Rechnungsabgrenzungsposten	-298	0	-298
Cash-Flow	1.462.032	1.259.246	202.786

2.3.4 Vermögenslage

	31.12.2017		31.12.2016		Veränderung	
	€	%	€	%	€	%
Aktivseite						
Anlagevermögen	18.345.855,17	46,65	19.180.281,14	49,15	-834.425,97	-4,35
Umlaufvermögen	19.508.291,26	49,60	18.388.278,05	47,12	1.120.013,21	6,09
Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	1.429.563,66	3,63	1.429.563,66	3,66	0,00	0,00
Rechnungsabgrenzungs- posten	45.435,71	0,12	29.373,81	0,07	16.061,90	54,68
Summe	39.329.145,80	100,00	39.027.496,66	99,99	301.649,14	0,77
Passivseite						
Eigenmittel (Eigenkapital + Rücklagen + Bilanzgewinn)	17.720.648,07	45,06	17.267.723,46	44,25	452.924,61	2,62
Sonderposten aus Zuwendung zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	12.744.596,55	32,41	13.404.176,55	34,35	-659.580,00	-4,92
Rückstellungen	2.970.336,92	7,55	2.492.921,60	6,39	477.415,32	19,15
Verbindlichkeiten	5.189.205,80	13,19	5.158.019,09	13,22	31.186,71	0,60
Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	704.358,46	1,79	704.358,46	1,80	0,00	0,00
Rechnungsabgrenzungs- posten	0,00	0,00	297,50	0,00	-297,50	-100,00
Summe	39.329.145,80	100,00	39.027.496,66	100,00	301.649,14	0,77

Die Bilanzsumme des Krankenhauses hat sich zum Bilanzstichtag um 301.649,14 Euro (+0,77 %) auf 39.329.145,80 Euro erhöht.

Zurückzuführen ist diese Entwicklung auf der Aktivseite durch die Verminderung des Anlagevermögens um 834.426 Euro sowie der Erhöhung des Umlaufvermögens um 1.119.663 Euro. Das Anlagevermögen sank, weil die Abschreibungen höher waren als die Zugänge zum Anlagevermögen.

Das Umlaufvermögen stieg vor allem durch die Erhöhung der liquiden Mittel um 1.119.663 Euro.

Auf der Passivseite der Bilanz hat sich das Eigenkapital um 452.925 Euro erhöht. Dies entspricht dem Jahresüberschuss. Die Sonderposten aus der Zuwendung zur Finanzierung des Sachanlagevermögens haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 659.580 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 31.187 Euro erhöht.

2.3.5 Ertragslage

	2017	2016	Veränderung	
	€	€	€	%
Betriebliche Erträge	33.466.002	31.154.372	2.311.630	7,42
Personalaufwendungen	20.304.244	18.698.000	1.606.244	8,59
	13.161.758	12.456.372	705.386	5,66
Materialaufwand	7.221.062	7.099.703	121.359	1,71
Zwischenergebnis	5.940.696	5.356.669	584.027	10,90
Erträge nach dem KHG und sonstige Zuwendungen	1.626.181	1.909.705	-283.524	-14,85
	7.566.877	7.266.374	300.503	4,14
Aufwendungen nach dem KHG	396.422	393.776	2.646	0,67
	7.170.455	6.872.598	297.857	4,33
Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	33.227	33.557	-330	-0,98
	7.137.228	6.839.041	298.187	4,36
Abschreibungen auf Anlage- gegenstände	1.695.129	1.859.740	-164.611	-8,85
	5.442.099	4.979.301	462.798	9,29
Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.771.515	4.337.171	434.344	10,01
Zwischenergebnis	670.584	642.130	28.454	4,43
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.785	5.493	-3.708	-67,50
	672.369	647.623	24.746	3,82
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	192.579	178.853	13.726	7,67
Ergebnis nach Steuern	479.790	468.770	11.020	2,35
Sonstige Steuern / erstattete Steuern (+)	-26.865	12.641	-39.506	-312,52
Jahresüberschuss	452.925	481.411	-28.486	-5,92
Gewinnvortrag (+) aus dem Vorjahr	53.510	79.066	-25.556	-32,32
Entnahme aus Kapitalrücklagen	635.734	543.033	92.701	17,07
Zuführung zu Gewinnrücklage	1.100.000	1.050.000	50.000	4,76
Bilanzgewinn	42.169	53.510	-11.341	-21,19

