



# Jahresabschluss 2015

## des Landkreises Bad Dürkheim



# Jahresabschluss 2015

## 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	67 – 109
Anlagen zum Anhang	
1. Leasingverzeichnis	
2. Übersicht zusätzlich angemietete Büroräume	

## 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 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan ./ Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	2015	2014	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.626,06	0,00	0,00	1.626,06	-1.626,06	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	105.114.530,50	110.979.987,00	0,00	113.123.389,58	-2.143.402,58	8.008.859,08	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	48.453.973,32	50.743.000,00	0,00	56.263.945,07	-5.520.945,07	7.809.971,75	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.912.014,85	3.637.300,00	0,00	3.707.747,23	-70.447,23	-204.267,62	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	366.376,59	301.890,00	0,00	401.560,40	-99.670,40	35.183,81	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.989.353,90	3.359.800,00	0,00	2.985.413,14	374.386,86	-3.940,76	0,00
7.	+/- Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	3.075.374,98	1.529.624,00	0,00	3.564.781,87	-2.035.157,87	489.406,89	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	163.913.250,20	170.551.601,00	0,00	180.048.463,35	-9.496.862,35	16.135.213,15	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-21.361.364,54	-22.737.814,00	0,00	-21.429.099,01	-1.308.714,99	-67.734,47	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-3.094.361,26	-2.037.036,00	0,00	-1.800.615,23	-236.420,77	1.293.746,03	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.295.533,73	-14.827.910,00	-33.367,19	-13.139.284,41	-1.688.625,59	156.249,32	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-6.250.965,53	-6.437.835,00	0,00	-6.310.584,83	-127.250,17	-59.619,30	0,00
15.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-36.022.752,31	-39.015.700,00	0,00	-38.799.256,14	-216.443,86	-2.776.503,83	0,00
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-82.795.311,94	-87.172.040,00	0,00	-89.507.918,90	2.335.878,90	-6.712.606,96	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	-3.372.353,94	-2.885.095,00	0,00	-4.858.515,49	1.973.420,49	-1.486.161,55	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-166.192.643,25	-175.113.430,00	-33.367,19	-175.845.274,01	731.844,01	-9.652.630,76	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-2.279.393,05	-4.561.829,00	-33.367,19	4.203.189,34	-8.765.018,34	6.482.582,39	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.148.480,22	1.145.200,00	0,00	1.705.841,26	-560.641,26	557.361,04	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-3.857.925,08	-5.809.600,00	0,00	-4.499.277,58	-1.310.322,42	-641.352,50	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-2.709.444,86	-4.664.400,00	0,00	-2.793.436,32	-1.870.963,68	-83.991,46	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-4.988.837,91	-9.226.229,00	-33.367,19	1.409.753,02	-10.635.982,02	6.398.590,93	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Summe 24 und 27)	-4.988.837,91	-9.226.229,00	-33.367,19	1.409.753,02	-10.635.982,02	6.398.590,93	0,00
29.	- Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	+ Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Jahresergebnis nach Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	-4.988.837,91	-9.226.229,00	-33.367,19	1.409.753,02	-10.635.982,02	6.398.590,93	0,00

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

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



# Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan / Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.626,06	0,00	0,00	1.626,06	-1.626,06	0,00	0,00
	40340000 Jagdsteuer	1.326,06	0,00	0,00	1.326,06	-1.326,06	0,00	0,00
	40370000 Grunderwerbsteuer (Altfälle)	300,00	0,00	0,00	300,00	-300,00	0,00	0,00
2. +	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	105.114.530,50	110.979.987,00	0,00	113.123.389,58	-2.143.402,58	8.008.859,08	0,00
	41112000 Schlüsselzuweisung B1	4.626.163,00	4.796.100,00	0,00	4.796.136,00	-36,00	169.973,00	0,00
	41113000 Schlüsselzuweisung B2	14.847.248,00	16.841.300,00	0,00	16.372.646,00	468.654,00	1.525.398,00	0,00
	41114000 Investitionsschlüsselzuweisungen (die nicht in einem Sonderposten erfasst werden)	1.023.198,00	930.800,00	0,00	976.825,00	-46.025,00	-46.373,00	0,00
	41115000 Schlüsselzuweisung C 1	1.157.642,00	1.126.500,00	0,00	1.126.491,00	9,00	-31.151,00	0,00
	41116000 Schlüsselzuweisungen C 2	2.178.931,00	3.029.200,00	0,00	3.032.037,00	-2.837,00	853.106,00	0,00
	41320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	3.033.795,00	3.056.005,00	0,00	3.056.005,00	0,00	22.210,00	0,00
	41322000 Sonstige Allg. Zuweisungen vom Land - Unterstützungsfonds nach § 109 b SchulG	0,00	0,00	0,00	228.639,17	-228.639,17	228.639,17	0,00
	41441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	6.212,80	6.500,00	0,00	8.352,40	-1.852,40	2.139,60	0,00
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	17.709.677,98	18.269.500,00	0,00	20.264.632,20	-1.995.132,20	2.554.954,22	0,00
	41442100 Allgemeine Straßenzuweisungen	534.830,00	535.500,00	0,00	535.136,00	364,00	306,00	0,00
	41442200 Zuweisungen zum Ausgleich der Beförderungskosten	2.463.645,00	2.821.000,00	0,00	3.020.565,00	-199.565,00	556.920,00	0,00
	41442300 Pauschalabgeltung für das Gesundheitswesen	1.854.458,74	1.847.500,00	0,00	1.873.941,85	-26.441,85	19.483,11	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	89.038,21	80.000,00	0,00	276.325,09	-196.325,09	187.286,88	0,00
	41449000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen öffentlichen Bereich	36.126,08	20.000,00	0,00	21.012,76	-1.012,76	-15.113,32	0,00
	41451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
	41490000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	34.458,26	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	-34.458,26	0,00
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	2.482.338,43	2.514.482,00	0,00	2.490.234,11	24.247,89	7.895,68	0,00
	41620000 Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	53.036.768,00	55.005.100,00	0,00	55.044.411,00	-39.311,00	2.007.643,00	0,00
3. +	Erträge der sozialen Sicherung	48.453.973,32	50.743.000,00	0,00	56.263.945,07	-5.520.945,07	7.809.971,75	0,00
	42113000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen, Kostenbeiträge und Aufwendersatz, Kostenersatz des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	12.695,91	11.000,00	0,00	70.692,10	-59.692,10	57.996,19	0,00
	42123000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen, Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Verpflichtete, des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	107.791,51	321.000,00	0,00	113.026,40	207.973,60	5.234,89	0,00
	42133000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen, Leistungen von Sozialleistungsträgern, des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	25.909,09	20.000,00	0,00	53.116,95	-33.116,95	27.207,86	0,00
	42141000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	821,25	1.000,00	0,00	1.029,48	-29,48	208,23	0,00
	42143000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen, Rückzahlung gewährter Hilfen, des	51.359,37	65.000,00	0,00	61.952,39	3.047,61	10.593,02	0,00



# Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan ./ Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	2015	2014	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	<i>örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung</i>							
	42191000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen / Sonstige / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	44.575,97	31.000,00	0,00	28.941,28	2.058,72	-15.634,69	0,00
	42193000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen / Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	298.985,56	136.400,00	0,00	174.204,43	-37.804,43	-124.781,13	0,00
	42193100 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Erstattung KV-Beiträge Hilfe nach Maß	491,55	11.000,00	0,00	0,00	11.000,00	-491,55	0,00
	42193400 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	70.999,98	50.000,00	0,00	28.028,85	21.971,15	-42.971,13	0,00
	42193500 Ersatz von sozialen Leistungen	3.615,84	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.615,84	0,00
	42211000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwundersersatz, Kostenersatz / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	111.580,10	92.000,00	0,00	138.488,04	-46.488,04	26.907,94	0,00
	42213000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwundersersatz, Kostenersatz / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	157.340,25	51.500,00	0,00	63.118,29	-11.618,29	-94.221,96	0,00
	42221000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	189.335,38	190.000,00	0,00	200.195,94	-10.195,94	10.860,56	0,00
	42223000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	199.523,78	138.000,00	0,00	120.445,03	17.554,97	-79.078,75	0,00
	42231000 Leistungen von Sozialleistungsträgern / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	1.613.115,34	1.450.000,00	0,00	1.565.592,79	-115.592,79	-47.522,55	0,00
	42233000 Leistungen von Sozialleistungsträgern / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	206.466,52	212.000,00	0,00	146.657,47	65.342,53	-59.809,05	0,00
	42241000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	109.309,57	65.300,00	0,00	211.935,26	-146.635,26	102.625,69	0,00
	42242000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	0,00	0,00	0,00	-11.793,59	11.793,59	-11.793,59	0,00
	42243000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	136.331,26	210.000,00	0,00	513.835,36	-303.835,36	377.504,10	0,00
	42291000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Sonstige / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	320.098,64	130.800,00	0,00	235.180,01	-104.380,01	-84.918,63	0,00
	42291100 Ersatz von sozialen Leistungen	137,11	100,00	0,00	0,00	100,00	-137,11	0,00
	42291500 Ersatz von sozialen Leistungen	6.088,84	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.088,84	0,00
	42292000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Sonstige / des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	20.617,59	35.100,00	0,00	14.647,87	20.452,13	-5.969,72	0,00
	42293000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	89.796,99	80.100,00	0,00	14.769,87	65.330,13	-75.027,12	0,00
	42311000 SGB XIII/AGSGB XII, überörtlicher Träger / des Landes	29.602.727,60	30.134.600,00	0,00	30.797.686,08	-663.086,08	1.194.958,48	0,00
	42311100 SGB XIII/AGSGB XII, überörtlicher Träger / des Landes / des Landes -Vorjahre-	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00
	42323000 SGB XII/ AGSGB XII, örtlicher Träger / von	15.333,55	5.000,00	0,00	72.950,86	-67.950,86	57.617,37	0,00



# Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan ./. Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	2015	2014	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	<i>Gemeinden</i>							
	42323100 SGB XII/ AGSGB XII, örtlicher Träger / von Gemeinden	88.490,27	112.500,00	0,00	7.224,61	105.275,39	-81.265,60	0,00
	42390000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII/AGSGB XII und anderer sozialer Leistungen / Sonstige	365.441,83	363.000,00	0,00	346.396,18	16.603,82	-19.045,65	0,00
	42391000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII/AGSGB XII und anderer sozialer Leistungen / Sonstige / vom Land	1.332.799,00	1.700.000,00	0,00	4.483.942,00	-2.783.942,00	3.151.143,00	0,00
	42411000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / des Landes	1.673.199,23	2.216.000,00	0,00	2.038.272,78	177.727,22	365.073,55	0,00
	42412000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / von Landkreisen	1.063.246,97	1.215.000,00	0,00	2.529.479,63	-1.314.479,63	1.466.232,72	0,00
	42413000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / von Gemeinden	1.583,33	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.583,33	0,00
	42421000 Kostenbeteiligung vom Land	7.400,00	7.400,00	0,00	7.400,00	0,00	0,00	0,00
	42423000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / örtlicher Träger / von Gemeinden	1.562,82	0,00	0,00	977,85	-977,85	-584,97	0,00
	42490000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / Sonstige	161.468,56	645.600,00	0,00	140.732,25	504.867,75	-20.736,31	0,00
	42491000 Sonstige (Kostenersatz - Pflegekinder für andere Jugendämter)	311.345,19	35.000,00	0,00	307.673,25	-272.673,25	-3.671,94	0,00
	42492000 Sonstige (Kostenbeiträge außerhalb)	337,00	0,00	0,00	797,00	-797,00	460,00	0,00
	42493000 Sonstige (Kostenbeiträge innerhalb)	-415,49	0,00	0,00	0,00	0,00	415,49	0,00
	42522000 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern / örtlicher Träger / von Landkreisen	21.038,77	36.000,00	0,00	28.305,53	7.694,47	7.266,76	0,00
	42611000 Leistungsbeteiligung nach dem SGB II / des Bundes / für Unterkunft und Heizung	3.522.299,42	4.200.000,00	0,00	3.921.479,60	278.520,40	399.180,18	0,00
	42611100 Leistungsbeteiligung des Bundes nach § 46 SGB II	0,00	0,00	0,00	519.021,46	-519.021,46	519.021,46	0,00
	42614000 Leistungsbeteiligung nach dem SGB II für § 28 SGB II	446.546,53	440.000,00	0,00	445.043,52	-5.043,52	-1.503,03	0,00
	42614200 Leistungsbeteiligung nach dem SGB II für § 28 SGB II (BuT an weiterführenden Schulen)	8.925,00	15.300,00	0,00	15.300,00	0,00	6.375,00	0,00
	42640000 Leistungsbeteiligung nach dem SGB II / der Gemeinden	0,00	0,00	0,00	3.025,77	-3.025,77	3.025,77	0,00
	42641000 Leistungsbeteiligung nach dem SGB II / der Gemeinden - Sammelkonto Pk's	1.722.507,72	1.627.500,00	0,00	1.751.464,23	-123.964,23	28.956,51	0,00
	42711000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der Sozialen Sicherung / überörtlicher Träger / des Landes	3.449.546,56	3.874.200,00	0,00	4.344.524,91	-470.324,91	894.978,35	0,00
	42711100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung; überörtlicher Träger - vom Land - Vorjahre	582.525,84	754.500,00	0,00	718.788,37	35.711,63	136.262,53	0,00
	42711200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung; überörtlicher Träger - vom Land	31.526,57	60.000,00	0,00	39.394,97	20.605,03	7.868,40	0,00
	42711300 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung; überörtlicher Träger - vom Land	267.549,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-267.549,75	0,00



# Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach	
		2014	2015	2014	2015	Plan / Ist	gegenüber	2016	
		EUR	EUR	EUR	EUR	2015	2014	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.912.014,85	3.637.300,00	0,00	3.707.747,23	-70.447,23	-204.267,62	0,00
		43100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	2.630.529,03	2.426.300,00	0,00	2.401.461,79	24.838,21	-229.067,24	0,00
		43110000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	118.481,27	139.000,00	0,00	116.440,77	22.559,23	-2.040,50	0,00
		43120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden	77.358,88	86.100,00	0,00	82.752,55	3.347,45	5.393,67	0,00
		43200000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	522.321,06	523.900,00	0,00	561.346,76	-37.446,76	39.025,70	0,00
		43210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	143.642,82	130.000,00	0,00	147.318,89	-17.318,89	3.676,07	0,00
		43300000 Schülerbeförderungsentgelte	15.627,85	12.000,00	0,00	10.071,70	1.928,30	-5.556,15	0,00
		43400000 Beteiligung Essenskosten	389.846,04	320.000,00	0,00	383.432,17	-63.432,17	-6.413,87	0,00
		43410000 Beteiligung Essenskosten (Barzahler)	14.207,90	0,00	0,00	4.922,60	-4.922,60	-9.285,30	0,00
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	366.376,59	301.890,00	0,00	401.560,40	-99.670,40	35.183,81	0,00
		44110000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	9.410,50	8.200,00	0,00	5.837,03	2.362,97	-3.573,47	0,00
		44120000 Mieten und Pachten	197.204,86	181.490,00	0,00	246.337,20	-64.847,20	49.132,34	0,00
		44121000 Mieten und Pachten	180,45	0,00	0,00	803,77	-803,77	623,32	0,00
		44160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	87.903,53	50.000,00	0,00	64.928,10	-14.928,10	-22.975,43	0,00
		44190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	71.677,25	62.200,00	0,00	83.654,30	-21.454,30	11.977,05	0,00
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.989.353,90	3.359.800,00	0,00	2.985.413,14	374.386,86	-3.940,76	0,00
		44231000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Eigenbetrieben	203.291,82	205.000,00	0,00	202.592,57	2.407,43	-699,25	0,00
		44241000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Bund	6.127,28	2.000,00	0,00	1.829,45	170,55	-4.297,83	0,00
		44242000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land	353.839,86	334.900,00	0,00	371.688,17	-36.788,17	17.848,31	0,00
		44242100 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land -Vorjahre-	14.437,07	5.000,00	0,00	4.596,41	403,59	-9.840,60	0,00
		44243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	158.752,44	150.300,00	0,00	124.217,54	26.082,46	-34.534,90	0,00
		44243100 Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	78.600,00	102.400,00	0,00	128.700,00	-26.300,00	50.100,00	0,00
		44248000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	16.838,74	0,00	0,00	17.175,51	-17.175,51	336,77	0,00
		44249000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	1.970.968,14	2.073.500,00	0,00	1.969.716,85	103.783,15	-1.251,29	0,00
		44251000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	7.594,43	257.100,00	0,00	24.516,54	232.583,46	16.922,11	0,00
		44252000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	125.943,90	215.100,00	0,00	119.425,77	95.674,23	-6.518,13	0,00
		44252100 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	130,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	-130,00	0,00
		44259000 Erstattungen vom sonstigen privaten Bereich	48.763,82	10.000,00	0,00	20.712,11	-10.712,11	-28.051,71	0,00
		44290000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	4.066,46	3.500,00	0,00	242,22	3.257,78	-3.824,24	0,00
7.	+/-	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+	Sonstige laufende Erträge	3.075.374,98	1.529.624,00	0,00	3.564.781,87	-2.035.157,87	489.406,89	0,00
		46110000 Erträge aus der Veräußerung von	101,82	0,00	0,00	0,00	0,00	-101,82	0,00



# Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan J. Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	2015	2014	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	<i>Immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens</i>							
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	2.040,00	0,00	0,00	1.003,29	-1.003,29	-1.036,71	0,00
	46113000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichem Vermögen über 410 €	3.990,61	0,00	0,00	3.076,16	-3.076,16	-914,45	0,00
	46210000 Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	29.612,46	39.300,00	0,00	46.838,48	-7.538,48	17.226,02	0,00
	46211000 Zwangsgelder	850,00	0,00	0,00	1.125,00	-1.125,00	275,00	0,00
	46220000 Säumniszuschläge, Stundungszinsen	48.709,05	85.000,00	0,00	62.757,65	22.242,35	14.048,60	0,00
	46260000 Verkauf von Angebotsunterlagen	165,00	0,00	0,00	200,00	-200,00	35,00	0,00
	46270000 Versicherungserstattungen	107.643,06	0,00	0,00	60.467,06	-60.467,06	-47.176,00	0,00
	46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige	150.896,70	38.450,00	0,00	123.082,59	-84.632,59	-27.814,11	0,00
	46295000 Sachspenden	7.932,99	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.932,99	0,00
	46400000 Sonstige Steuererstattungen	1.270,18	2.500,00	0,00	1.564,42	935,58	294,24	0,00
	46611000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	16.937,43	0,00	0,00	84.761,00	-84.761,00	67.823,57	0,00
	46613000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	0,00	0,00	1.260.965,72	-1.260.965,72	1.260.965,72	0,00
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	113.461,89	0,00	0,00	832,98	-832,98	-112.628,91	0,00
	46614100 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Pensionsrückstellungen	1.714.285,00	870.893,00	0,00	819.164,26	51.728,74	-895.120,74	0,00
	46614200 Erträge aus der Auflösung Rückstellungen - Beihilferückstellungen	720.596,40	253.481,00	0,00	931.459,93	-677.978,93	210.863,53	0,00
	46614300 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Altersteilzeit	154.762,84	240.000,00	0,00	149.027,69	90.972,31	-5.735,15	0,00
	46614400 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Resturlaub	2.119,55	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.119,55	0,00
	46614500 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Überstunden	0,00	0,00	0,00	18.455,64	-18.455,64	18.455,64	0,00
<b>10.</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)</b>	<b>163.913.250,20</b>	<b>170.551.601,00</b>	<b>0,00</b>	<b>180.048.463,35</b>	<b>-9.496.862,35</b>	<b>16.135.213,15</b>	<b>0,00</b>
11.	- Personalaufwendungen	-21.361.364,54	-22.737.814,00	0,00	-21.429.099,01	-1.308.714,99	-67.734,47	0,00
	50140000 Rats- und Ausschussmitglieder	-95.723,02	-141.000,00	0,00	-109.692,27	-31.307,73	-13.969,25	0,00
	50190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	-108.599,23	-112.890,00	0,00	-125.103,78	12.213,78	-16.504,55	0,00
	50200000 Personalaufwendungen	-1.190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.190,00	0,00
	50211000 Dienstbezüge für Beamte	-4.107.746,64	-4.411.326,00	0,00	-4.112.017,45	-299.308,55	-4.270,81	0,00
	50221000 Vergütungen für Arbeitnehmer	-10.777.456,06	-11.720.850,00	0,00	-11.239.922,29	-480.927,71	-462.466,23	0,00
	50222000 Leistungszulagen für Arbeitnehmer	-177.427,05	-206.000,00	0,00	-188.652,23	-17.347,77	-11.225,18	0,00
	50291000 Vergütungen	-457.400,53	-503.000,00	0,00	-522.121,41	19.121,41	-64.720,88	0,00
	50310000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	-671.063,76	-705.436,00	0,00	-799.408,74	93.972,74	-128.344,98	0,00
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	-850.826,02	-902.647,00	0,00	-884.742,88	-17.904,12	-33.916,86	0,00
	50410000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / für Beamte (u.a. Nachversicherung)	-2.152,44	0,00	0,00	0,00	0,00	2.152,44	0,00
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	-2.151.343,19	-2.333.905,00	0,00	-2.253.815,16	-80.089,84	-102.471,97	0,00
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	-628,02	-1.895,00	0,00	-785,32	-1.109,68	-157,30	0,00
	50510000 Beihilfen, Unterstützungen und dgl. für Beamte	-432.767,55	-431.796,00	0,00	-441.132,73	9.336,73	-8.365,18	0,00



# Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan / Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	-20.012,00	-12.037,00	0,00	-15.085,68	3.048,68	4.926,38	0,00
	50611000 Trennungsgeld sowie entschädigungen nach der Trennungsgeldverordnung	-15.191,93	-14.000,00	0,00	-14.881,33	881,33	310,60	0,00
	50619000 Sonstige Personalnebenaufwendungen für Beamte	-204,86	0,00	0,00	-981,01	981,01	-776,15	0,00
	50629000 Sonstige Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	-13.980,47	-14.276,00	0,00	-13.500,93	-775,07	479,54	0,00
	50711000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte	-1.224.245,00	-938.225,00	0,00	-461.356,26	-476.868,74	762.888,74	0,00
	50712000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte	0,00	-203.602,00	0,00	-53.225,66	-150.376,34	-53.225,66	0,00
	50791000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen - Ehrensoldrückstellungen	-3.855,00	-3.000,00	0,00	-4.575,00	1.575,00	-720,00	0,00
	50810000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / für Beamte	-18.784,42	0,00	0,00	-33.845,05	33.845,05	-15.060,63	0,00
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / für Arbeitnehmer	-175.100,19	-15.000,00	0,00	-96.903,15	81.903,15	78.197,04	0,00
	50900000 Pauschalierter Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	-55.667,10	-66.929,00	0,00	-57.350,68	-9.578,32	-1.683,58	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-3.094.361,26	-2.037.036,00	0,00	-1.800.615,23	-236.420,77	1.293.746,03	0,00
	51110000 Versorgungsaufwendungen für Beamte	-854.920,50	-980.000,00	0,00	-1.040.215,71	60.215,71	-185.295,21	0,00
	51410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / für Beamte	-267.533,76	-300.000,00	0,00	-272.187,52	-27.812,48	-4.653,76	0,00
	51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / für Beamte	-1.971.907,00	-573.512,00	0,00	-488.212,00	-85.300,00	1.483.695,00	0,00
	51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen / Beamte	0,00	-183.524,00	0,00	0,00	-183.524,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.295.533,73	-14.827.910,00	-33.367,19	-13.139.284,41	-1.688.625,59	156.249,32	0,00
	52210000 Heizung	-792.116,54	-1.198.500,00	0,00	-901.082,09	-297.417,91	-108.965,55	0,00
	52220000 Strom (soweit nicht Heizung), Wasser, Abwasser	-761.783,28	-795.900,00	0,00	-782.503,60	-13.396,40	-20.720,32	0,00
	52240000 Abfall	-56.051,83	-65.600,00	0,00	-62.670,30	-2.929,70	-6.618,47	0,00
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-3.138.700,60	-3.587.400,00	-33.367,19	-2.533.820,37	-1.053.579,63	604.880,23	0,00
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-33.347,22	-8.000,00	0,00	-7.935,70	-64,30	25.411,52	0,00
	52325000 Aufwendungen für Reinigung	-1.141.310,40	-1.201.500,00	0,00	-1.166.485,81	-35.014,19	-25.175,41	0,00
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	-160.895,96	-340.000,00	0,00	-352.512,50	12.512,50	-191.616,54	0,00
	52350000 Fahrzeugunterhaltung (einschließlich Betriebs- und Schmierstoffe)	-118.436,10	-149.600,00	0,00	-98.169,54	-51.430,46	20.266,56	0,00
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-170.604,52	-213.205,00	0,00	-250.219,05	37.014,05	-79.614,53	0,00
	52371000 Wartungsverträge	-140.694,39	-167.700,00	0,00	-138.959,99	-28.740,01	1.734,40	0,00
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-297.241,36	-239.055,00	0,00	-494.716,66	255.661,66	-197.475,30	0,00
	52385000 GWG - Sachspenden	-7.932,99	0,00	0,00	0,00	0,00	7.932,99	0,00
	52410000 Schülerbeförderungskosten - öffentlicher Schülerverkehr	-259.116,10	-290.000,00	0,00	-264.270,60	-25.729,40	-5.154,50	0,00
	52411000 Schülerbeförderungskosten - öffentlicher Schülerverkehr	-2.774.334,69	-2.300.000,00	0,00	-2.437.225,35	137.225,35	337.109,34	0,00
	52412000 Schülerbeförderungskosten - freigestellter Schülerverkehr	-530.990,62	-550.000,00	0,00	-506.131,71	-43.868,29	24.858,91	0,00
	52413000 Schülerbeförderungskosten - außerhalb der	-62.429,30	-50.000,00	0,00	-42.120,86	-7.879,14	20.308,44	0,00



# Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan / Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	<i>Richtlinien</i>							
	52420000 Essenskosten	-271.847,95	-272.100,00	0,00	-267.551,41	-4.548,59	4.296,54	0,00
	52421000 Essenskosten Ganztagsbetrieb	-119.761,99	-159.800,00	0,00	-136.513,28	-23.286,72	-16.751,29	0,00
	52440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitärverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	-58.236,57	-50.900,00	0,00	-48.443,45	-2.456,55	9.793,12	0,00
	52450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische + chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe	-114.051,17	-162.600,00	0,00	-128.916,26	-33.683,74	-14.865,09	0,00
	52451000 Schulbücher	-217.943,82	-303.000,00	0,00	-154.658,30	-148.341,70	63.285,52	0,00
	52470000 Sonstige Verbrauchsmittel	-8.591,44	-6.800,00	0,00	-18.556,52	11.756,52	-9.965,08	0,00
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen	-37.345,67	-363.300,00	0,00	-8.009,88	-355.290,12	29.335,79	0,00
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	-124,95	0,00	0,00	0,00	0,00	124,95	0,00
	52541000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an den Bund	-35.533,70	-30.000,00	0,00	-42.929,30	12.929,30	-7.395,60	0,00
	52542000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an das Land	-757.816,45	-781.500,00	0,00	-821.682,60	40.182,60	-63.866,15	0,00
	52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände	-515.698,61	-786.900,00	0,00	-653.908,81	-132.991,19	-138.210,20	0,00
	52548000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	0,00
	52549000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an den sonstigen öffentlichen Bereich	-643.129,43	-645.500,00	0,00	-694.384,41	48.884,41	-51.254,98	0,00
	52551000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	-2.380,00	-2.500,00	0,00	-3.980,55	1.480,55	-1.600,55	0,00
	52559000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich	-20.629,43	-20.550,00	0,00	-20.500,00	-50,00	129,43	0,00
	52590000 Kostenerstattungen / an Sonstige	-5.666,06	-48.000,00	0,00	-52.095,27	4.095,27	-46.429,21	0,00
	52910000 Schulveranstaltungen	-24.795,34	-17.600,00	0,00	-26.705,86	9.105,86	-1.910,52	0,00
	52920000 Pflege von Partnerschaften	-15.995,25	-19.900,00	0,00	-21.624,38	1.724,38	-5.629,13	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-6.250.965,53	-6.437.835,00	0,00	-6.310.584,83	-127.250,17	-59.619,30	0,00
	53210000 Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	-373.096,40	-397.428,00	0,00	-316.660,75	-80.767,25	56.435,65	0,00
	53220000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	-954.786,83	-946.628,00	0,00	-963.295,90	16.667,90	-8.509,07	0,00
	53230000 Abschreibungen auf gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	-84.738,00	-188.363,00	0,00	-100.059,75	-88.303,25	-15.321,75	0,00
	53250000 Abschreibungen auf geringwertige immaterielle Vermögensgegenstände	-17,00	-17,00	0,00	-17,00	0,00	0,00	0,00
	53410000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Wohnbauten	-10.068,00	-10.068,00	0,00	-10.068,00	0,00	0,00	0,00
	53430000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Schulgebäuden und Turnhallen	-2.000.301,02	-1.983.480,00	0,00	-2.050.071,11	66.591,11	-49.770,09	0,00
	53470000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Verwaltungsgebäuden	-192.451,03	-185.329,00	0,00	-194.886,11	9.557,11	-2.435,08	0,00
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	-16.923,00	-16.923,00	0,00	-16.923,00	0,00	0,00	0,00
	53510000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische	-77.631,00	-77.631,00	0,00	-77.631,00	0,00	0,00	0,00



# Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan / Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Anlagen							
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	-1.658.448,28	-1.734.065,00	0,00	-1.685.132,73	-48.932,27	-26.684,45	0,00
	53590000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) / sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	-16.432,00	-16.432,00	0,00	-16.432,00	0,00	0,00	0,00
	53630000 Schulgebäuden und Turnhallen	-43.430,00	-43.430,00	0,00	-43.461,46	31,46	-31,46	0,00
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	-81.703,00	-82.996,00	0,00	-71.785,28	-11.210,72	9.917,72	0,00
	53820000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	-10.114,00	-11.162,00	0,00	-8.324,00	-2.838,00	1.790,00	0,00
	53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	-148.236,63	-114.820,00	0,00	-181.277,59	66.457,59	-33.040,96	0,00
	53840000 Abschreibungen technische Ausgleichsmaßnahmen	-152,00	-75,00	0,00	-75,00	0,00	77,00	0,00
	53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	-582.370,34	-628.921,00	0,00	-574.417,15	-54.503,85	7.953,19	0,00
	53851000 Abschreibungen auf Geringwertige Wirtschaftsgüter	-67,00	-67,00	0,00	-67,00	0,00	0,00	0,00
15.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-36.022.752,31	-39.015.700,00	0,00	-38.799.256,14	-216.443,86	-2.776.503,83	0,00
	54142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an das Land	-27.190,34	-30.900,00	0,00	-34.185,89	3.285,89	-6.995,55	0,00
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	-14.977.899,64	-15.296.000,00	0,00	-15.827.778,93	531.778,93	-849.879,29	0,00
	54143100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	-3.280.121,21	-3.450.000,00	0,00	-3.738.840,23	288.840,23	-458.719,02	0,00
	54143200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände - Abrechnung Vorjahre	-2.275.422,75	-2.400.000,00	0,00	-2.450.791,95	50.791,95	-175.369,20	0,00
	54144000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände	-742.619,42	-771.500,00	0,00	-763.554,60	-7.945,40	-20.935,18	0,00
	54147000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an rechtsfähige Stiftungen	-20.000,00	-20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00
	54148000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-1.353.645,58	-1.922.100,00	0,00	-1.672.734,55	-249.365,45	-319.088,97	0,00
	54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	-268.812,62	-1.171.500,00	0,00	-814.803,08	-356.696,92	-545.990,46	0,00
	54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich	-5.084,21	-23.000,00	0,00	-6.017,60	-16.982,40	-933,39	0,00
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	-8.190.275,33	-8.522.000,00	0,00	-8.325.292,97	-196.707,03	-135.017,64	0,00
	54191000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	-1.777.909,49	-1.850.000,00	0,00	-1.942.062,34	92.062,34	-164.152,85	0,00
	54192000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	-1.018.791,72	-1.100.000,00	0,00	-1.049.571,00	-50.429,00	-30.779,28	0,00
	54410000 Allgemeine Umlagen an das Land	-584.835,00	-592.900,00	0,00	-591.235,00	-1.665,00	-6.400,00	0,00
	54420000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-1.500.145,00	-1.570.000,00	0,00	-1.562.388,00	-7.612,00	-62.243,00	0,00
	54500000 Sonstige Transferaufwendungen	0,00	-295.800,00	0,00	0,00	-295.800,00	0,00	0,00
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-82.795.311,94	-87.172.040,00	0,00	-89.507.918,90	2.335.878,90	-6.712.606,96	0,00
	55111000 Kosten der Unterkunft und Heizkosten	-8.676,21	-30.000,00	0,00	-7.534,09	-22.465,91	1.142,12	0,00
	55221100 Kosten der Unterkunft und Heizkosten	-10.115.895,53	-10.500.000,00	0,00	-10.289.824,78	-210.175,22	-173.929,25	0,00



# Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan / Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	2015	2014	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	55220000 Einmalige Leistungen	-192.160,07	-200.000,00	0,00	-157.153,15	-42.846,85	35.006,92	0,00
	55231000 Kostenerstattung nach SGB II § 28	-202.292,76	-280.000,00	0,00	-226.654,74	-53.345,26	-24.361,98	0,00
	55313000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	-129.641,69	-191.200,00	0,00	-138.934,94	-52.265,06	-9.293,25	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	-5.167.703,60	-4.927.100,00	0,00	-5.340.422,47	413.322,47	-172.718,87	0,00
	55331100 Leistungen außerhalb von Einrichtungen - KV-Beiträge	-5.210,42	-555.000,00	0,00	-517.852,28	-37.147,72	-512.641,86	0,00
	55331200 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	-18.388,74	18.388,74	-18.388,74	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	-334.862,24	-600.000,00	0,00	-602.198,81	2.198,81	-267.336,57	0,00
	55334000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	-93.634,75	-120.000,00	0,00	-167.831,91	47.831,91	-74.197,16	0,00
	55335000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	-1.545.218,48	-1.350.000,00	0,00	-1.191.912,94	-158.087,06	353.305,54	0,00
	55336000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Sonderabrechnung Budget für Arbeit	-84.802,14	-120.000,00	0,00	-106.188,21	-13.811,79	-21.386,07	0,00
	55339000 Sozialplanung	-7.041,79	-27.500,00	0,00	-1.713,34	-25.786,66	5.328,45	0,00
	55353000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen üö. Träger - 50 % abrechenbar	-28.609.978,66	-29.603.100,00	0,00	-30.444.273,09	841.173,09	-1.834.294,43	0,00
	55354000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen	-170.296,14	-140.000,00	0,00	-177.952,15	37.952,15	-7.656,01	0,00
	55355000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen üö. Träger - 100 % abrechenbar	-595.129,49	0,00	0,00	-15.906,57	15.906,57	579.222,92	0,00
	55364000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen üö. Träger - 100 % abrechenbar	-207.208,15	-225.400,00	0,00	-130.541,15	-94.858,85	76.667,00	0,00
	55371000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen ö. Träger - nicht mit dem Land abrechenbar	-87.463,64	-111.100,00	0,00	-61.585,71	-49.514,29	25.877,93	0,00
	55391000 Sonstige Leistungen	-55,15	-100,00	0,00	0,00	-100,00	55,15	0,00
	55411000 Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII überörtliche Träger / an Land	-16.311.969,43	-16.412.100,00	0,00	-17.236.755,99	824.655,99	-924.786,54	0,00
	55421000 Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII - örtliche Träger an den Bund	-23.446,74	0,00	0,00	-34.964,26	34.964,26	-11.517,52	0,00
	55423000 Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger / an Gemeinden	-5.142,64	-5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	5.142,64	0,00
	55430000 Kostenerstattungen an andere Sozialhilfeträger	-68.565,04	-46.800,00	0,00	-81.178,48	34.378,48	-12.613,44	0,00
	55510000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	-6.248.747,22	-6.891.100,00	0,00	-6.138.063,83	-753.036,17	110.683,39	0,00
	55510010 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	-147.579,97	-500.000,00	0,00	-423.960,76	-76.039,24	-276.380,79	0,00
	55510100 Leistungen außerhalb von Einrichtungen -Vorjahre-	-85.689,24	-107.500,00	0,00	-35.137,61	-72.362,39	50.551,63	0,00
	55511000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Aktionsprogramm Kindertagespflege	-674.947,44	-655.400,00	0,00	-873.728,13	218.328,13	-198.780,69	0,00
	55512000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	-796.053,83	-1.150.000,00	0,00	-655.076,07	-494.923,93	140.977,76	0,00
	55513000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Finanzierung von Projekten	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00	0,00
	55520000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen (in voll- und teilstationären Einrichtungen)	-4.571.913,65	-4.865.000,00	0,00	-4.468.872,92	-396.127,08	103.040,73	0,00
	55520100 Leistungen innerhalb von Einrichtungen -Vorjahre-	-541,10	0,00	0,00	0,00	0,00	541,10	0,00
	55590000 Sonstige Leistungen	-65.600,09	-95.000,00	0,00	-57.390,02	-37.609,98	8.210,07	0,00
	55597000 Sonstige Leistungen - über 3-jährige	0,00	-8.000,00	0,00	-15.747,90	7.747,90	-15.747,90	0,00
	55598000 Sonstige Leistungen	-30.797,08	-20.000,00	0,00	-25.996,22	5.996,22	4.800,86	0,00
	55599000 Sonstige Leistungen	-8.874,12	-15.000,00	0,00	-14.110,83	-889,17	-5.236,71	0,00
	55621000 Kostenbeteiligungen nach SGB VIII -	-1.019.638,98	-1.150.000,00	0,00	-1.058.303,57	-91.696,43	-38.664,59	0,00



# Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan / Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	<i>außerhalb von Einrichtungen / an Land</i>							
	55643000 Kostenerstattungen nach SGB VIII -	-471.333,48	-300.000,00	0,00	-1.083.137,85	783.137,85	-611.804,37	0,00
	<i>außerhalb von Einrichtungen / an Landkreise</i>							
	55649000 Kostenerstattungen nach SGB VIII -	-30.197,77	-61.000,00	0,00	-44.879,72	-16.120,28	-14.681,95	0,00
	<i>außerhalb von Einrichtungen / an Sonstige</i>							
	55649200 Kostenerstattung an Sonstige	-73.789,44	-84.000,00	0,00	-84.821,96	821,96	-11.032,52	0,00
	<i>(Schulsozialarbeit in allgemeinbildenden Schulen)</i>							
	55710000 Leistungen nach dem AsylbLG -	-157.062,04	-150.000,00	0,00	-459.509,72	309.509,72	-302.447,68	0,00
	<i>Absummierungskonto</i>							
	55711000 Leistungen nach dem AsylbLG	-10.006,63	-35.000,00	0,00	-285.634,26	250.634,26	-275.627,63	0,00
	55730000 Leistungen nach dem	-292.467,27	-915.000,00	0,00	-297.997,30	-617.002,70	-5.530,03	0,00
	<i>Unterhaltsvorschussgesetz</i>							
	55760000 Leistungen nach dem Landesblindengesetz	-585.589,05	-583.000,00	0,00	-559.340,72	-23.659,28	26.248,33	0,00
	<i>und Landespflege-</i>							
	<i>geldgesetz</i>							
	55781000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach §	-13.387,92	-35.000,00	0,00	-14.123,99	-20.876,07	-736,07	0,00
	<i>6b BGG</i>							
	55782000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach §	-18.620,00	-30.000,00	0,00	-16.575,00	-13.425,00	2.045,00	0,00
	<i>6b BGG</i>							
	55783000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach §	-1.445,39	-5.000,00	0,00	-1.907,67	-3.092,33	-462,28	0,00
	<i>6b BGG</i>							
	55784000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach §	-12.371,59	-25.000,00	0,00	-5.232,95	-19.767,05	7.138,64	0,00
	<i>6b BGG</i>							
	55785000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach §	-47.509,69	-60.000,00	0,00	-43.751,14	-16.248,86	3.758,55	0,00
	<i>6b BGG</i>							
	55786000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach §	-5.426,90	-15.000,00	0,00	-5.474,50	-9.525,50	-47,60	0,00
	<i>6b BGG</i>							
	55790000 Aufwendungen der Sozialen Sicherung /	0,00	-100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
	<i>sonstige Leistungen / Sonstige</i>							
	55791000 Krankenhilfe nach § 276 LAG	-1.013,72	-20.000,00	0,00	-1.317,65	-18.682,35	-303,93	0,00
	55810000 Leistungen nach dem AsylbLG	-2.404.995,87	-2.500.000,00	0,00	-4.873.157,15	2.373.157,15	-2.468.161,34	0,00
	55820000 Kriegsopferfürsorge	-58.914,30	0,00	0,00	0,00	0,00	58.914,30	0,00
	55830000 Leistungen nach dem	0,00	-230.000,00	0,00	0,00	-230.000,00	0,00	0,00
	<i>Unterhaltsvorschussgesetz</i>							
	55890000 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für	-11.702,10	0,00	0,00	0,00	0,00	11.702,10	0,00
	<i>sonstige Leistungen / Sonstige</i>							
	55944000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende	-411,20	0,00	0,00	0,00	0,00	411,20	0,00
	<i>Zwecke des Bereichs soziale Sicherung an</i>							
	<i>Gemeinden und Gemeindeverbände</i>							
	55990000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende	-831.647,50	-1.058.940,00	0,00	-912.422,49	-146.517,51	-80.774,99	0,00
	<i>Zwecke des Bereichs Soziale Sicherung / an Sonstige</i>							
	55990010 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende	-17.377,90	0,00	0,00	-17.970,70	17.970,70	-592,80	0,00
	<i>Zwecke des Bereichs Soziale Sicherung an Sonstige</i>							
	55991000 Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige	-93.264,74	-103.500,00	0,00	-84.508,47	-18.991,53	8.756,27	0,00
	<i>-Freie Träger- (Konjunkturpaket II)</i>							
	55992000 Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige	-40.000,00	-40.000,00	0,00	0,00	-40.000,00	40.000,00	0,00
	<i>-Freie Träger-</i>							
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	-3.372.353,94	-2.885.095,00	0,00	-4.858.515,49	1.973.420,49	-1.486.161,55	0,00
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung,	-150.687,39	-161.300,00	0,00	-132.653,32	-28.646,68	18.034,07	0,00
	<i>Umschulung</i>							
	56130000 Aufwendungen für übernommene	-208.870,23	-196.600,00	0,00	-205.384,44	8.784,44	3.485,79	0,00
	<i>Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge</i>							
	56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung	-52.220,35	-54.540,00	0,00	-56.767,84	2.227,84	-4.547,49	0,00
	<i>der Bediensteten</i>							
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und	-13.987,97	-9.155,00	0,00	-17.132,92	7.977,92	-3.144,95	0,00



# Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan / Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	<i>Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände</i>							
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-169.845,44	-192.900,00	0,00	-213.297,93	20.397,93	-43.452,49	0,00
	56240000 Datenverarbeitung	-347.742,25	-285.700,00	0,00	-339.833,75	54.133,75	7.908,50	0,00
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	-54.668,47	-69.900,00	0,00	-54.299,45	-15.600,55	368,96	0,00
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-35.394,60	-23.700,00	0,00	-14.836,25	-8.863,75	20.558,35	0,00
	56310000 Büromaterial	-1.312,60	-1.100,00	0,00	-1.451,56	351,56	-138,96	0,00
	56320000 Bürobedarf, Fachliteratur, Zeitschriften	-395.030,79	-380.550,00	0,00	-493.182,13	112.632,13	-98.151,34	0,00
	56330000 Porto und Versandkosten	-153.465,44	-170.100,00	0,00	-152.689,25	-17.410,75	776,19	0,00
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-172.290,21	-184.800,00	0,00	-191.058,66	6.258,66	-18.768,45	0,00
	56350000 Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen	-16.278,32	-11.300,00	0,00	-28.265,89	16.965,89	-11.987,57	0,00
	56360000 Öffentlichkeitsarbeit	-16.140,03	-29.000,00	0,00	-20.510,43	-8.489,57	-4.370,40	0,00
	56370000 Bankgebühren	-2.144,73	-1.300,00	0,00	-1.284,93	-15,07	859,80	0,00
	56380000 Transportkosten	-21,69	0,00	0,00	-45,98	45,98	-24,29	0,00
	56390000 Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	-99.416,40	-50.300,00	0,00	-15.483,94	-34.816,06	83.932,46	0,00
	56410000 Versicherungsbeiträge	-729.353,50	-762.000,00	0,00	-741.238,76	-20.761,24	-11.885,26	0,00
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-147.749,49	-153.600,00	0,00	-177.582,03	23.982,03	-29.832,54	0,00
	56510000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00
	56511000 Verluste aus dem Abgang von immateriellen Vermögensgegenständen	-2.197,68	0,00	0,00	-20.827,00	20.827,00	-18.629,32	0,00
	56512000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	-5.290,38	0,00	0,00	-81.330,65	81.330,65	-76.040,27	0,00
	56513000 Verluste aus dem Abgang von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	-1.227.100,51	1.227.100,51	-1.227.100,51	0,00
	56520000 Verluste aus Wertminderungen und dem Abgang von Gegenständen des Umlaufvermögens (außer Vorräten und Wertpapieren)	0,00	0,00	0,00	-56.244,89	56.244,89	-56.244,89	0,00
	56551000 Einzelwertberichtigung	-89.907,61	0,00	0,00	-80.811,85	80.811,85	9.095,76	0,00
	56552000 Pauschalwertberichtigung	-23.032,00	0,00	0,00	-224.089,20	224.089,20	-201.057,20	0,00
	56790000 Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und vom Ertrag / Sonstige	-66,60	-32.000,00	0,00	-207,35	-31.792,65	-140,75	0,00
	56810000 Grundsteuer	-1.584,51	-1.550,00	0,00	-1.395,74	-154,26	188,77	0,00
	56820000 Kraftfahrzeugsteuer	-5.567,82	-7.200,00	0,00	-6.423,37	-776,63	-855,55	0,00
	56910000 Zuwendungen an Fraktionen	-3.869,57	-4.000,00	0,00	-3.913,04	-86,96	-43,47	0,00
	56920000 Verfügungsmittel	-1.567,34	-5.200,00	0,00	-2.246,23	-2.953,77	-678,89	0,00
	56930000 Repräsentationen	-10.779,03	-19.500,00	0,00	-41.379,42	21.879,42	-30.600,39	0,00
	56931000 Ehrungen, Preise, Jubiläen, Nachrufe usw.	-3.935,54	-3.000,00	0,00	-3.852,70	852,70	82,84	0,00
	56940000 Aufwendungen für Schadensfälle	-272.242,04	0,00	0,00	-119.117,35	119.117,35	153.124,69	0,00
	56990000 Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	-185.692,98	-74.800,00	0,00	-132.576,73	57.776,73	53.116,25	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-166.192.643,25	-175.113.430,00	-33.367,19	-175.845.274,01	731.844,01	-9.652.630,76	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-2.279.393,05	-4.561.829,00	-33.367,19	4.203.189,34	-8.765.018,34	6.482.582,39	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.148.480,22	1.145.200,00	0,00	1.705.841,26	-560.641,26	557.361,04	0,00
	47610000 Erträge von Eigenbetrieben	0,00	0,00	0,00	429.607,54	-429.607,54	429.607,54	0,00
	47700000 Erträge aus Sparkassen	1.030.289,99	1.030.000,00	0,00	1.200.876,49	-170.876,49	170.586,50	0,00
	47800000 Erträge aus sonstigen Wertpapieren des Anlagevermögens	107.196,33	107.200,00	0,00	71.464,57	35.735,43	-35.731,76	0,00
	47990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge / Sonstige	10.993,90	8.000,00	0,00	3.892,66	4.107,34	-7.101,24	0,00



# Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan ./. Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-3.857.925,08	-5.809.600,00	0,00	-4.499.277,58	-1.310.322,42	-641.352,50	0,00
	57310000 Sonstige Finanzaufwendungen an Eigenbetriebe (Verluste)	0,00	0,00	0,00	-815.694,88	815.694,88	-815.694,88	0,00
	57311000 Zinsaufwendungen an Eigenbetriebe	-3,00	-5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	3,00	0,00
	57390000 Zinsaufwendungen an Sondervermögen - Sonstige	-442,35	-500,00	0,00	0,00	-500,00	442,35	0,00
	57420000 Zinsaufwendungen an Land für Investitionskredite	-1.775,53	-800,00	0,00	-1.681,73	881,73	93,80	0,00
	57490000 Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite an den sonstigen öffentlichen Bereich	-138.902,79	-139.000,00	0,00	-132.924,99	-6.075,01	5.977,80	0,00
	57491000 Zinsaufwendungen für Investitionskredite an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	-341.400,00	0,00	0,00	-341.400,00	0,00	0,00
	57511000 Zinsen an Banken für Investitionskredite	-926.461,40	-1.404.300,00	0,00	-908.145,33	-496.154,67	18.316,07	0,00
	57511100 Zinsaufwendungen an Banken für Liquiditätskredite	-52.143,35	-200.000,00	0,00	-12.508,59	-187.491,41	39.634,76	0,00
	57512000 Zinsaufwendungen an Sparkassen für Investitionskredite	-85.159,14	-235.000,00	0,00	-95.176,11	-139.823,89	-10.016,97	0,00
	57512100 Zinsaufwendungen an Sparkassen für Liquiditätskredite	-103.097,13	-2.300.000,00	0,00	-12.994,23	-2.287.005,77	90.102,90	0,00
	57514000 Zinsaufwendungen an Landesbanken für Investitionskredite	-1.026.305,25	-853.200,00	0,00	-988.501,57	135.301,57	37.803,68	0,00
	57514100 Zinsaufwendungen an Landesbanken für Liquiditätskredite	-1.513.282,19	-330.400,00	0,00	-1.388.692,65	1.058.292,65	124.589,54	0,00
	57519000 Zinsaufwendungen an sonstige inländische Kreditinstitute	0,00	0,00	0,00	-142.957,50	142.957,50	-142.957,50	0,00
	57990000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-10.352,95	0,00	0,00	0,00	0,00	10.352,95	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-2.709.444,86	-4.664.400,00	0,00	-2.793.436,32	-1.870.963,68	-83.991,46	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-4.988.837,91	-9.226.229,00	-33.367,19	1.409.753,02	-10.635.982,02	6.398.590,93	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Summe 24 und 27)	-4.988.837,91	-9.226.229,00	-33.367,19	1.409.753,02	-10.635.982,02	6.398.590,93	0,00
29.	- Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	+ Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Jahresergebnis nach Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	-4.988.837,91	-9.226.229,00	-33.367,19	1.409.753,02	-10.635.982,02	6.398.590,93	0,00

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



## **2. Finanzrechnung**





Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan ./ Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	2015	2014	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
42.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 36 bis 41)	-7.034.647,09	-14.844.950,00	-5.873.521,89	-5.683.505,83	-9.161.444,17	1.351.141,26	-7.096.678,75
43.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 35 und 42)	-5.038.112,33	-11.863.950,00	-5.873.521,89	-4.322.377,21	-7.541.572,79	715.735,12	-7.096.678,75
44.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe 26 und 43)	-5.306.986,11	-16.970.087,00	-5.906.889,08	1.877.341,06	-18.847.428,06	7.184.327,17	-7.096.678,75
45.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	7.000.000,00	11.863.950,00	7.110.177,00	6.972.000,00	4.891.950,00	-28.000,00	5.827.089,73
46.	- Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	-2.682.184,15	-3.633.400,00	0,00	-3.016.821,31	-616.578,69	-334.637,16	0,00
47.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo der Nummern 45 und 46)	4.317.815,85	8.230.550,00	7.110.177,00	3.955.178,69	4.275.371,31	-362.637,16	5.827.089,73
	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	23.900.000,00	8.739.037,00	0,00	96.000.000,00	-87.260.963,00	72.100.000,00	0,00
48.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	23.900.000,00	8.739.037,00	0,00	96.000.000,00	-87.260.963,00	72.100.000,00	0,00
	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-21.900.000,00	0,00	0,00	-98.000.000,00	98.000.000,00	-76.100.000,00	0,00
49.	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-21.900.000,00	0,00	0,00	-98.000.000,00	98.000.000,00	-76.100.000,00	0,00
50.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	2.000.000,00	8.739.037,00	0,00	-2.000.000,00	10.739.037,00	-4.000.000,00	0,00
51.	+ Abnahme der liquiden Mittel	759.964.545,56	0,00	0,00	441.647.238,67	-441.647.238,67	-318.317.306,89	0,00
52.	Zunahme der liquiden Mittel	-761.134.432,74	0,00	0,00	-445.277.825,28	445.277.825,28	315.856.607,46	0,00
53.	Veränderung der liquiden Mittel (Saldo der Nummern 51 und 52)	-1.169.887,18	0,00	0,00	-3.630.586,61	3.630.586,61	-2.460.699,43	0,00
54.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 47, 50 und 53)	5.147.928,67	16.969.587,00	7.110.177,00	-1.675.407,92	18.644.994,92	-6.823.336,59	5.827.089,73
55.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	2.097.899,52	0,00	0,00	3.913.885,68	-3.913.885,68	1.815.986,16	0,00
56.	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	-1.938.842,08	0,00	0,00	-4.115.818,82	4.115.818,82	-2.176.976,74	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	
		2014	2015	2014	2015	Plan / Ist	gegenüber	2016	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	1.626,06	0,00	0,00	1.626,06	-1.626,06	0,00	0,00
		60340000 Jagdsteuer	1.326,06	0,00	0,00	1.326,06	-1.326,06	0,00	0,00
		60370000 Grunderwerbsteuer (Altfälle)	300,00	0,00	0,00	300,00	-300,00	0,00	0,00
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	102.924.056,29	108.466.505,00	0,00	110.221.243,51	-1.754.738,51	7.297.187,22	0,00
		61112000 Schlüsselzuweisung B1	4.626.163,00	4.796.100,00	0,00	4.796.136,00	-36,00	169.973,00	0,00
		61113000 Schlüsselzuweisung B2	14.847.248,00	16.841.300,00	0,00	16.372.646,00	468.654,00	1.525.398,00	0,00
		61114000 Investitionsschlüsselzuweisungen (die nicht in einem Sonderposten erfasst werden)	1.023.198,00	930.800,00	0,00	976.825,00	-46.025,00	-46.373,00	0,00
		61115000 Schlüsselzuweisung C 1	1.157.642,00	1.126.500,00	0,00	1.126.491,00	9,00	-31.151,00	0,00
		61116000 Schlüsselzuweisungen C 2	2.178.931,00	3.029.200,00	0,00	3.032.037,00	-2.837,00	853.106,00	0,00
		61320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	3.033.795,00	3.056.005,00	0,00	3.056.005,00	0,00	22.210,00	0,00
		61322000 Sonstige Allg. Zuweisungen vom Land - Unterstützungsfonds nach § 109 b SchulG	0,00	0,00	0,00	228.639,17	-228.639,17	228.639,17	0,00
		61441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	6.212,80	6.500,00	0,00	8.352,40	-1.852,40	2.139,60	0,00
		61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	17.817.964,09	18.271.000,00	0,00	20.068.028,76	-1.797.028,76	2.250.064,67	0,00
		61442100 Allgemeine Straßenzuweisungen	534.830,00	535.500,00	0,00	535.136,00	364,00	306,00	0,00
		61442200 Zuweisungen zum Ausgleich der Beförderungskosten	2.463.645,00	2.821.000,00	0,00	3.020.565,00	-199.565,00	556.920,00	0,00
		61442300 Pauschalabgeltung für das Gesundheitswesen	1.854.458,74	1.847.500,00	0,00	1.873.941,85	-26.441,85	19.483,11	0,00
		61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	261.640,59	80.000,00	0,00	67.368,07	12.631,93	-194.272,52	0,00
		61449000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	29.249,92	20.000,00	0,00	28.240,26	-8.240,26	-1.009,66	0,00
		61451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	12.640,57	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	-12.640,57	0,00
		61490000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	44.669,58	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	-44.669,58	0,00
		61620000 Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	53.031.768,00	55.005.100,00	0,00	55.030.832,00	-25.732,00	1.999.064,00	0,00
3.	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	49.879.334,81	50.743.000,00	0,00	56.534.540,03	-5.791.540,03	6.655.205,22	0,00
		62113000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwändungsersatz, Kostenersatz / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	11.190,04	11.000,00	0,00	13.099,94	-2.099,94	1.909,90	0,00
		62123000 Unterhaltungsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	318.195,14	321.000,00	0,00	338.028,19	-17.028,19	19.833,05	0,00
		62133000 Leistungen von Sozialleistungsträgern / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	21.279,76	20.000,00	0,00	53.886,03	-33.886,03	32.606,27	0,00
		62141000 Rückzahlung gewährter Hilfe / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	821,29	1.000,00	0,00	1.029,48	-29,48	208,23	0,00
		62143000 Rückzahlung gewährter Hilfe / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	54.724,14	65.000,00	0,00	53.989,08	11.010,92	-735,06	0,00
		62191000 Sonstige / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	38.702,12	31.000,00	0,00	27.652,26	3.347,74	-11.049,86	0,00



Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan ./ Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	2015	2014	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	62193000 Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	295.963,94	186.400,00	0,00	255.116,64	-68.716,64	-40.847,30	0,00
	62193100 Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	156,05	11.000,00	0,00	1,49	10.998,51	-154,56	0,00
	62193500 Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	1.108,71	0,00	0,00	2.000,00	-2.000,00	891,29	0,00
	62211000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwundersersatz, Kostenersatz / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	98.193,15	92.000,00	0,00	150.391,03	-58.391,03	52.197,88	0,00
	62213000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwundersersatz, Kostenersatz / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	78.490,74	51.500,00	0,00	110.365,02	-58.865,02	31.874,28	0,00
	62221000 Unterhaltungsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	187.398,75	190.000,00	0,00	222.012,41	-32.012,41	34.613,66	0,00
	62223000 Unterhaltungsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	152.847,21	138.000,00	0,00	157.496,62	-19.496,62	4.649,41	0,00
	62231000 Leistungen von Sozialleistungsträgern / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	1.578.052,39	1.450.000,00	0,00	1.646.279,07	-196.279,07	68.226,68	0,00
	62233000 Leistungen von Sozialleistungsträgern / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	204.289,75	212.000,00	0,00	131.951,49	80.048,51	-72.338,26	0,00
	62241000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	74.937,00	65.300,00	0,00	276.966,03	-211.666,03	202.029,03	0,00
	62243000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	241.699,01	210.000,00	0,00	530.568,24	-320.568,24	288.869,23	0,00
	62291000 Sonstige / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	291.695,18	130.800,00	0,00	264.487,10	-133.687,10	-27.208,08	0,00
	62291100 Sonstige / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	137,11	100,00	0,00	0,00	100,00	-137,11	0,00
	62291500 Sonstige / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	6.088,84	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.088,84	0,00
	62292000 Sonstige / des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	29.595,82	35.100,00	0,00	15.456,26	19.643,74	-14.139,56	0,00
	62293000 Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	72.700,36	80.100,00	0,00	10.390,17	69.709,83	-62.310,19	0,00
	62311000 SGB XIII/AGSGB XII, überörtlicher Träger / des Landes	29.320.133,77	30.134.700,00	0,00	30.156.194,99	-21.494,99	836.061,22	0,00
	62321000 SGB XIII/AGSGB XII, örtlicher Träger / des Landes	377.345,76	0,00	0,00	0,00	0,00	-377.345,76	0,00
	62323000 SGB XIII/AGSGB XII, örtlicher Träger / von Gemeinden	101.152,79	117.500,00	0,00	123.971,49	-6.471,49	22.818,70	0,00
	62390000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII/AGSGB XII und anderer sozialer Leistungen / Sonstige	200.867,11	0,00	0,00	0,00	0,00	-200.867,11	0,00
	62391000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XIII/AGSGB XII und anderer sozialer Leistungen / Sonstige / vom Land	1.013.847,00	2.063.000,00	0,00	5.333.335,83	-3.270.335,83	4.319.488,83	0,00
	62411000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / des Landes	3.014.173,37	2.223.400,00	0,00	2.563.290,20	-339.890,20	-450.883,17	0,00



# Finanzrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan ./. Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	2015	2014	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	62412000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / von Landkreisen	1.164.248,10	1.215.000,00	0,00	1.697.194,85	-482.194,85	532.946,75	0,00
	62413000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / von Gemeinden	20.691,57	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.691,57	0,00
	62423000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / örtlicher Träger / von Gemeinden	1.562,82	0,00	0,00	977,85	-977,85	-584,97	0,00
	62490000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / Sonstige	519.266,03	680.600,00	0,00	567.437,24	113.162,76	48.171,21	0,00
	62522000 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern / örtlicher Träger / von Landkreisen	39.850,84	36.000,00	0,00	81.752,85	-45.752,85	41.902,01	0,00
	62611000 Leistungsbeteiligung des Bundes nach dem SGB II / des Bundes / für Unterkunft und Heizung	3.518.944,68	4.200.000,00	0,00	4.407.046,59	-207.046,59	888.101,91	0,00
	62614000 Leistungsbeteiligung nach dem SGB II für § 28 SGB II	478.509,14	455.300,00	0,00	457.643,13	-2.343,13	-20.866,01	0,00
	62630000 Leistungsbeteiligung des Bundes nach dem SGB II / der Landkreise	0,00	0,00	0,00	46,59	-46,59	46,59	0,00
	62640000 Leistungsbeteiligung des Bundes nach dem SGB II / der Gemeinden	2.019.326,65	1.627.500,00	0,00	1.761.417,36	-133.917,36	-257.909,29	0,00
	62711000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der Sozialen Sicherung / überörtlicher Träger / des Landes	3.449.546,56	3.874.200,00	0,00	4.364.881,17	-490.681,17	915.334,61	0,00
	62711100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der Sozialen Sicherung / überörtlicher Träger / des Landes	582.525,84	754.500,00	0,00	718.788,37	35.711,63	136.262,53	0,00
	62711200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der Sozialen Sicherung / überörtlicher Träger / des Landes	31.526,57	60.000,00	0,00	39.394,97	20.605,03	7.868,40	0,00
	62711300 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der Sozialen Sicherung / überörtlicher Träger / des Landes	267.549,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-267.549,75	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.767.114,71	3.637.300,00	0,00	4.018.627,45	-381.327,45	251.512,74	0,00
	63100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	2.837.663,47	2.565.300,00	0,00	2.593.512,65	-28.212,65	-244.150,76	0,00
	63120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden	74.988,47	86.100,00	0,00	91.757,93	-5.657,93	16.769,52	0,00
	63200000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	526.056,63	523.900,00	0,00	572.630,96	-48.730,96	46.574,33	0,00
	63210000 Einzahlungen - Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	141.148,70	130.000,00	0,00	148.701,07	-18.701,07	7.552,37	0,00
	63300000 Schülerbeförderungsentgelte	10.135,99	12.000,00	0,00	11.360,53	639,47	1.224,54	0,00
	63400000 Beteiligung Essenskosten	177.121,57	320.000,00	0,00	600.664,31	-280.664,31	423.542,74	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	365.957,31	301.890,00	0,00	391.460,76	-89.570,76	25.503,45	0,00
	64110000 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	9.410,50	8.200,00	0,00	5.837,03	2.362,97	-3.573,47	0,00
	64120000 Mieten und Pachten	196.368,79	181.490,00	0,00	242.340,28	-60.850,28	45.971,49	0,00
	64121000 Mieten und Pachten	91,85	0,00	0,00	792,88	-792,88	701,03	0,00
	64160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	87.903,53	50.000,00	0,00	60.629,76	-10.629,76	-27.273,77	0,00
	64190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte /	72.182,64	62.200,00	0,00	81.860,81	-19.660,81	9.678,17	0,00



# Finanzrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan ./ Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	2015	2014	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	<i>Sonstige</i>							
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.928.933,30	3.359.900,00	0,00	3.052.533,23	307.366,77	123.599,93	0,00
	64231000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sondermögen / von Eigenbetrieben	205.325,83	205.000,00	0,00	205.604,99	-604,99	279,16	0,00
	64241000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	6.857,78	2.000,00	0,00	1.829,45	170,55	-5.028,33	0,00
	64242000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	256.869,08	339.900,00	0,00	367.742,08	-27.842,08	110.873,00	0,00
	64243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	266.120,19	252.700,00	0,00	263.070,50	-10.370,50	-3.049,69	0,00
	64248000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	16.838,74	0,00	0,00	17.175,51	-17.175,51	336,77	0,00
	64249000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	2.013.726,26	2.073.500,00	0,00	2.009.107,44	64.392,56	-4.618,82	0,00
	64251000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	8.483,43	257.100,00	0,00	24.542,63	232.557,37	16.059,20	0,00
	64252000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	110.250,16	216.200,00	0,00	142.191,80	74.008,20	31.941,64	0,00
	64259000 Erstattungen vom sonstigen privaten Bereich	40.461,83	10.000,00	0,00	20.960,15	-10.960,15	-19.501,68	0,00
	64290000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	4.000,00	3.500,00	0,00	308,68	3.191,32	-3.691,32	0,00
7.	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ sonstige laufende Einzahlungen	362.180,93	165.250,00	0,00	292.142,47	-126.892,47	-70.038,46	0,00
	66112000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	2.040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.040,00	0,00
	66113000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Vermögen über 410 €	3.990,61	0,00	0,00	3.076,16	-3.076,16	-914,45	0,00
	66210000 Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwahrgelder u.a.)	50.790,53	39.300,00	0,00	47.318,05	-8.018,05	-3.472,48	0,00
	66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	48.709,07	85.000,00	0,00	62.757,65	22.242,35	14.048,58	0,00
	66260000 Verkauf von Angebotsunterlagen	160,00	0,00	0,00	200,00	-200,00	40,00	0,00
	66270000 Versicherungserstattungen	107.845,33	0,00	0,00	57.250,67	-57.250,67	-50.594,66	0,00
	66290000 Weitere sonstige laufende Einzahlungen / Sonstige	147.375,21	38.450,00	0,00	119.975,52	-81.525,52	-27.399,69	0,00
	66400000 Sonstige Steuererstattungen	1.270,18	2.500,00	0,00	1.564,42	935,58	294,24	0,00
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	160.229.203,41	166.673.845,00	0,00	174.512.173,51	-7.838.328,51	14.282.970,10	0,00
11.	- Personalauszahlungen	-19.991.729,69	-21.622.987,00	0,00	-20.792.264,50	-830.722,50	-800.534,81	0,00
	70140000 Rats- und Ausschussmitglieder	-95.511,67	-141.000,00	0,00	-110.021,32	-30.978,68	-14.509,65	0,00
	70190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	-112.387,71	-112.890,00	0,00	-116.244,45	3.354,45	-3.856,74	0,00
	70200000 Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	-1.190,00	1.190,00	-1.190,00	0,00
	70211000 Dienstbezüge	-4.102.664,61	-4.411.326,00	0,00	-4.141.412,63	-269.913,37	-38.748,02	0,00
	70221000 Vergütungen	-10.782.058,82	-11.720.850,00	0,00	-11.238.213,70	-482.636,30	-456.154,88	0,00
	70222000 Leistungszulagen	-177.427,05	-206.000,00	0,00	-188.652,23	-17.347,77	-11.225,18	0,00
	70291000 Vergütungen	-456.506,93	-503.000,00	0,00	-517.542,61	14.542,61	-61.035,68	0,00
	70310000 Beiträge zu Versorgungskassen / für Beamte	-677.508,76	-705.436,00	0,00	-737.453,74	32.017,74	-59.944,98	0,00



# Finanzrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan / Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	2015	2014	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen / für Arbeitnehmer	-850.826,02	-902.647,00	0,00	-884.742,88	-17.904,12	-33.916,86	0,00
	70410000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / für Beamte (u.a. Nachversicherung)	-2.152,44	0,00	0,00	0,00	0,00	2.152,44	0,00
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / für Arbeitnehmer	-2.151.343,19	-2.333.905,00	0,00	-2.253.815,16	-80.089,84	-102.471,97	0,00
	70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	-616,92	-1.895,00	0,00	-797,34	-1.097,66	-180,42	0,00
	70510000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / für Beamte	-432.767,55	-431.796,00	0,00	-441.132,73	9.336,73	-8.365,18	0,00
	70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / für Arbeitnehmer	-20.012,06	-12.037,00	0,00	-15.085,68	3.048,68	4.926,38	0,00
	70611000 Trennungsgeld	-15.191,93	-14.000,00	0,00	-13.718,88	-281,12	1.473,05	0,00
	70619000 Personalnebenauszahlungen / für Beamte / Sonstige	-204,86	0,00	0,00	-981,01	981,01	-776,15	0,00
	70629000 Personalnebenauszahlungen / für Arbeitnehmer / Sonstige	-13.980,47	-14.276,00	0,00	-13.500,93	-775,07	479,54	0,00
	70711000 Auszahlungen für künftige Pensionszahlungen	-44.901,60	-45.000,00	0,00	-60.408,53	15.408,53	-15.506,93	0,00
	70900000 Pauschalierter Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	-55.667,10	-66.929,00	0,00	-57.350,68	-9.578,32	-1.683,58	0,00
12.	- Versorgungsauszahlungen	-1.108.609,26	-1.280.000,00	0,00	-1.357.106,23	77.106,23	-248.496,97	0,00
	71110000 Versorgungsauszahlungen / für Beamte	-841.075,50	-980.000,00	0,00	-1.084.918,71	104.918,71	-243.843,21	0,00
	71410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / für Beamte	-267.533,76	-300.000,00	0,00	-272.187,52	-27.812,48	-4.653,76	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.038.100,94	-15.230.260,00	-33.367,19	-13.608.319,07	-1.621.940,93	429.781,87	0,00
	72210000 Heizung	-969.380,77	-1.198.500,00	0,00	-826.941,45	-371.558,55	142.439,32	0,00
	72220000 Strom (soweit nicht Heizung)	-762.831,33	-795.900,00	0,00	-775.701,63	-20.198,37	-12.870,30	0,00
	72240000 Abfall	-54.612,61	-65.600,00	0,00	-65.174,88	-425,12	-10.562,27	0,00
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-3.254.105,35	-3.587.400,00	-33.367,19	-2.316.376,01	-1.271.023,99	937.729,34	0,00
	72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-33.347,22	-8.000,00	0,00	-7.935,70	-64,30	25.411,52	0,00
	72325000 Auszahlungen für Reinigung	-1.120.087,30	-1.201.500,00	0,00	-1.184.119,25	-17.380,75	-64.031,95	0,00
	72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	-173.624,35	-340.000,00	0,00	-356.993,67	16.993,67	-183.369,32	0,00
	72350000 Fahrzeugunterhaltung (einschließlich Betriebs- und Schmierstoffe)	-118.970,14	-149.600,00	0,00	-100.509,95	-49.090,05	18.460,19	0,00
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-324.537,12	-380.905,00	0,00	-386.591,84	5.686,84	-62.054,72	0,00
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-308.702,34	-239.055,00	0,00	-483.502,17	244.447,17	-174.799,83	0,00
	72410000 Schülerbeförderungskosten	-3.399.305,90	-3.190.000,00	0,00	-3.444.881,79	254.881,79	-45.575,89	0,00
	72420000 Aufwand für Schülerbetreuung	-394.347,19	-431.900,00	0,00	-405.266,33	-26.633,67	-10.919,14	0,00
	72440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitärverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	-56.246,99	-50.900,00	0,00	-47.302,80	-3.597,20	8.944,19	0,00
	72450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische + chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe	-330.565,46	-465.600,00	0,00	-133.119,83	-332.480,17	197.445,63	0,00
	72451000 Schulbücher	0,00	-500,00	0,00	-148.563,64	148.063,64	-148.563,64	0,00
	72470000 Sonstige Verbrauchsmittel	-7.598,66	-6.800,00	0,00	-19.497,32	12.697,32	-11.898,66	0,00
	72480000 Sonstige bezogene Leistungen	-36.983,64	-363.300,00	0,00	-8.371,91	-354.928,09	28.611,73	0,00



# Finanzrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan ./ Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	2015	2014	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	-124,95	0,00	0,00	0,00	0,00	124,95	0,00
	72541000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an den Bund	-35.391,70	-30.000,00	0,00	-35.912,00	5.912,00	-520,30	0,00
	72542000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	-893.597,90	-781.500,00	0,00	-818.143,29	36.643,29	75.454,61	0,00
	72543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	-1.050.805,52	-1.188.750,00	0,00	-1.223.640,20	34.890,20	-172.834,68	0,00
	72548000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	0,00
	72549000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an den sonstigen öffentlichen Bereich	-643.161,43	-645.500,00	0,00	-694.209,41	48.709,41	-51.047,98	0,00
	72551000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	-2.856,00	-2.500,00	0,00	-3.980,55	1.480,55	-1.124,55	0,00
	72559000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an den sonstige privaten Bereich	-20.500,00	-20.550,00	0,00	-20.629,40	79,40	-129,40	0,00
	72590000 Kostenerstattungen / an Sonstige	-5.666,00	-48.000,00	0,00	-52.095,27	4.095,27	-46.429,27	0,00
	72910000 Auszahlungen für Schulveranstaltungen	-25.075,76	-17.600,00	0,00	-26.914,40	9.314,40	-1.838,64	0,00
	72920000 Auszahlungen für Pflege von Partnerschaften	-15.675,25	-19.900,00	0,00	-21.944,38	2.044,38	-6.269,13	0,00
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-36.152.199,48	-39.015.700,00	0,00	-37.399.085,57	-1.616.614,43	-1.246.886,09	0,00
	74142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	-27.190,34	-30.900,00	0,00	-34.185,89	3.285,89	-6.995,55	0,00
	74143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	-20.588.576,27	-21.146.000,00	0,00	-21.913.053,96	767.053,96	-1.324.477,69	0,00
	74144000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände	-743.313,07	-771.500,00	0,00	-571.807,99	-199.692,01	171.505,08	0,00
	74147000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an rechtsfähige Stiftungen	-20.000,00	-20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00
	74148000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-1.353.645,58	-1.922.100,00	0,00	-1.468.058,60	-454.041,40	-114.413,02	0,00
	74151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	-268.812,62	-1.171.500,00	0,00	-184.455,72	-987.044,28	84.356,90	0,00
	74159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich	-5.155,97	-23.000,00	0,00	-6.017,60	-16.982,40	-861,69	0,00
	74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	-11.060.525,69	-11.472.000,00	0,00	-11.047.882,87	-424.117,19	12.642,88	0,00
	74410000 Allgemeine Umlagen an das Land	-584.835,00	-592.900,00	0,00	-591.235,00	-1.665,00	-6.400,00	0,00
	74420000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-1.500.145,00	-1.570.000,00	0,00	-1.562.388,00	-7.612,00	-62.243,00	0,00
	74500000 Sonstige Transferauszahlungen	0,00	-295.800,00	0,00	0,00	-295.800,00	0,00	0,00
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung	-83.295.697,97	-87.082.040,00	0,00	-89.669.858,02	2.587.818,02	-6.374.160,05	0,00
	75111000 Kosten der Unterkunft und Heizkosten	-8.676,27	-30.000,00	0,00	-7.534,09	-22.465,91	1.142,12	0,00
	75221000 Kosten der Unterkunft und Heizkosten	-10.060.547,17	-10.500.000,00	0,00	-10.351.192,11	-148.807,89	-290.644,94	0,00
	75222000 Einmalige Leistungen	-192.160,07	-200.000,00	0,00	-157.153,15	-42.846,85	35.006,92	0,00



# Finanzrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan / Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	2015	2014	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	75231000 Kostenerstattung nach SGB II § 28	-202.292,76	-280.000,00	0,00	-226.654,74	-53.345,26	-24.361,98	0,00
	75310000 Leistungen außerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	-127.128,77	-191.200,00	0,00	-85.373,59	-105.826,41	41.755,12	0,00
	75313000 Leistungen außerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	0,00	0,00	0,00	-57.765,32	57.765,32	-57.765,32	0,00
	75330000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	-7.144.859,92	-7.122.200,00	0,00	-6.877.276,66	-244.923,34	267.583,26	0,00
	75331100 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	-39.510,00	-555.000,00	0,00	-525.101,87	-29.898,13	-485.591,87	0,00
	75331200 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	-18.388,74	18.388,74	-18.388,74	0,00
	75335000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	-530.317,43	530.317,43	-530.317,43	0,00
	75336000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	0,00	0,00	0,00	-45.237,42	45.237,42	-45.237,42	0,00
	75339000 Sozialplanung	-6.903,37	-27.500,00	0,00	-1.690,21	-25.809,79	5.213,16	0,00
	75350000 Leistungen innerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	-765.425,63	-140.000,00	0,00	-193.858,72	53.858,72	571.566,91	0,00
	75353000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen üö. Träger - 50 % abrechenbar	-28.598.042,15	-29.603.100,00	0,00	-30.452.926,68	849.826,68	-1.854.884,53	0,00
	75360000 Leistungen innerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger ohne eigene Kostenbeteiligung	-207.208,15	-225.400,00	0,00	22.416,67	-247.816,67	229.624,82	0,00
	75364000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen üö. Träger - 100 % abrechenbar	0,00	0,00	0,00	-152.980,28	152.980,28	-152.980,28	0,00
	75370000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	-87.399,36	-111.100,00	0,00	-61.484,58	-49.615,42	25.914,78	0,00
	75390000 Sonstige Leistungen	-55,15	-100,00	0,00	0,00	-100,00	55,15	0,00
	75411000 Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII überörtliche Träger / an Landes	-16.172.763,16	-16.322.100,00	0,00	-16.662.284,97	340.184,97	-489.521,81	0,00
	75423000 Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger / an Gemeinden	-5.142,64	-5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	5.142,64	0,00
	75430000 Kostenerstattungen an andere Sozialhilfeträger	-68.565,04	-46.800,00	0,00	-81.178,48	34.378,48	-12.613,44	0,00
	75510000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	-7.972.013,07	-8.804.000,00	0,00	-7.362.385,28	-1.441.614,72	609.627,79	0,00
	75510010 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	-149.551,88	-500.000,00	0,00	-426.705,54	-73.294,46	-277.153,66	0,00
	75513000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Finanzierung von Projekten	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00	0,00
	75520000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen (in voll- und teilstationären Einrichtungen)	-4.579.127,13	-4.865.000,00	0,00	-4.167.836,35	-697.163,65	411.290,78	0,00
	75590000 Sonstige Leistungen	-63.333,04	-95.000,00	0,00	-58.482,07	-36.517,93	4.850,97	0,00
	75597000 Sonstige Leistungen - über 3-jährige	0,00	-8.000,00	0,00	-12.797,90	4.797,90	-12.797,90	0,00
	75598000 Sonstige Leistungen	-33.147,08	-20.000,00	0,00	-21.810,81	1.810,81	11.336,27	0,00
	75599000 Sonstige Leistungen	-8.874,12	-15.000,00	0,00	-12.289,83	-2.710,17	-3.415,71	0,00
	75621000 Kostenbeteiligungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Land	-1.039.322,37	-1.150.000,00	0,00	-1.045.446,78	-104.553,22	-6.124,47	0,00
	75643000 Kostenerstattungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Landkreise	-406.289,93	-300.000,00	0,00	-860.108,96	560.108,96	-453.819,03	0,00
	75649000 Kostenerstattungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Sonstige	-103.983,45	-145.000,00	0,00	-125.067,05	-19.932,95	-21.083,60	0,00
	75649100 Kostenerstattungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Sonstige	-2.455,39	0,00	0,00	0,00	0,00	2.455,39	0,00
	75710000 Leistungen nach dem AsylbLG	-155.824,02	-185.000,00	0,00	-756.763,45	571.763,45	-600.939,43	0,00
	75730000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	-872.541,80	-915.000,00	0,00	-901.336,90	-13.663,10	-28.795,10	0,00
	75760000 Leistungen nach dem Landesblindengesetz und Landespflegegeldgesetz	-583.217,62	-583.000,00	0,00	-558.261,07	-24.738,93	24.956,55	0,00
	75781000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	-13.387,92	-35.000,00	0,00	-14.123,99	-20.876,01	-736,01	0,00



# Finanzrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan / Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	2015	2014	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	75782000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BGG	-18.620,00	-30.000,00	0,00	-16.575,00	-13.425,00	2.045,00	0,00
	75783000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BGG	-1.497,39	-5.000,00	0,00	-1.928,23	-3.071,77	-430,84	0,00
	75784000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BGG	-12.149,84	-25.000,00	0,00	-5.502,00	-19.498,00	6.647,84	0,00
	75785000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BGG	-48.161,16	-60.000,00	0,00	-42.745,61	-17.254,39	5.415,55	0,00
	75786000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BGG	-5.406,90	-15.000,00	0,00	-5.507,00	-9.493,00	-100,10	0,00
	75790000 Auszahlungen der sozialen Sicherung / sonstige Leistungen / Sonstige	-1.013,72	-20.100,00	0,00	-1.317,65	-18.782,35	-303,93	0,00
	75810000 Leistungen nach dem AsylbLG	-2.292.540,62	-2.500.000,00	0,00	-5.559.508,85	3.059.508,85	-3.266.968,23	0,00
	75820000 Kriegsoptförsorge	-58.914,30	0,00	0,00	0,00	0,00	58.914,30	0,00
	75830000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	-210.187,11	-230.000,00	0,00	-221.973,03	-8.026,97	-11.785,92	0,00
	75890000 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige Leistungen / Sonstige	-11.702,10	0,00	0,00	0,00	0,00	11.702,10	0,00
	75990000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs Soziale Sicherung / an Sonstige	-965.756,58	-1.202.440,00	0,00	-1.025.402,30	-177.037,70	-59.645,72	0,00
16.	sonstige laufende Auszahlungen	-3.416.947,11	-2.884.595,00	0,00	-3.139.829,29	255.234,29	277.117,82	0,00
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-146.870,88	-161.300,00	0,00	-130.582,73	-30.717,27	16.288,15	0,00
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-196.235,78	-196.100,00	0,00	-196.876,24	776,24	-640,46	0,00
	76140000 Auszahlungen für allgemeine Beschäftigtenbetreuung	-53.123,73	-54.540,00	0,00	-56.728,80	2.188,80	-3.605,07	0,00
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-13.925,25	-9.155,00	0,00	-17.871,35	8.716,35	-3.946,10	0,00
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-323.173,52	-192.900,00	0,00	-210.589,18	17.689,18	112.584,34	0,00
	76240000 Datenverarbeitung	-343.612,57	-285.700,00	0,00	-368.954,95	83.254,95	-25.342,38	0,00
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	-54.129,96	-69.900,00	0,00	-52.234,65	-17.665,35	1.895,31	0,00
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-36.137,51	-23.700,00	0,00	-14.093,34	-9.606,66	22.044,17	0,00
	76310000 Büromaterial	-1.312,60	-1.100,00	0,00	-1.451,56	351,56	-138,96	0,00
	76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	-383.111,27	-380.550,00	0,00	-495.405,39	114.855,39	-112.294,12	0,00
	76330000 Porto und Versandkosten	-151.038,86	-170.100,00	0,00	-151.196,77	-18.903,23	-157,97	0,00
	76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-173.167,77	-184.800,00	0,00	-189.024,46	4.224,46	-15.856,75	0,00
	76350000 Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen	-16.278,32	-11.300,00	0,00	-28.521,31	17.221,31	-12.242,99	0,00
	76360000 Öffentlichkeitsarbeit	-16.110,03	-29.000,00	0,00	-20.454,75	-8.545,25	-4.344,72	0,00
	76370000 Bankgebühren	-1.439,99	-1.300,00	0,00	-5.141,14	3.841,14	-3.701,15	0,00
	76380000 Transportkosten	-21,69	0,00	0,00	-45,98	45,98	-24,29	0,00
	76390000 Geschäftsauszahlungen / Sonstige	-100.395,30	-50.300,00	0,00	-13.263,80	-37.036,20	87.131,50	0,00
	76410000 Versicherungsbeiträge	-726.881,36	-762.000,00	0,00	-743.602,79	-18.397,21	-16.721,43	0,00
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-158.574,95	-153.600,00	0,00	-135.419,92	-18.180,08	23.155,03	0,00
	76790000 Auszahlungen für Steuern vom Einkommen und vom Ertrag / Sonstige	-31.675,76	-32.000,00	0,00	-207,35	-31.792,65	31.468,41	0,00
	76810000 Grundsteuer	-1.584,51	-1.550,00	0,00	-1.584,51	34,51	0,00	0,00
	76820000 Kraftfahrzeugsteuer	-5.537,61	-7.200,00	0,00	-6.180,96	-1.019,04	-643,35	0,00
	76910000 Zuwendungen an Fraktionen	-3.869,57	-4.000,00	0,00	-3.913,04	-86,96	-43,47	0,00
	76920000 Verfügungsmittel	-1.477,34	-5.200,00	0,00	-2.236,23	-2.963,77	-758,89	0,00
	76930000 Repräsentationen	-15.903,03	-19.500,00	0,00	-40.723,05	21.223,05	-24.820,02	0,00



# Finanzrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan / Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	76931000 Ehrungen, Preise, Jubiläen, Nachrufe usw.	0,00	-3.000,00	0,00	-3.802,70	802,70	-3.802,70	0,00
	76940000 Auszahlungen für Schadensfälle	-275.776,51	0,00	0,00	-120.746,69	120.746,69	155.029,82	0,00
	76990000 Sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige	-185.581,50	-74.800,00	0,00	-128.975,65	54.175,65	56.605,85	0,00
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 16)	-158.003.284,45	-167.115.582,00	-33.367,19	-165.966.462,68	-1.149.119,32	-7.963.178,23	0,00
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)	2.225.918,96	-441.737,00	-33.367,19	8.545.710,83	-8.987.447,83	6.319.791,87	0,00
19.	+ Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	1.148.691,92	1.145.200,00	0,00	1.276.412,02	-131.212,02	127.720,10	0,00
	67700000 Einzahlungen aus Sparkassen	1.030.289,99	1.030.000,00	0,00	1.200.876,49	-170.876,49	170.586,50	0,00
	67800000 Einzahlungen aus Wertpapieren des Anlagevermögens	107.196,33	107.200,00	0,00	71.464,57	35.735,43	-35.731,76	0,00
	67990000 Sonstige Zinseinzahlungen und ähnliche Einzahlungen / Sonstige	11.205,60	8.000,00	0,00	4.070,96	3.929,04	-7.134,64	0,00
20.	- Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	-3.643.484,66	-5.809.600,00	0,00	-3.628.552,50	-2.181.047,50	14.932,16	0,00
	77311000 Zinsaufwendungen	0,00	-5.000,00	0,00	-3,00	-4.997,00	-3,00	0,00
	77390000 Zinsauszahlungen an Sondervermögen - Sonstige	-442,35	-500,00	0,00	0,00	-500,00	442,35	0,00
	77420000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an Land / an das Land	-1.806,42	-800,00	0,00	-1.713,26	913,26	93,16	0,00
	77490000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	-138.902,79	-480.400,00	0,00	-132.924,99	-347.475,01	5.977,80	0,00
	77511000 Zinsen an Banken	-931.076,34	-1.404.300,00	0,00	-913.004,88	-491.295,12	18.071,46	0,00
	77511100 Zinsauszahlungen an Banken für Liquiditätskredite	-54.106,96	-200.000,00	0,00	-13.246,37	-186.753,63	40.860,59	0,00
	77512000 Zinsauszahlungen an Sparkassen	-98.594,67	-235.000,00	0,00	-82.661,51	-152.338,49	15.933,16	0,00
	77512100 Zinsauszahlungen an Sparkassen für Liquiditätskredite	-104.273,67	-2.300.000,00	0,00	-13.182,01	-2.286.817,99	91.091,66	0,00
	77514000 Zinszahlungen an Landesbanken	-1.024.279,17	-853.200,00	0,00	-998.586,65	145.386,65	25.692,52	0,00
	77514100 Zinsauszahlungen an Landesbanken für Liquiditätskredite	-1.279.649,34	-330.400,00	0,00	-1.387.729,83	1.057.329,83	-108.080,49	0,00
	77519000 Zinsauszahlungen an sonstige inländische Kreditinstitute	0,00	0,00	0,00	-85.500,00	85.500,00	-85.500,00	0,00
	77990000 Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-10.352,95	0,00	0,00	0,00	0,00	10.352,95	0,00
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)	-2.494.792,74	-4.664.400,00	0,00	-2.352.140,48	-2.312.259,52	142.652,26	0,00
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 18 und 21)	-268.873,78	-5.106.137,00	-33.367,19	6.193.570,35	-11.299.707,35	6.462.444,13	0,00
23.	+ außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	6.147,92	-6.147,92	6.147,92	0,00
	66900000 Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	6.147,92	-6.147,92	6.147,92	0,00
24.	- außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo Nummern 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	6.147,92	-6.147,92	6.147,92	0,00
26.	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe 22 und 25)	-268.873,78	-5.106.137,00	-33.367,19	6.199.718,27	-11.305.855,27	6.468.592,05	0,00
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.995.278,45	2.981.000,00	0,00	1.357.984,62	1.623.015,38	-637.293,83	0,00
	68142000 Investitionszuwendungen vom Land	671.209,87	2.493.100,00	0,00	948.451,64	1.544.648,36	277.241,77	0,00
	68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	11.423,62	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.423,62	0,00
	68159000 Investitionszuwendungen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	13.600,00	15.000,00	0,00	3.692,50	11.307,50	-9.907,50	0,00





# Finanzrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan / Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
41.	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 36 bis 41)	-7.034.647,09	-14.844.950,00	-5.873.521,89	-5.683.505,83	-9.161.444,17	1.351.141,26	-7.096.678,75
43.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 35 und 42)	-5.038.112,33	-11.863.950,00	-5.873.521,89	-4.322.377,21	-7.541.572,79	715.735,12	-7.096.678,75
44.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe 26 und 43)	-5.306.986,11	-16.970.087,00	-5.906.889,08	1.877.341,06	-18.847.428,06	7.184.327,17	-7.096.678,75
45.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	7.000.000,00	11.863.950,00	7.110.177,00	6.972.000,00	4.891.950,00	-28.000,00	5.827.089,73
	<i>69253100 Aufnahme von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)</i>	7.000.000,00	11.863.950,00	7.110.177,00	6.972.000,00	4.891.950,00	-28.000,00	5.827.089,73
46.	- Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	-2.682.184,15	-3.633.400,00	0,00	-3.016.821,31	-616.578,69	-334.637,16	0,00
	<i>79242100 Tilgung von Krediten vom Land in Euro-Währung (fester Zins)</i>	-55.760,86	-55.900,00	0,00	-55.854,02	-45,98	-93,16	0,00
	<i>79251000 Tilgung von Krediten vom inländischen Geldmarkt in Euro-Währung (fester Zins)</i>	-2.626.423,29	-3.577.500,00	0,00	-2.960.967,29	-616.532,71	-334.544,00	0,00
47.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo der Nummern 45 und 46)	4.317.815,85	8.230.550,00	7.110.177,00	3.955.178,69	4.275.371,31	-362.637,16	5.827.089,73
	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	23.900.000,00	8.739.037,00	0,00	96.000.000,00	-87.260.963,00	72.100.000,00	0,00
	<i>69432200 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung / von Sondervermögen / Laufzeit über 1 Jahr bis 5 Jahre / Euro-Währung (variabler Zins)</i>	1.900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.900.000,00	0,00
	<i>69451100 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung / vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr / Euro-Währung (fester Zins)</i>	22.000.000,00	8.739.037,00	0,00	96.000.000,00	-87.260.963,00	74.000.000,00	0,00
48.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	23.900.000,00	8.739.037,00	0,00	96.000.000,00	-87.260.963,00	72.100.000,00	0,00
	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-21.900.000,00	0,00	0,00	-98.000.000,00	98.000.000,00	-76.100.000,00	0,00
	<i>79432000 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung von Sondervermögen, Kredite in Euro-Währung (variabler Zins)</i>	-1.900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900.000,00	0,00
	<i>79451000 Tilgung von Liquiditätskrediten vom inländischen Geldmarkt in Euro-Währung (fester Zins)</i>	-20.000.000,00	0,00	0,00	-98.000.000,00	98.000.000,00	-78.000.000,00	0,00
49.	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-21.900.000,00	0,00	0,00	-98.000.000,00	98.000.000,00	-76.100.000,00	0,00
50.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	2.000.000,00	8.739.037,00	0,00	-2.000.000,00	10.739.037,00	-4.000.000,00	0,00
51.	+ Abnahme der liquiden Mittel	759.964.545,56	0,00	0,00	441.647.238,67	-441.647.238,67	-318.317.306,89	0,00
52.	Zunahme der liquiden Mittel	-761.134.432,74	0,00	0,00	-445.277.825,28	445.277.825,28	315.856.607,46	0,00
53.	Veränderung der liquiden Mittel (Saldo der Nummern 51 und 52)	-1.169.887,18	0,00	0,00	-3.630.586,61	3.630.586,61	-2.460.699,43	0,00
54.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 47, 50 und 53)	5.147.928,67	16.969.587,00	7.110.177,00	-1.675.407,92	18.644.994,92	-6.823.336,59	5.827.089,73
55.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	2.097.899,52	0,00	0,00	3.913.885,68	-3.913.885,68	1.815.986,16	0,00
	<i>69700000 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder</i>	-14.567,81	0,00	0,00	-1.796,04	1.796,04	12.771,77	0,00
	<i>69900000 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / ungeklärte Zahlungseingänge</i>	9.778,62	0,00	0,00	110.232,83	-110.232,83	100.454,21	0,00
	<i>69910000 Ungeklärte Zahlungseingänge /</i>	2.102.688,71	0,00	0,00	3.805.448,89	-3.805.448,89	1.702.760,18	0,00



Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung Plan ./ Ist	Veränderung gegenüber	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	2015	2014	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	<i>durchlaufende Gelder</i>							
56.	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	-1.938.842,08	0,00	0,00	-4.115.818,82	4.115.818,82	-2.176.976,74	0,00
	79900000 Ungeklärte Zahlungsvorgänge	-29.018,97	0,00	0,00	-161.758,43	161.758,43	-132.739,52	0,00
	79910000 Ungeklärte Zahlungsvorgänge / <i>durchlaufende Gelder</i>	-1.909.823,17	0,00	0,00	-3.954.060,39	3.954.060,39	-2.044.237,22	0,00

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



### **3.1 Teilergebnisrechnungen**



# Übersicht Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt		Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2014	Gesamt 2015	Übertragen aus 2014	Ansatz 2015		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
01	Zentrale Verwaltung	-3.399.087,87	-14.043.887,00	0,00	-14.043.887,00	-3.926.311,43	-10.117.575,57
02	Schule und Kultur	-14.972.567,18	-10.730.812,19	-33.367,19	-10.697.445,00	-13.544.180,20	2.813.368,01
03	Soziales	-26.850.659,01	-25.795.223,00	0,00	-25.795.223,00	-25.803.251,23	8.028,23
04	Jugend	-32.220.828,38	-33.122.476,00	0,00	-33.122.476,00	-30.895.049,45	-2.227.426,55
05	Gesundheit und Sport	-2.144.676,70	-1.449.866,00	0,00	-1.449.866,00	-1.949.985,53	500.119,53
06	Gestaltung Umwelt	-5.219.782,40	-6.677.939,00	0,00	-6.677.939,00	-6.075.899,58	-602.039,42
07	Zentrale Finanzleistungen	79.818.763,63	82.837.705,00	0,00	82.837.705,00	83.604.430,44	-766.725,44
<b>Gesamt:</b>		<b>-4.988.837,91</b>	<b>-8.982.498,19</b>	<b>-33.367,19</b>	<b>-8.949.131,00</b>	<b>1.409.753,02</b>	<b>-10.392.251,21</b>

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



# Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt

01 Zentrale Verwaltung

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan ./ Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	287.288,90	291.601,00	0,00	301.631,38	-10.030,38	14.342,48	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	21.829,32	0,00	0,00	49.211,87	-49.211,87	27.382,55	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.878.788,42	1.901.400,00	0,00	1.853.724,35	47.675,65	-25.064,07	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	146.524,92	132.360,00	0,00	138.132,04	-5.772,04	-8.392,88	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	308.974,90	308.400,00	0,00	253.607,51	54.792,49	-55.367,39	0,00
7.	+/- Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	2.180.289,36	1.469.624,00	0,00	1.617.474,07	-147.850,07	-562.815,29	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	4.823.695,82	4.103.385,00	0,00	4.213.781,22	-110.396,22	-609.914,60	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-8.166.383,79	-8.719.015,00	0,00	-7.979.325,35	-739.689,65	187.058,44	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-3.094.361,26	-2.037.036,00	0,00	-1.800.615,23	-236.420,77	1.293.746,03	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.422.615,62	-4.357.550,00	0,00	-1.699.991,02	-2.657.558,98	-277.375,40	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-878.123,71	-896.001,00	0,00	-791.249,80	-104.751,20	86.873,91	0,00
15.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-139.058,12	-152.400,00	0,00	-309.167,13	156.767,13	-170.109,01	0,00
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-13.619,29	0,00	0,00	-10.599,52	10.599,52	3.019,77	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	-1.731.248,83	-1.704.440,00	0,00	-1.839.805,38	135.365,38	-108.556,55	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-15.445.410,62	-17.866.442,00	0,00	-14.430.753,43	-3.435.688,57	1.014.657,19	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-10.621.714,80	-13.763.057,00	0,00	-10.216.972,21	-3.546.084,79	404.742,59	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.890,66	3.000,00	0,00	3.892,66	-892,66	2,00	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	3.890,66	3.000,00	0,00	3.892,66	-892,66	2,00	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-10.617.824,14	-13.760.057,00	0,00	-10.213.079,55	-3.546.977,45	404.744,59	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-10.617.824,14	-13.760.057,00	0,00	-10.213.079,55	-3.546.977,45	404.744,59	0,00
29.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	9.631.610,16	0,00	0,00	8.621.035,97	-8.621.035,97	-1.010.574,19	0,00
30.	- Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	-2.412.873,89	-283.830,00	0,00	-2.334.267,85	2.050.437,85	78.606,04	0,00
31.	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.218.736,27	-283.830,00	0,00	6.286.768,12	-6.570.598,12	-931.968,15	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-3.399.087,87	-14.043.887,00	0,00	-3.926.311,43	-10.117.575,57	-527.223,56	0,00



# Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt

02 Schule und Kultur

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan ./ Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	3.970.221,57	4.248.339,00	0,00	4.396.296,60	-147.957,60	426.075,03	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.085.119,97	985.300,00	0,00	1.106.294,42	-120.994,42	21.174,45	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	122.240,76	115.130,00	0,00	196.026,96	-80.896,96	73.786,20	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	200.538,80	162.100,00	0,00	169.067,06	-6.967,06	-31.471,74	0,00
7.	+/- Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	190.336,99	30.900,00	0,00	139.402,65	-108.502,65	-50.934,34	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	5.568.458,09	5.541.769,00	0,00	6.007.087,69	-465.318,69	438.629,60	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-3.587.703,93	-3.747.139,00	0,00	-3.775.072,11	27.933,11	-187.368,18	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.154.687,41	-7.835.410,00	-33.367,19	-9.301.070,09	1.465.660,09	853.617,32	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-2.743.878,71	-2.860.510,00	0,00	-2.842.140,65	-18.369,35	-98.261,94	0,00
15.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-733.179,00	-1.023.300,00	0,00	-571.416,69	-451.883,31	161.762,31	0,00
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	-1.120.104,47	-772.855,00	0,00	-1.084.102,56	311.247,56	36.001,91	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-18.339.553,52	-16.239.214,00	-33.367,19	-17.573.802,10	1.334.588,10	765.751,42	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-12.771.095,43	-10.697.445,00	-33.367,19	-11.566.714,41	869.269,41	1.204.381,02	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-12.771.095,43	-10.697.445,00	-33.367,19	-11.566.714,41	869.269,41	1.204.381,02	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-12.771.095,43	-10.697.445,00	-33.367,19	-11.566.714,41	869.269,41	1.204.381,02	0,00
29.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	- Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	-2.201.471,75	0,00	0,00	-1.977.465,79	1.977.465,79	224.005,96	0,00
31.	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.201.471,75	0,00	0,00	-1.977.465,79	1.977.465,79	224.005,96	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-14.972.567,18	-10.697.445,00	-33.367,19	-13.544.180,20	2.846.735,20	1.428.386,98	0,00



# Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt

03 Soziales

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan ./ Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	2015	2014	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	45.011.357,63	46.197.600,00	0,00	50.998.406,25	-4.800.806,25	5.987.048,62	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.810,00	100,00	0,00	2.890,00	-2.790,00	80,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.625.844,26	1.571.500,00	0,00	1.669.257,03	-97.757,03	43.412,77	0,00
7.	+/- Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	136.483,06	100,00	0,00	177.519,33	-177.419,33	41.036,27	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	46.776.494,95	47.769.300,00	0,00	52.848.072,61	-5.078.772,61	6.071.577,66	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-3.120.095,66	-3.375.670,00	0,00	-3.185.342,37	-190.327,63	-65.246,71	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-859.548,66	-860.000,00	0,00	-940.499,12	80.499,12	-80.950,46	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-15.290,00	-20.000,00	0,00	-11.248,00	-8.752,00	4.042,00	0,00
15.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-67.366.089,73	-69.108.100,00	0,00	-73.286.122,24	4.178.022,24	-5.920.032,51	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	-126.208,96	-77.500,00	0,00	-47.521,67	-29.978,33	78.687,29	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-71.487.233,01	-73.441.270,00	0,00	-77.470.733,40	4.029.463,40	-5.983.500,39	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-24.710.738,06	-25.671.970,00	0,00	-24.622.660,79	-1.049.309,21	88.077,27	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-24.710.738,06	-25.671.970,00	0,00	-24.622.660,79	-1.049.309,21	88.077,27	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-24.710.738,06	-25.671.970,00	0,00	-24.622.660,79	-1.049.309,21	88.077,27	0,00
29.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	- Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	-2.139.920,95	-123.253,00	0,00	-1.180.590,44	1.057.337,44	959.330,51	0,00
31.	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.139.920,95	-123.253,00	0,00	-1.180.590,44	1.057.337,44	959.330,51	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-26.850.659,01	-25.795.223,00	0,00	-25.803.251,23	8.028,23	1.047.407,78	0,00



# Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt

04 Jugend

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan ./ Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	2015	2014	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	15.946.136,76	16.631.500,00	0,00	18.652.786,95	-2.021.286,95	2.706.650,79	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	3.420.786,37	4.545.400,00	0,00	5.216.326,95	-670.926,95	1.795.540,58	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.000,00	2.000,00	0,00	-20,00	2.020,00	-1.020,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	167.086,30	138.000,00	0,00	152.040,12	-14.040,12	-15.046,18	0,00
7.	+/- Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	416.836,91	9.000,00	0,00	128.354,93	-119.354,93	-288.481,98	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	19.951.845,74	21.325.900,00	0,00	24.149.488,95	-2.823.588,95	4.197.643,21	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-3.271.289,08	-3.413.019,00	0,00	-3.307.735,56	-105.283,44	-36.446,48	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.200,14	-25.250,00	0,00	-19.557,01	-5.692,99	-9.356,87	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-685.061,49	-677.150,00	0,00	-702.261,90	25.111,90	-17.200,41	0,00
15.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-31.056.343,60	-32.146.000,00	0,00	-32.898.207,42	752.207,42	-1.841.863,82	0,00
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-15.415.602,92	-18.063.940,00	0,00	-16.211.197,14	-1.852.742,86	-795.594,22	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	-97.542,27	-91.200,00	0,00	-96.219,57	5.019,57	1.322,70	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-50.536.039,50	-54.416.559,00	0,00	-53.235.178,60	-1.181.380,40	-2.699.139,10	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-30.584.193,76	-33.090.659,00	0,00	-29.085.689,65	-4.004.969,35	1.498.504,11	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-30.584.193,76	-33.090.659,00	0,00	-29.085.689,65	-4.004.969,35	1.498.504,11	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-30.584.193,76	-33.090.659,00	0,00	-29.085.689,65	-4.004.969,35	1.498.504,11	0,00
29.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	- Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	-1.636.634,62	-31.817,00	0,00	-1.809.359,80	1.777.542,80	-172.725,18	0,00
31.	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.636.634,62	-31.817,00	0,00	-1.809.359,80	1.777.542,80	-172.725,18	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-32.220.828,38	-33.122.476,00	0,00	-30.895.049,45	-2.227.426,55	1.325.778,93	0,00



# Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt

05 Gesundheit und Sport

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan ./ Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	2015	2014	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	68.094,77	92.800,00	0,00	71.009,56	21.790,44	2.914,79	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	187.475,37	185.000,00	0,00	173.781,82	11.218,18	-13.693,55	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.113,72	3.000,00	0,00	804,97	2.195,03	-6.308,75	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	43.980,83	47.400,00	0,00	45.374,45	2.025,55	1.393,62	0,00
7.	+/- Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	20.897,40	0,00	0,00	43.227,21	-43.227,21	22.329,81	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	327.562,09	328.200,00	0,00	334.198,01	-5.998,01	6.635,92	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-1.406.687,85	-1.491.089,00	0,00	-1.326.181,59	-164.907,41	80.506,26	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-63.335,74	-79.600,00	0,00	-51.246,05	-28.353,95	12.089,69	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-35.921,00	-28.669,00	0,00	-28.399,00	-270,00	7.522,00	0,00
15.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-3.007,20	-3.500,00	0,00	-3.000,00	-500,00	7,20	0,00
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	-41.976,72	-63.850,00	0,00	-46.221,88	-17.628,12	-4.245,16	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-1.550.928,51	-1.666.708,00	0,00	-1.455.048,52	-211.659,48	95.879,99	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-1.223.366,42	-1.338.508,00	0,00	-1.120.850,51	-217.657,49	102.515,91	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-1.223.366,42	-1.338.508,00	0,00	-1.120.850,51	-217.657,49	102.515,91	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-1.223.366,42	-1.338.508,00	0,00	-1.120.850,51	-217.657,49	102.515,91	0,00
29.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	- Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	-921.310,28	-111.358,00	0,00	-829.135,02	717.777,02	92.175,26	0,00
31.	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-921.310,28	-111.358,00	0,00	-829.135,02	717.777,02	92.175,26	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-2.144.676,70	-1.449.866,00	0,00	-1.949.985,53	500.119,53	194.691,17	0,00



# Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt

06 Gestaltung Umwelt

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan ./ Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	2015	2014	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.635.891,25	1.664.442,00	0,00	1.660.374,92	4.067,08	24.483,67	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	756.821,09	563.500,00	0,00	571.076,64	-7.576,64	-185.744,45	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	90.497,19	51.400,00	0,00	66.596,43	-15.196,43	-23.900,76	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	259.153,00	607.400,00	0,00	310.910,22	296.489,78	51.757,22	0,00
7.	+/- Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	113.593,83	20.000,00	0,00	146.942,17	-126.942,17	33.348,34	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	2.855.956,36	2.906.742,00	0,00	2.755.900,38	150.841,62	-100.055,98	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-1.809.204,23	-1.991.882,00	0,00	-1.855.442,03	-136.439,97	-46.237,80	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-785.146,16	-1.670.100,00	0,00	-1.126.921,12	-543.178,88	-341.774,96	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-1.892.690,62	-1.955.505,00	0,00	-1.935.285,48	-20.219,52	-42.594,86	0,00
15.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-2.006.184,39	-3.527.600,00	0,00	-2.233.494,54	-1.294.105,46	-227.310,15	0,00
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	-232.240,69	-175.250,00	0,00	-293.454,72	118.204,72	-61.214,03	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-6.725.466,09	-9.320.337,00	0,00	-7.444.597,89	-1.875.739,11	-719.131,80	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-3.869.509,73	-6.413.595,00	0,00	-4.688.697,51	-1.724.897,49	-819.187,78	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-3.869.509,73	-6.413.595,00	0,00	-4.688.697,51	-1.724.897,49	-819.187,78	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-3.869.509,73	-6.413.595,00	0,00	-4.688.697,51	-1.724.897,49	-819.187,78	0,00
29.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	- Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	-1.350.272,67	-264.344,00	0,00	-1.387.202,07	1.122.858,07	-36.929,40	0,00
31.	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.350.272,67	-264.344,00	0,00	-1.387.202,07	1.122.858,07	-36.929,40	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-5.219.782,40	-6.677.939,00	0,00	-6.075.899,58	-602.039,42	-856.117,18	0,00



# Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt

07 Zentrale Finanzleistungen

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan ./ Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	2015	2014	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	1.626,06	0,00	0,00	1.626,06	-1.626,06	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	83.206.897,85	88.051.305,00	0,00	88.041.290,17	10.014,83	4.834.392,32	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	383.775,81	525.000,00	0,00	385.156,75	139.843,25	1.380,94	0,00
7.	+/- Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	16.937,43	0,00	0,00	1.311.861,51	-1.311.861,51	1.294.924,08	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	83.609.237,15	88.576.305,00	0,00	89.739.934,49	-1.163.629,49	6.130.697,34	0,00
11.	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-2.084.980,00	-2.162.900,00	0,00	-2.783.970,36	621.070,36	-698.990,36	0,00
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	-23.032,00	0,00	0,00	-1.451.189,71	1.451.189,71	-1.428.157,71	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-2.108.012,00	-2.162.900,00	0,00	-4.235.160,07	2.072.260,07	-2.127.148,07	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	81.501.225,15	86.413.405,00	0,00	85.504.774,42	908.630,58	4.003.549,27	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.144.589,56	1.142.200,00	0,00	1.701.948,60	-559.748,60	557.359,04	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-3.857.925,08	-5.809.600,00	0,00	-4.499.277,58	-1.310.322,42	-641.352,50	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-2.713.335,52	-4.667.400,00	0,00	-2.797.328,98	-1.870.071,02	-83.993,46	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	78.787.889,63	81.746.005,00	0,00	82.707.445,44	-961.440,44	3.919.555,81	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	78.787.889,63	81.746.005,00	0,00	82.707.445,44	-961.440,44	3.919.555,81	0,00
29.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.030.874,00	1.091.700,00	0,00	896.985,00	194.715,00	-133.889,00	0,00
30.	- Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.030.874,00	1.091.700,00	0,00	896.985,00	194.715,00	-133.889,00	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	79.818.763,63	82.837.705,00	0,00	83.604.430,44	-766.725,44	3.785.666,81	0,00