Das Ergebnis nach Steuern erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 11.020 Euro auf 479.790 Euro. Nach Verrechnung der sonstigen Steuern ergibt sich ein Jahresüberschuss von 452.925 Euro; dies bedeutet eine Verminderung gegenüber dem Vorjahr um 28.486 Euro.

Trotz schwieriger wirtschaftlicher Rahmenbedingungen für die Krankenhäuser in Deutschland konnte das Kreiskrankenhaus Grünstadt das Geschäftsjahr 2017 mit einem positiven Betriebsergebnis abschließen. Dies ist nun bereits das 31. 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 2017 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 400 Arbeitsplätze am Kreiskrankenhaus Grünstadt, die für die Stadt Grünstadt und die Umgebung ein wichtiger Wirtschaftsfaktor sind.

Der Jahresüberschuss 2017 liegt um 413.825 Euro über der Zielvorgabe des Wirtschaftsplans, der einen Gewinn in Höhe von 39.100 Euro auswies.

3. 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 krankenhauserplanerischen Voraussetzungen, um neben der geriatrischen Rehabilitation in der Tagesklinik auch das komplette Spektrum der akutmedizinischen geriatrischen Krankenhausbehandlung erbringen zu dürfen.

Mitte 2018 strebt die geburtshilfliche Abteilung des Kreiskrankenhauses Grünstadt die 2. Re-Zertifizierung als babyfreundliche Geburtsklinik an. Mit der Erstzertifizierung im Jahr 2013 und der 1. Re-Zertifizierung im Jahr 2016 hat die Abteilung die gute Qualität in der Geburtshilfe bestätigt. Grundlage der Zertifizierung und nachfolgender Re-Zertifizierungen 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.

Die Abteilung Innere Medizin, die größte Fachabteilung des Kreiskrankenhauses Grünstadt, strebt im Jahr 2018 die Zertifizierung als Brustschmerz-Ambulanz (BSA), nach

den Bestimmungen der Deutschen Gesellschaft für Kardiologie – Herz- und Kreislaufforschung e.V. (DGK) an. Um die Zertifizierungskriterien der DGK zu erfüllen, müssen räumliche und apparative Voraussetzungen sowie Qualitätsanforderungen an die Diagnostik und personelle sowie strukturelle Voraussetzungen erfüllt werden. Das Zertifizierungsverfahren wird von Herrn Oberarzt Dirk Ehrler, Facharzt für Innere Medizin und Kardiologe sowie leitender Notarzt des Landkreis Bad Dürkheim, federführend begleitet.

In der Fachabteilung Chirurgie wird im Jahr 2018 die Zertifizierung als Kompetenzzentrum für Hernienchirurgie, unter Leitung von Herrn Chefarzt Dr. Frank Ehmann, angestrebt. Durch die von der Deutschen Gesellschaft für Allgemein- und Viszeralchirurgie e.V. (DGAV) durchgeführte Zertifizierung soll eine qualitativ hochwertige Durchführung solcher Eingriffe sichergestellt werden. Mit der Zertifizierung möchte das Kreiskrankenhaus Grünstadt die hohe Qualität bei der Versorgung der Patienten im Bereich der Hernienchirurgie überprüfen und bestätigen lassen. Im Jahr 2016 wurden ca. 275 Hernienoperationen, u.a. Leisten-, Narbenhernien, mit steigender Tendenz, durchgeführt.