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



## **3.2 Teilfinanzrechnungen**



# Übersicht Finanzrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt		Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2014	Gesamt 2015	Übertragen aus 2014	Ansatz 2015		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
01	Zentrale Verwaltung	11.188.616,38	0,00	0,00	0,00	12.554.196,84	-12.554.196,84
02	Schule und Kultur	29.319.385,12	0,00	0,00	0,00	25.869.103,59	-25.869.103,59
03	Soziales	50.386.010,10	0,00	0,00	0,00	50.388.991,98	-50.388.991,98
04	Jugend	32.609.795,04	0,00	0,00	0,00	31.063.150,31	-31.063.150,31
05	Gesundheit und Sport	1.995.370,88	0,00	0,00	0,00	1.925.531,22	-1.925.531,22
06	Gestaltung Umwelt	5.415.561,19	0,00	0,00	0,00	6.715.832,71	-6.715.832,71
07	Zentrale Finanzleistungen	-82.250.654,31	23.941.587,00	6.972.000,00	16.969.587,00	-86.676.058,84	110.617.645,84
<b>Gesamt:</b>		<b>48.664.084,40</b>	<b>23.941.587,00</b>	<b>6.972.000,00</b>	<b>16.969.587,00</b>	<b>41.840.747,81</b>	<b>-17.899.160,81</b>

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



# Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt

01 Zentrale Verwaltung

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan ./ Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	2015	2014	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-9.232.542,28	-13.177.938,00	0,00	-10.048.916,58	-3.129.021,42	-816.374,30	0,00
2.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	4.242,66	3.000,00	0,00	3.930,66	-930,66	-312,00	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-9.228.299,62	-13.174.938,00	0,00	-10.044.985,92	-3.129.952,08	-816.686,30	0,00
4.	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-9.228.299,62	-13.174.938,00	0,00	-10.044.985,92	-3.129.952,08	-816.686,30	0,00
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.218.736,27	-283.830,00	0,00	6.286.768,12	-6.570.598,12	-931.968,15	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen ( Summe der Nummern 5 und 6)	-2.009.563,35	-13.458.768,00	0,00	-3.758.217,80	-9.700.550,20	-1.748.654,45	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	13.003,19	106.250,00	0,00	36.350,00	69.900,00	23.346,81	0,00
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	+ Einzahlung für Sachanlagen	1.256,31	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.256,31	0,00
12.	+ Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	14.259,50	106.250,00	0,00	36.350,00	69.900,00	22.090,50	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-269.755,30	-606.500,00	-200.100,00	-311.119,75	-295.380,25	-41.364,45	-88.926,44
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-575.423,91	-1.656.100,00	-803.919,77	-173.075,97	-1.483.024,03	402.347,94	-167.000,00
19.	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	-845.179,21	-2.262.600,00	-1.004.019,77	-484.195,72	-1.778.404,28	360.983,49	-255.926,44
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	-830.919,71	-2.156.350,00	-1.004.019,77	-447.845,72	-1.708.504,28	383.073,99	-255.926,44
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-2.840.483,06	-15.615.118,00	-1.004.019,77	-4.206.063,52	-11.409.054,48	-1.365.580,46	-255.926,44



# Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt

02 Schule und Kultur

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan ./ Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	2015	2014	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-12.146.796,52	-9.311.068,00	-33.367,19	-9.813.428,36	502.360,36	2.333.368,16	0,00
2.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-12.146.796,52	-9.311.068,00	-33.367,19	-9.813.428,36	502.360,36	2.333.368,16	0,00
4.	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-12.146.796,52	-9.311.068,00	-33.367,19	-9.813.428,36	502.360,36	2.333.368,16	0,00
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.201.471,75	0,00	0,00	-1.977.465,79	1.977.465,79	224.005,96	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen ( Summe der Nummern 5 und 6)	-14.348.268,27	-9.311.068,00	-33.367,19	-11.790.894,15	2.479.826,15	2.557.374,12	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.271.123,78	1.191.000,00	0,00	615.000,00	576.000,00	-656.123,78	0,00
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	+ Einzahlung für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	+ Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	1.271.123,78	1.191.000,00	0,00	615.000,00	576.000,00	-656.123,78	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-318.791,87	-492.100,00	-39.500,00	-464.517,75	-27.582,25	-145.725,88	-30.000,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-4.014.178,17	-7.306.500,00	-3.528.163,77	-2.319.421,10	-4.987.078,90	1.694.757,07	-5.374.549,59
19.	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	-4.332.970,04	-7.798.600,00	-3.567.663,77	-2.783.938,85	-5.014.661,15	1.549.031,19	-5.404.549,59
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	-3.061.846,26	-6.607.600,00	-3.567.663,77	-2.168.938,85	-4.438.661,15	892.907,41	-5.404.549,59
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-17.410.114,53	-15.918.668,00	-3.601.030,96	-13.959.833,00	-1.958.835,00	3.450.281,53	-5.404.549,59



# Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt

03 Soziales

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan ./ Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-23.869.110,04	-25.426.291,00	0,00	-24.831.422,43	-594.868,57	-962.312,39	0,00
2.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-23.869.110,04	-25.426.291,00	0,00	-24.831.422,43	-594.868,57	-962.312,39	0,00
4.	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-23.869.110,04	-25.426.291,00	0,00	-24.831.422,43	-594.868,57	-962.312,39	0,00
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.139.920,95	-123.253,00	0,00	-1.180.590,44	1.057.337,44	959.330,51	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen ( Summe der Nummern 5 und 6)	-26.009.030,99	-25.549.544,00	0,00	-26.012.012,87	462.468,87	-2.981,88	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	+ Einzahlung für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	+ Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	-2.000.000,00	0,00	0,00	-2.000.000,00	0,00	0,00
19.	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	0,00	-2.000.000,00	0,00	0,00	-2.000.000,00	0,00	0,00
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	0,00	-2.000.000,00	0,00	0,00	-2.000.000,00	0,00	0,00
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-26.009.030,99	-27.549.544,00	0,00	-26.012.012,87	-1.537.531,13	-2.981,88	0,00



# Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt

04 Jugend

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan ./ Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	2015	2014	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-29.869.377,34	-32.165.162,00	0,00	-28.107.391,92	-4.057.770,08	1.761.985,42	0,00
2.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-29.869.377,34	-32.165.162,00	0,00	-28.107.391,92	-4.057.770,08	1.761.985,42	0,00
4.	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-29.869.377,34	-32.165.162,00	0,00	-28.107.391,92	-4.057.770,08	1.761.985,42	0,00
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.636.634,62	-31.817,00	0,00	-1.809.359,80	1.777.542,80	-172.725,18	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen ( Summe der Nummern 5 und 6)	-31.506.011,96	-32.196.979,00	0,00	-29.916.751,72	-2.280.227,28	1.589.260,24	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	+ Einzahlung für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	+ Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-438.349,82	-615.000,00	-502.759,51	-480.965,33	-134.034,67	-42.615,51	-45.443,73
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	-438.349,82	-615.000,00	-502.759,51	-480.965,33	-134.034,67	-42.615,51	-45.443,73
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	-438.349,82	-615.000,00	-502.759,51	-480.965,33	-134.034,67	-42.615,51	-45.443,73
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-31.944.361,78	-32.811.979,00	-502.759,51	-30.397.717,05	-2.414.261,95	1.546.644,73	-45.443,73



# Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt

05 Gesundheit und Sport

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan ./ Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.073.299,19	-1.197.849,00	0,00	-1.095.634,79	-102.214,21	-22.335,60	0,00
2.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzen- und -auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-1.073.299,19	-1.197.849,00	0,00	-1.095.634,79	-102.214,21	-22.335,60	0,00
4.	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-1.073.299,19	-1.197.849,00	0,00	-1.095.634,79	-102.214,21	-22.335,60	0,00
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-921.310,28	-111.358,00	0,00	-829.135,02	717.777,02	92.175,26	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen ( Summe der Nummern 5 und 6)	-1.994.609,47	-1.309.207,00	0,00	-1.924.769,81	615.562,81	69.839,66	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	+ Einzahlung für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	+ Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-1.994.609,47	-1.309.207,00	0,00	-1.924.769,81	615.562,81	69.839,66	0,00



# Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt

06 Gestaltung Umwelt

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan ./ Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-2.921.667,62	-5.390.534,00	0,00	-3.673.526,89	-1.717.007,11	-751.859,27	0,00
2.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzen- und -auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-2.921.667,62	-5.390.534,00	0,00	-3.673.526,89	-1.717.007,11	-751.859,27	0,00
4.	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	6.147,92	-6.147,92	6.147,92	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-2.921.667,62	-5.390.534,00	0,00	-3.667.378,97	-1.723.155,03	-745.711,35	0,00
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.350.272,67	-264.344,00	0,00	-1.387.202,07	1.122.858,07	-36.929,40	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen ( Summe der Nummern 5 und 6)	-4.271.940,29	-5.654.878,00	0,00	-5.054.581,04	-600.296,96	-782.640,75	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	711.151,48	1.683.750,00	0,00	706.634,62	977.115,38	-4.516,86	0,00
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	+ Einzahlung für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	3.144,00	-3.144,00	3.144,00	0,00
12.	+ Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	711.151,48	1.683.750,00	0,00	709.778,62	973.971,38	-1.372,86	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-484.406,25	-117.750,00	-278.696,69	-997.690,09	879.940,09	-513.283,84	-56.947,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-933.741,77	-2.051.000,00	-520.382,15	-936.715,84	-1.114.284,16	-2.974,07	-1.333.811,99
19.	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	-1.418.148,02	-2.168.750,00	-799.078,84	-1.934.405,93	-234.344,07	-516.257,91	-1.390.758,99
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	-706.996,54	-485.000,00	-799.078,84	-1.224.627,31	739.627,31	-517.630,77	-1.390.758,99
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-4.978.936,83	-6.139.878,00	-799.078,84	-6.279.208,35	139.330,35	-1.300.271,52	-1.390.758,99



# Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt

07 Zentrale Finanzleistungen

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan ./ Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	81.338.711,95	86.227.105,00	0,00	86.116.031,80	111.073,20	4.777.319,85	0,00
2.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-2.499.035,40	-4.667.400,00	0,00	-2.356.071,14	-2.311.328,86	142.964,26	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	78.839.676,55	81.559.705,00	0,00	83.759.960,66	-2.200.255,66	4.920.284,11	0,00
4.	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	78.839.676,55	81.559.705,00	0,00	83.759.960,66	-2.200.255,66	4.920.284,11	0,00
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.030.874,00	1.091.700,00	0,00	896.985,00	194.715,00	-133.889,00	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen ( Summe der Nummern 5 und 6)	79.870.550,55	82.651.405,00	0,00	84.656.945,66	-2.005.540,66	4.786.395,11	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	+ Einzahlung für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	+ Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	79.870.550,55	82.651.405,00	0,00	84.656.945,66	-2.005.540,66	4.786.395,11	0,00

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



## **4.1 Bilanz in Kontenform**



Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2015	2014
		EUR	EUR
		1	2
<b>1.</b>	<b>Anlagevermögen</b>		
<b>1.1.</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>		
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	309.020,00	368.215,00
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	12.072.756,00	11.745.268,00
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	2.316.218,94	1.967.754,94
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	8.496,00	8.496,00
	<b>Summe: Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>14.706.490,94</b>	<b>14.089.733,94</b>
<b>1.2.</b>	<b>Sachanlagen</b>		
1.2.1.	Wald, Forsten	61.873,92	61.820,18
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.087.574,36	1.045.332,66
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	118.161.200,69	118.154.731,69
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	57.665.377,65	58.322.229,42
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.130.377,00	3.170.407,00
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	130.841,55	130.841,55
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.800.998,00	2.077.988,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.655.627,82	3.060.770,73
1.2.9.	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.246.944,51	2.817.534,81
	<b>Summe: Sachanlagen</b>	<b>186.940.815,50</b>	<b>188.841.656,04</b>
<b>1.3.</b>	<b>Finanzanlagen</b>		
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3.	Beteiligungen	207.737,89	1.434.838,40
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	20.467.169,18	20.853.254,52
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	1.773.168,67	1.725.349,33
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
	<b>Summe: Finanzanlagen</b>	<b>22.448.075,74</b>	<b>24.013.442,25</b>
	<b>Summe: Anlagevermögen</b>	<b>224.095.382,18</b>	<b>226.944.832,23</b>
<b>2.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>		
<b>2.1.</b>	<b>Vorräte</b>		
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0,00
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00
	<b>Summe: Vorräte</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.2.</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>		
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	21.386.381,47	21.673.093,88
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	61.428,42	30.588,69
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	0,00	0,00



# Bilanz 2015 - Aktiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2015	2014
		EUR	EUR
		1	2
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	25.730,00	42.407,75
2.2.7.	Sonstige Vermögensgegenstände	997.719,43	704.269,87
	<b>Summe: Forderungen</b>	<b>22.471.259,32</b>	<b>22.450.360,19</b>
2.3.	<b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>		
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
	<b>Summe: Wertpapiere</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.4.	<b>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>	<b>5.413.298,67</b>	<b>1.782.712,06</b>
	<b>Summe: Umlaufvermögen</b>	<b>27.884.557,99</b>	<b>24.233.072,25</b>
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
4.1.	Disagio	0,00	0,00
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	2.207.690,23	2.050.023,15
	<b>Summe: Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>2.207.690,23</b>	<b>2.050.023,15</b>
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	55.892.627,50	57.302.380,52
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>310.080.257,90</b>	<b>310.530.308,15</b>



# Bilanz 2015 - Passiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2015	2014
		EUR	EUR
		1	2
<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>		
1.1.	Kapitalrücklage	-36.156.858,61	-22.461.953,73
1.2.	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3.	Ergebnisvortrag	-21.145.521,91	-29.851.588,88
1.4.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.409.753,02	-4.988.837,91
	Summe: Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag vgl. Aktiva Ziff. 5.	-55.892.627,50	-57.302.380,52
	<b>Summe: Eigenkapital</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>		
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen		
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	80.207.567,85	81.324.554,05
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	1.588.994,11	1.484.769,93
	Summe: Sonderposten zum Anlagevermögen	81.796.561,96	82.809.323,98
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	1.434.838,40
	<b>Summe: Sonderposten</b>	<b>82.004.299,85</b>	<b>84.244.162,38</b>
<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>		
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	32.003.051,06	32.746.306,33
3.2.	Steuerrückstellungen	0,00	0,00
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00
3.4.	Sonstige Rückstellungen	2.809.820,07	2.036.113,23
	<b>Summe: Rückstellungen</b>	<b>34.812.871,13</b>	<b>34.782.419,56</b>
<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>		
4.1.	Anleihen	0,00	0,00
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	174.563.114,75	172.610.353,03
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	66.563.114,75	62.610.353,03
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	108.000.000,00	110.000.000,00
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	597.878,09	922.844,14
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	775.975,77	454.056,35
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	1.299,72	3.370,37
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	13.549.170,95	13.819.578,89
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	3.203.965,20	2.917.143,42
	<b>Summe: Verbindlichkeiten</b>	<b>192.691.404,48</b>	<b>190.727.346,20</b>
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	571.682,44	776.380,01
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>310.080.257,90</b>	<b>310.530.308,15</b>

## **4.2 Bilanz**

### **mit Einzeldarstellung der Konten**



# Bilanz 2015 - Aktiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2015	2014
		EUR	EUR
		1	2
<b>1.</b>	<b>Anlagevermögen</b>		
<b>1.1.</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>		
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	309.020,00	368.215,00
	<i>01120000 Datenverarbeitungs-Software</i>	<i>308.451,00</i>	<i>367.479,00</i>
	<i>01125000 Sachspenden Datenverarbeitungs-Software</i>	<i>569,00</i>	<i>736,00</i>
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	12.072.756,00	11.745.268,00
	<i>01200000 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen</i>	<i>12.072.756,00</i>	<i>11.745.268,00</i>
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	2.316.218,94	1.967.754,94
	<i>01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter</i>	<i>2.316.218,94</i>	<i>1.967.754,94</i>
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	8.496,00	8.496,00
	<i>01900000 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände</i>	<i>8.496,00</i>	<i>8.496,00</i>
	<b>Summe: Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>14.706.490,94</b>	<b>14.089.733,94</b>
<b>1.2.</b>	<b>Sachanlagen</b>		
1.2.1.	Wald, Forsten	61.873,92	61.820,18
	<i>02100000 Wald, Forsten</i>	<i>61.873,92</i>	<i>61.820,18</i>
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.087.574,36	1.045.332,66
	<i>02200000 Grünflächen</i>	<i>138.227,18</i>	<i>138.280,92</i>
	<i>02400000 Schutzflächen</i>	<i>43.562,73</i>	<i>17.950,73</i>
	<i>02410000 Ökoflächen, Ausgleichsflächen</i>	<i>206.381,58</i>	<i>165.572,78</i>
	<i>02490000 Sonstige Schutzflächen</i>	<i>699.402,87</i>	<i>723.528,23</i>
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	118.161.200,69	118.154.731,69
	<i>03100000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Wohnbauten</i>	<i>386.564,00</i>	<i>394.412,00</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>4.070.151,00</i>	<i>4.167.432,00</i>
	<i>03321100 Grund und Boden - COR</i>	<i>1.076.372,50</i>	<i>1.076.372,50</i>
	<i>03323000 Realschule plus Haßloch</i>	<i>11.544.511,00</i>	<i>11.795.428,00</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>3.463.969,00</i>	<i>3.546.196,00</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>5.537.620,00</i>	<i>5.663.588,00</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>14.603.009,00</i>	<i>13.643.465,00</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>7.220.013,00</i>	<i>6.914.380,00</i>
	<i>03332100 Grund und Boden - LG Grünstadt</i>	<i>1.320.004,35</i>	<i>1.320.004,35</i>
	<i>03333000 Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch</i>	<i>17.260.497,00</i>	<i>17.446.594,00</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>4.119.541,00</i>	<i>4.223.281,00</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>2.627.097,00</i>	<i>2.670.811,00</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>2.079.354,00</i>	<i>2.117.720,00</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>543.072,00</i>	<i>524.806,00</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>1.575.012,00</i>	<i>1.600.290,00</i>