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

Bereits im Jahr 2003 wurde die damals mehr als 35 Jahre alte Energieversorgungsanlage des Kreiskrankenhauses durch eine ökonomisch und ökologisch zukunftsweisende Energieversorgungsanlage ersetzt. In dem gemeinsam mit der Pflanzwerke AG erarbeiteten Energieversorgungskonzept wurde das Krankenhaus in die Lage versetzt, den gesamten Wärme und Kältebedarf und annähernd seinen gesamten Bedarf an Strom vor Ort aus Erdgas zu erzeugen. Kernstück der Anlage ist das Blockheizkraftwerk (BHKW), das im Wege der Kraft-Wärme-Koppelung gleichzeitig Wärme und Strom sowie über eine Absorptionsanlage Kälte erzeugt, die vor allem für die Lüftungsanlage des OP und die Intensivstation benötigt wird. Nach mehr als 14 Jahren ist das Rückkühlwerk der Absorptionskälteanlage am Ende seiner Lebensdauer angekommen und muss im Jahr 2018 ausgetauscht werden. Darüber hinaus kommt die Absorptionskälteanlage bei über mehrere Tage anhaltenden Höchsttemperaturen von mehr als 35 Grad an ihre Leistungsgrenze, sodass zusätzliche Kälteleistung benötigt wird. Um darüber hinaus auch eine redundante Kälteversorgung zu gewährleisten, wird eine zusätzliche Kompressionskältemaschine installiert. Für die Beschaffung und den Einbau eines neuen Rückkühlwerks und einer zusätzlichen Kompressionskältemaschine werden Kosten im Jahr 2018 in Höhe von ca. 325.000 Euro veranschlagt.

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. Zum

01.01.2016 wurde 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 2018 mit 3.618,98 Euro weiterhin über dem Bundesbasisfallwert in Höhe von 3.467,30 Euro bzw. der oberen Korridorgrenze in Höhe von 3.553,98 Euro. Damit erfolgt auch im Jahr 2017 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 62,93 Euro 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. Aufgrund der laufenden Tarifverhandlungen zwischen dem Kommunalen Arbeitgeberverband und Ver.di können die Auswirkungen des Anschlussstarifvertrag für den zum 28.02.2018 auslaufenden Tarifvertrag noch nicht bewertet werden. Die Forderung von Ver.di nach einer Tarifsteigerung von 6,5% lässt jedoch erwarten, dass es zu einer deutlichen Steigerung der Personalkosten im Jahr 2018 kommen wird. Die Laufzeit des mit dem Marburger Bund im Jahr 2016 vereinbarten Tarifvertrages für Ärztinnen und Ärzte in kommunalen Krankenhäusern läuft bis zum 31.12.2018. Die Mehrkosten für die vereinbarte Tarifierhöhung von 0,7 % zum 01.05.2018 für die ärztlichen Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter betragen für das Kreiskrankenhaus Grünstadt in etwa 80.000 Euro im Jahr 2018. Problematisch für die Krankenhäuser in Deutschland ist nach wie vor, dass auch die im Jahr 2015 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 Kommunalen 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 im Jahr 2015 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 veröffentlichte Orientierungswert für das Jahr 2018 in Höhe von 2,11 %, noch die Veränderungsrate nach § 71 Abs. 3 SGB V um 2,97 % gleichen die zu erwartenden Kostensteigerungen der Krankenhäuser im Jahr 2018 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.

Mit Inkrafttreten des Gesetzes zur Modernisierung der epidemiologischen Überwachung übertragbarer Krankheiten im Juli 2017 erhielten der GKV-Spitzenverband und die Deutsche Krankenhausgesellschaft (DKG) den Auftrag, bis zum 30.06.2018 Pflegepersonaluntergrenzen für pflegesensitive Bereiche unter Einschluss von Intensivbereichen und des Nachdienstes verbindlich in Krankenhäusern festzulegen (§ 137i SGB V). An der Ausarbeitung und Festlegung sind der Deutsche Pflegerat (DPR), Vertreter der Gewerkschaften und Arbeitgeberverbände, Patientenvertreter sowie wissenschaftliche Fachgesellschaften (AWMF) qualifiziert zu beteiligen. Die Einführung von verpflichtenden Pflegepersonaluntergrenzen verstärkt den bestehenden Kostendruck in den Krankenhäusern nochmals. Die vorgesehene Finanzierung der Mehrkosten, die durch die Einführung der Pflegepersonaluntergrenzen entstehen, soll über Mittel des Pflegestellen-Förderprogramms in Höhe von bis zu 330 Mio. Euro erfolgen und ab 2019 in die Regelfinanzierung überführt werden. Hierzu wird der vorhandene Pflegezuschlag in Höhe von 500 Mio. Euro auf 830 Mio. Euro aufgestockt. Ohne eine Refinanzierung der Mehrkosten werden die Krankenhäuser die zusätzlichen Kosten nicht tragen können.

Im Zusammenhang mit der Novellierung des Landeskrankenhausgesetzes werden planungsrelevante Qualitätsindikatoren, die auf Bundesebene vom Gemeinsamen Bundesausschuss (G-BA) beschlossen wurden, eine gestiegene Bedeutung erfahren; auch bei der Erstellung eines neuen Krankenhausplans werden die Ergebnisse der Häuser Berücksichtigung finden.

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. 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 2018 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.

Für die Personalakquise, aber auch als Informationsmedium, hat das Kreiskrankenhaus Grünstadt Anfang 2018 eine eigene Facebook-Seite online gestellt. Ziel des Krankenhauses ist es, auch im Bereich von Sozial-Media präseanter zu sein und Stellenangebote nicht nur über die bisherigen Printmedien, wie „Die Rheinpfalz“ und das „Ärzteblatt“ oder den bekannten Bewerberportalen bei der Arbeitsagentur zu veröffentlichen.

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.

4. Chancen- und Risikobericht

4.1 Risikomanagementsystem

Mögliche 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 Chefärzte 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 2017 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.

4.2 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 11 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 Mengenerhöhungen 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. Die 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.

4.3 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 31.03.2018
Kreiskrankenhaus Grünstadt

Udo Langenbacher
Verwaltungsdirektor

Anlage 3 zum Jahresabschluss
Anlagenübersicht



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt für: 00 Landkreis Bad Dürkheim
Haushaltsjahr: 2017

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 Haushaltsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	15		16	17
1	2.218.427,12	36.134,56	0,00	0,00	2.254.561,68	1.994.001,12	0,00	103.470,56	0,00	0,00	2.097.471,68	157.090,00	224.426,00	4,58	6,96	0,00	0,00	0,00	
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten																			
1.1.2. Geleistete Zuwendungen	31.234.126,95	250.689,75	0,00	992.808,24	32.477.624,94	19.384.607,95	0,00	993.899,07	9.285,92	0,00	20.387.792,94	12.089.852,00	11.849.519,00	3,06	37,22	0,00	0,00	0,00	
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	3.765.954,40	28.910,00	0,00	0,00	3.794.864,40	1.458.701,46	0,00	95.289,00	0,00	0,00	1.563.990,46	2.240.873,94	2.307.252,94	2,51	59,05	0,00	0,00	0,00	
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	8.496,00	700.572,42	0,00	0,00	709.068,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	709.068,42	8.496,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
Summe: Immaterielle Vermögensgegenstände	37.227.004,47	1.016.306,73	0,00	992.808,24	39.236.119,44	22.837.310,53	0,00	1.192.688,63	9.285,92	0,00	24.039.255,08	15.196.864,36	14.389.693,94	3,03	38,73	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
1.2.2. Sonstige unbaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.107.945,37	16.195,45	0,00	-4.678,60	1.119.462,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.119.462,22	1.107.945,37	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	158.363.442,58	2.026.541,02	71.404,44	184.803,83	160.503.382,99	40.853.517,08	0,00	2.344.965,80	0,00	57.929,30	43.140.553,58	117.362.829,41	117.509.925,50	1,46	73,12	0,00	0,00	0,00	
1.2.4. Infrastrukturvermögen	93.249.690,37	290.975,50	20.531,44	-550.412,32	92.969.722,11	36.139.290,94	0,00	1.543.383,50	-9.285,92	0,00	37.673.388,52	55.296.333,59	57.110.399,43	1,66	59,47	0,00	0,00	0,00	
1.2.5. Bauen auf fremdem Grund und Boden	3.475.572,81	0,00	0,00	0,00	3.475.572,81	388.672,81	0,00	43.477,00	0,00	0,00	432.149,81	3.043.423,00	3.086.900,00	1,25	87,56	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	4.248.822,99	32.376,35	0,00	0,00	4.281.199,34	2.371.889,99	0,00	293.062,35	0,00	0,00	2.664.952,34	1.616.247,00	1.876.933,00	6,84	37,75	0,00	0,00	0,00	
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.185.112,66	454.993,25	4.640,18	0,00	7.635.465,73	4.270.573,84	0,00	619.169,25	0,00	4.639,18	4.885.103,91	2.750.361,82	2.914.538,82	8,10	36,02	0,00	0,00	0,00	
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.295.429,95	2.339.584,14	0,00	-622.521,15	4.012.492,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.012.492,94	2.295.429,95	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
Summe: Sachanlagen	270.115.732,20	5.160.665,71	96.576,06	-992.808,24	274.190.013,61	84.023.944,66	0,00	4.844.057,90	-9.285,92	62.568,48	88.796.148,16	185.393.865,45	186.094.787,54	1,76	67,61	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	21.460.564,21	481.411,03	761.999,91	0,00	21.719.975,33	33.726,22	0,00	0,00	0,00	0,00	33.726,22	21.146.249,11	21.426.837,99	0,00	99,84	0,00	0,00	0,00	
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.835.898,99	50.346,96	26.000,00	0,00	1.860.245,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.860.245,95	1.835.898,99	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	

Legende: alle währungsrelevanten Beiträge in EUR



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt für: 00 Landkreis Bad Dürkheim
Haushaltsjahr: 2017

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungswerte				Abschreibung / Wertberichtigung							Restbuchwerte		Kennzahlen		Wert-minderung durch unterlassene Instandsetzung, Alllasten, sonstige
	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Summe: Finanzanlagen	23.504.201,09	531.757,99	787.999,91	0,00	23.247.959,17	33.726,22	0,00	0,00	0,00	0,00	33.726,22	23.214.232,95	23.470.474,87	0,00	99,85	0,00
Summe: Anlagevermögen	330.849.937,76	6.708.730,43	884.575,97	0,00	336.674.092,22	106.894.981,41	0,00	6.036.716,53	0,00	62.568,48	112.869.129,46	223.804.962,76	223.954.956,35	1,79	66,47	0,00
Bilanzsumme	330.849.937,76	6.708.730,43	884.575,97	0,00	336.674.092,22	106.894.981,41	0,00	6.036.716,53	0,00	62.568,48	112.869.129,46	223.804.962,76	223.954.956,35	1,79	66,47	0,00
2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	133.383.805,30	1.443.866,13	1,00	292.707,36	135.120.377,79	53.582.937,34	0,00	2.339.340,41	0,00	0,00	55.922.277,75	79.197.643,57	79.800.411,49	1,73	58,61	0,00
2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	1.250.838,91	425.439,73	0,00	-292.707,36	1.383.571,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.383.571,28	1.250.838,91	0,00	100,00	0,00
Summe: Sonderposten zum Anlagevermögen	134.634.644,21	1.869.305,86	1,00	0,00	136.503.949,07	53.582.937,34	0,00	2.339.340,41	0,00	0,00	55.922.277,75	80.581.214,85	81.051.250,40	1,71	59,03	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	134.842.382,10	1.869.305,86	1,00	0,00	136.711.686,96	53.582.937,34	0,00	2.339.340,41	0,00	0,00	55.922.277,75	80.788.952,74	81.258.988,29	1,71	59,09	0,00
Bilanzsumme	134.842.382,10	1.869.305,86	1,00	0,00	136.711.686,96	53.582.937,34	0,00	2.339.340,41	0,00	0,00	55.922.277,75	80.788.952,74	81.258.988,29	1,71	59,09	0,00

Legende: alle währungsrelevanten Beiträge in EUR

Anlage 4 zum Jahresabschluss
Forderungsübersicht

Forderungsübersicht

Kfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2017			Stand zum 31.12.2017 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2017	Stand der Wertberichtigungen zum 31.12.2017	Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert)
		bis zum einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
in €									
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	18.276.434	49.000	47.500	18.372.934	-	-	17.705.784	23.777.825
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	17.544.132	25.000	-	17.569.132	-	-	16.957.308	22.916.357
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	108.047	24.000	47.500	179.547	-	-	144.323	31.419
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	73.616	-	-	73.616	-	-	65.605	49.193
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.652	-	-	2.652	-	-	2.652	5.576
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	547.986	-	-	547.986	-	-	535.895	775.280

Anlage 5 zum Jahresabschluss
Verbindlichkeitenübersicht

Verbindlichkeitenübersicht										
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2017 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2017 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2017	Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert)
		bis zum einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
in €										
1	Anleihen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	39.207.000	77.978.000	51.353.293	168.538.293		168.538.293			174.322.258
	davon:									
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	3.207.000	10.978.000	51.353.293	65.538.293		65.538.293			65.322.258
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	36.000.000	67.000.000	-	103.000.000		103.000.000			109.000.000
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	-	-	-	-		-			-
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-	-	-	-		-			-
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	630.375	-	-	630.375		630.375			583.919
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	257.402	-	-	257.402		257.402			214.603
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	1.055	-	-	1.055		1.055			1.500.780
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.453.225	1.576.505	1.234.540	4.264.269		4.264.269			4.206.874
13	Sonstige Verbindlichkeiten	3.699.208	-	-	3.699.208		3.699.208			3.406.389
14	Summe der Verbindlichkeiten	45.248.264,80	79.554.504,90	52.587.832,82	177.390.602,52		177.390.602,52			184.234.823,42

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

Übersicht über die über das Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres (übertragene Ansätze 2017)	Planungsdaten				Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre
			des Haushaltsjahres 2018	des zweiten Haushaltsfolgejahres 2019	des dritten Haushaltsfolgejahres 2020	in €	
1. Aufwandsermächtigungen		-	-	-	-	-	
	Teilhaushalt 01	-	-	-	-	-	
	Teilhaushalt ...	-	-	-	-	-	
2. Auszahlungsermächtigungen		8.686.554	9.322.000	23.686.950	13.518.200	5.781.950	
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen						
	Teilhaushalt 01	-	-	-	-	-	
	Teilhaushalt ...	-	-	-	-	-	
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Teilhaushalt 01 Zentrale Verwaltung	976.289	1.718.700	1.037.700	537.700	547.700	
	Teilhaushalt 02 Schulen und Kultur	5.875.704	4.019.100	12.034.000	10.114.000	5.104.000	
	Teilhaushalt 03 Soziales	-	-	-	-	-	
	Teilhaushalt 04 Jugend	250.000	245.000	500.000	500.000	-	
	Teilhaushalt 06 Gestaltung Umwelt	1.584.561	3.339.200	10.115.250	2.366.500	130.250	
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Teilhaushalt 01	-	-	-	-	-	
	Teilhaushalt ...	-	-	-	-	-	
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten		8.947.860	3.803.350	13.935.450	10.605.400	5.113.350	
	Teilhaushalt 01	-	-	-	-	-	
	Teilhaushalt 07 Zentrale Finanzleistungen	8.947.860	3.803.350	13.935.450	10.605.400	5.113.350	
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen		-	-	18.670.000	11.250.000	5.100.000	
	Teilhaushalt 01 Zentrale Verwaltung	-	-	300.000	-	-	
	Teilhaushalt 02 Schulen und Kultur	-	-	11.970.000	9.850.000	5.100.000	
	Teilhaushalt 06 Gestaltung Umwelt	-	-	6.400.000	1.400.000	-	

Die Planungsdaten entsprechen dem Stand Haushaltsplan 2018.

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