# Bilanz 2015 - Aktiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2015	2014
		EUR	EUR
		1	2
	<i>03352110 Grund und Boden - HZS</i>	20.583,06	20.583,06
	<i>03361000 IGS Deidesheim/ Wachenheim - Standort Deidesheim</i>	10.029.649,00	10.253.154,00
	<i>03361100 Grund und Boden - IGS Deidesheim/Wachenheim</i>	266.181,37	266.181,37
	<i>03362000 Integrierte Gesamtschule Grünstadt</i>	13.451.235,00	13.377.474,00
	<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>	9.980.518,00	10.125.823,00
	<i>03710000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Verwaltungsgebäuden - Grund und Boden</i>	909.387,80	909.387,80
	<i>03950000 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen</i>	45.011,00	60.444,00
	<i>03960000 Krankenhäuser</i>	27.919,00	28.791,00
	<i>03990000 SPI HaBloch</i>	77.016,00	80.433,00
	<i>03992100 Grund- und Boden - Burg Altleiningen</i>	8.445,49	8.445,49
	<i>03994000 ehem. Feuerwehrschulungsheim Sattelmühle</i>	14.306,09	15.073,09
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	57.665.377,65	58.322.229,42
	<i>04120000 Brücken</i>	1.341.223,00	1.371.965,00
	<i>04150000 Stützbauwerke</i>	2.119.096,00	2.166.769,00
	<i>04190000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen / Sonstige</i>	120.654,00	122.808,00
	<i>04210000 Gleisanlagen / Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	116.477,78	116.477,78
	<i>04810000 Grundstücke zu Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen</i>	9.809.965,32	9.799.478,09
	<i>04820000 Straßen</i>	44.025.631,55	44.598.907,55
	<i>04920000 Wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes</i>	13.325,00	14.734,00
	<i>04929000 Sonstige Gewässerbauten und deren Messeinrichtungen</i>	88.626,00	90.585,00
	<i>04931000 ÖPNV, Bahnhöfe, Wartehallen, Sonstiges</i>	30.379,00	40.505,00
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.130.377,00	3.170.407,00
	<i>05362000 Integrierte Gesamtschule Grünstadt Dreifeldsporthalle</i>	3.130.377,00	3.170.407,00
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	130.841,55	130.841,55
	<i>06100000 Kunstgegenstände</i>	0,00	86.789,81
	<i>06110000 Kunstgegenstände - Gemälde und Sonstige</i>	86.789,81	0,00
	<i>06120000 Kunstgegenstände - Skulpturen</i>	44.051,74	44.051,74
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.800.998,00	2.077.988,00
	<i>07100000 Fahrzeuge</i>	139.788,00	344.922,00
	<i>07120000 Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge</i>	232.168,00	113.270,00
	<i>07150000 Sonderfahrzeuge</i>	35.706,00	28.842,00
	<i>07190000 Sonstige Fahrzeuge</i>	18.354,00	0,00
	<i>07200000 Maschinen und technische Anlagen</i>	23.847,00	32.485,00
	<i>07300000 Betriebsvorrichtungen</i>	1.350.426,00	1.557.653,00
	<i>07350000 Spenden für Betriebsvorrichtungen</i>	709,00	816,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.655.627,82	3.060.770,73
	<i>08210000 Betriebsausstattung</i>	560.837,00	640.784,00
	<i>08219000 Sonstige Betriebsausstattung</i>	2.190,00	2.507,00
	<i>08220000 Geschäftsausstattung</i>	886.622,00	985.145,00
	<i>08230000 Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien</i>	8.726,00	21.215,00
	<i>08260000 Schulausstattung</i>	1.121.815,82	1.310.312,73
	<i>08265000 Sachspenden für Schulausstattung</i>	75.437,00	100.807,00
1.2.9.	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.246.944,51	2.817.534,81
	<i>09100000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen</i>	7.991,12	0,00
	<i>09600000 Anlagen im Bau</i>	2.238.953,39	2.817.534,81



# Bilanz 2015 - Aktiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2015	2014
		EUR	EUR
		1	2
	<b>Summe: Sachanlagen</b>	<b>186.940.815,50</b>	<b>188.841.656,04</b>
<b>1.3.</b>	<b>Finanzanlagen</b>		
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3.	Beteiligungen	207.737,89	1.434.838,40
	<i>11100000 Beteiligungen</i>	<i>207.737,89</i>	<i>1.434.838,40</i>
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	20.467.169,18	20.853.254,52
	<i>12110000 Eigenbetriebe</i>	<i>19.666.718,97</i>	<i>20.052.806,31</i>
	<i>12300000 Zweckverbände und und Ausleihungen an Zweckverbände</i>	<i>72.594,56</i>	<i>72.592,56</i>
	<i>12500000 Rechtlich selbstständige kommunale Stiftungen und Ausleihungen an rechtlich selbstständige kommunale Stiftungen</i>	<i>727.855,65</i>	<i>727.855,65</i>
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.773.168,67	1.725.349,33
	<i>13120000 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens / Nichtbörsennotierte Aktien</i>	<i>412.637,09</i>	<i>412.637,09</i>
	<i>13190000 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens / Sonstige Anteilsrechte</i>	<i>26.000,00</i>	<i>26.000,00</i>
	<i>13400000 Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz</i>	<i>552.031,58</i>	<i>504.212,24</i>
	<i>13410000 Freiwillige Zuführung zur Versorgungsrücklage</i>	<i>782.500,00</i>	<i>782.500,00</i>
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
	<b>Summe: Finanzanlagen</b>	<b>22.448.075,74</b>	<b>24.013.442,25</b>
	<b>Summe: Anlagevermögen</b>	<b>224.095.382,18</b>	<b>226.944.832,23</b>
<b>2.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>		
<b>2.1.</b>	<b>Vorräte</b>		
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0,00
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00
	<b>Summe: Vorräte</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.2.</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>		
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	21.386.381,47	21.673.093,88
	<i>15100000 Gebührenforderungen</i>	<i>324,65</i>	<i>893,30</i>
	<i>15150000 Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich</i>	<i>34.968,86</i>	<i>53.728,08</i>
	<i>15159000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich</i>	<i>297.970,77</i>	<i>444.374,95</i>
	<i>15440000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich</i>	<i>0,00</i>	<i>5.618,85</i>
	<i>15441000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den Bund</i>	<i>21.481,52</i>	<i>9.121,03</i>
	<i>15442000 Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land</i>	<i>17.010.303,38</i>	<i>17.255.983,45</i>
	<i>15443000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	<i>1.069.429,56</i>	<i>220.846,93</i>
	<i>15449000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich</i>	<i>41.316,55</i>	<i>42.256,60</i>
	<i>15459000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich</i>	<i>2.290.023,73</i>	<i>2.881.363,89</i>
	<i>15490000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Sonstige</i>	<i>523,32</i>	<i>0,00</i>
	<i>15491000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Sonstige aus der Gewährung von Sozialhilfe-Darlehen</i>	<i>1.203.124,34</i>	<i>1.153.195,53</i>
	<i>15540000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den öffentlichen Bereich</i>	<i>100,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>15550000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich</i>	<i>127.795,43</i>	<i>107.821,74</i>
	<i>21102210 Pauschalwertberichtigung auf Forderungen BiPo 2.2.1</i>	<i>-171.908,00</i>	<i>-255.906,00</i>
	<i>21202210 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen BiPo 2.2.1</i>	<i>-539.072,64</i>	<i>-246.204,47</i>



# Bilanz 2015 - Aktiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2015	2014
		EUR	EUR
		1	2
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	61.428,42	30.588,69
	16500000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den privaten Bereich	99,49	1.494,64
	16510000 Forderungen aus LuL gegen private Unternehmen	3.212,20	1.010,32
	16590000 Forderungen aus LuL gegen den sonstigen privaten Bereich	73.194,61	31.227,73
	21102220 Pauschalwertberichtigung auf Forderungen BiPo 2.2.2	-3.117,00	-3.144,00
	21202220 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen BiPo 2.2.2	-11.960,88	0,00
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	0,00	0,00
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	25.730,00	42.407,75
	16420000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen das Land	288,38	0,00
	16430000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	7.173,00	15.832,48
	16450000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Anstalten	145,89	0,00
	17400000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände gegen den öffentlichen Bereich	4.968,58	1.300,00
	17429000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände gegen das Land	13.226,15	25.220,15
	17469000 Sonstige Forderungen gegen Sparkasse - Sonstige	0,00	55,12
	21102260 Pauschalwertberichtigung auf Forderungen BiPo 2.2.6	-72,00	0,00
2.2.7.	Sonstige Vermögensgegenstände	997.719,43	704.269,87
	17619000 Sonstige Forderungen gegen private Unternehmen	0,00	600,36
	17621000 Gehaltsvorschüsse	1.150,04	1.150,04
	17639000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	518,79	370,62
	17910001 Ausgaben die noch nicht verbucht werden konnten	0,00	26.749,96
	17910002 Barauszahlungen Sozialamt aus Care	3.930,56	3.930,56
	17910011 Verschiedenes	0,00	11.415,38
	17910013 Vorschüsse Portokasse etc.	0,00	3.760,00
	17920000 Ungeklärte Zahlungsvorgänge	0,00	18,61
	17990000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / Sonstige / Sonstige	861.039,78	551.702,35
	17990001 Sonstige Forderungen - D17910001	593,05	334,46
	17990002 Sonstige Forderungen - D17910002	4.487,91	3.835,21
	17990003 Sonstige Forderungen - D17910003	0,00	3.335,90
	17990004 Sonstige Forderungen - D17910004	50.191,85	10.349,82
	17990013 Sonstige Forderungen - D17910013	3.710,00	304,79
	17990015 Sonstige Forderungen - D17910015	360,97	360,97
	17990018 Sonstige Forderungen - D17910018	48.026,27	54.672,18
	17990019 Sonstige Forderungen - D17910019	3.024,65	6.242,45
	17990032 Sonstige Forderungen - D 37910032	0,00	246,30
	17990033 Sonstige Forderungen - D17910033	25.533,30	26.735,51
	17990037 Sonstige Forderungen - D 37910037	1.903,82	2.460,00
	17990045 Sonstige Forderungen - D 37910045	983,21	3.455,74
	17990058 Sonstige Forderungen - D 37910058	148,34	36,21
	17990133 Sonstige Forderungen - D37910033	0,00	0,06
	17990220 Sonstige Forderungen - D 37910220	-180,91	0,00
	17990320 Sonstige Forderungen - D 37910320	-100,20	0,00
	17995000 Sonstige Forderungen	0,00	540,39
	21102270 Pauschalwertberichtigung auf Forderungen BiPo 2.2.7	-7.458,00	-8.194,00
	21202270 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen BiPo 2.2.7	-144,00	-144,00
	<b>Summe: Forderungen</b>	<b>22.471.259,32</b>	<b>22.450.360,19</b>



Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2015	2014
		EUR	EUR
		1	2
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
	<b>Summe: Wertpapiere</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	5.413.298,67	1.782.712,06
	<i>18310100 Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 141</i>	<i>5.168.945,14</i>	<i>1.291.215,57</i>
	<i>18310200 Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 10000263</i>	<i>0,00</i>	<i>46.516,18</i>
	<i>18310300 Postbank</i>	<i>165.399,38</i>	<i>106.928,17</i>
	<i>18310400 Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 5459094 (PAYPAL)</i>	<i>7,63</i>	<i>0,00</i>
	<i>18310500 VRBank Mittelhaardt - Tagesgeldkonto 916107900</i>	<i>0,00</i>	<i>3.431,99</i>
	<i>18310700 Spk Rhein-Haardt Kto. Nr. 5283734</i>	<i>31.276,17</i>	<i>250.480,91</i>
	<i>18310800 Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 5375555 (Marathon DW)</i>	<i>9,48</i>	<i>0,08</i>
	<i>18311100 Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 5449277</i>	<i>6.648,32</i>	<i>0,00</i>
	<i>18311200 Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 5449285</i>	<i>110,85</i>	<i>0,00</i>
	<i>18330900 Sparkasse Rhein-Haardt - Geldmarktkonto</i>	<i>40.901,70</i>	<i>84.139,16</i>
	<b>Summe: Umlaufvermögen</b>	<b>27.884.557,99</b>	<b>24.233.072,25</b>
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
4.1.	Disagio	0,00	0,00
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	2.207.690,23	2.050.023,15
	<i>19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten</i>	<i>2.207.690,23</i>	<i>2.050.023,15</i>
	<b>Summe: Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>2.207.690,23</b>	<b>2.050.023,15</b>
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	55.892.627,50	57.302.380,52
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>310.080.257,90</b>	<b>310.530.308,15</b>



# Bilanz 2015 - Passiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2015	2014
		EUR	EUR
		1	2
1.	<b>Eigenkapital</b>		
1.1.	Kapitalrücklage	-36.156.858,61	-22.461.953,73
	<i>20500000 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</i>	<i>-36.156.858,61</i>	<i>-22.461.953,73</i>
1.2.	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3.	Ergebnisvortrag	-21.145.521,91	-29.851.588,88
	<i>20302010 Ergebnisvortrag 2010</i>	<i>0,00</i>	<i>-19.852.789,32</i>
	<i>20302011 Ergebnisvortrag 2011</i>	<i>-8.553.864,93</i>	<i>-8.553.864,93</i>
	<i>20302012 Ergebnisvortrag 2012</i>	<i>-4.594.508,54</i>	<i>-4.594.508,54</i>
	<i>20302013 Ergebnisvortrag 2013</i>	<i>-3.008.310,53</i>	<i>3.149.573,91</i>
	<i>20302014 Ergebnisvortrag 2014</i>	<i>-4.988.837,91</i>	<i>0,00</i>
1.4.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.409.753,02	-4.988.837,91
	Summe: Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag vgl. Aktiva Ziff. 5.	-55.892.627,50	-57.302.380,52
	<b>Summe: Eigenkapital</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.	<b>Sonderposten</b>		
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen		
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	80.207.567,85	81.324.554,05
	<i>23142000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom Land</i>	<i>77.698.833,80</i>	<i>78.771.973,16</i>
	<i>23142500 Sonderposten aus Sachspenden vom Land</i>	<i>10.108,00</i>	<i>17.352,00</i>
	<i>23143000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	<i>2.219.193,00</i>	<i>2.279.247,00</i>
	<i>23145000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Anstalten</i>	<i>782,00</i>	<i>849,00</i>
	<i>23146000 Sonderposten aus Zuwendungen von Sparkasse</i>	<i>600,00</i>	<i>1.200,00</i>
	<i>23150000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom privaten Bereich</i>	<i>171,00</i>	<i>12.900,70</i>
	<i>23151000 Sonderposten aus zuwendungen von privaten Unternehmen</i>	<i>18.063,06</i>	<i>2.122,00</i>
	<i>23155000 Sonderposten aus Sachspenden</i>	<i>80.587,00</i>	<i>98.979,00</i>
	<i>23159000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich</i>	<i>84.446,19</i>	<i>65.756,19</i>
	<i>23159100 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von privaten</i>	<i>53.031,80</i>	<i>12.223,00</i>
	<i>23190000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / von Sonstigen</i>	<i>41.752,00</i>	<i>61.952,00</i>
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	1.588.994,11	1.484.769,93
	<i>23310000 Anzahlungen auf Sonderposten auf Zuwendungen</i>	<i>1.249.711,06</i>	<i>1.136.270,58</i>
	<i>23311000 Anzahlungen auf Sonderposten von Sparkassen</i>	<i>25.000,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>23330000 Anzahlungen auf Sonderposten für die Ersatzgelder nach § 10 Abs. 3 LNatSchG</i>	<i>314.283,05</i>	<i>348.499,35</i>
	Summe: Sonderposten zum Anlagevermögen	81.796.561,96	82.809.323,98
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	1.434.838,40
	<i>23900000 Sonstige Sonderposten</i>	<i>207.737,89</i>	<i>1.434.838,40</i>
	<b>Summe: Sonderposten</b>	<b>82.004.299,85</b>	<b>84.244.162,38</b>
3.	<b>Rückstellungen</b>		
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	32.003.051,06	32.746.306,33
	<i>24111000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Beschäftigte / für Beamte / Pensionsrückstellungen</i>	<i>13.436.560,00</i>	<i>13.544.615,00</i>
	<i>24112000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Beschäftigte / für Beamte / Beihilferückstellungen</i>	<i>2.452.172,20</i>	<i>2.925.636,84</i>
	<i>24211000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Versorgungsempfänger / für</i>	<i>13.620.202,00</i>	<i>13.381.743,00</i>



# Bilanz 2015 - Passiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2015	2014
		EUR	EUR
		1	2
	<i>Beamte / Pensionsrückstellungen</i>		
	<i>24212000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Versorgungsempfänger / für Beamte / Beihilferückstellungen</i>	2.485.686,86	2.890.456,49
	<i>24310000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Ehrenämter im Beamtenverhältnis / für Beschäftigte</i>	8.430,00	3.855,00
3.2.	Steuerrückstellungen	0,00	0,00
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00
3.4.	Sonstige Rückstellungen	2.809.820,07	2.036.113,23
	<i>29100000 Sonstige Rückstellungen / für nicht in Anspruch genommenen Urlaub</i>	975.143,52	844.395,32
	<i>29200000 Sonstige Rückstellungen / für geleistete Überstunden</i>	341.543,05	359.998,69
	<i>29300000 Sonstige Rückstellungen / für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit</i>	31.982,56	181.010,25
	<i>29400000 Sonstige Rückstellungen / für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren</i>	630.347,36	0,00
	<i>29500000 Sonstige Rückstellungen / für sonstige finanzielle Verpflichtungen</i>	220.420,41	77.920,41
	<i>29518000 Rückstellungen aus der Gewährung von Sozialhilfe-Darlehen</i>	610.383,17	572.788,56
	<b>Summe: Rückstellungen</b>	<b>34.812.871,13</b>	<b>34.782.419,56</b>
4.	<b>Verbindlichkeiten</b>		
4.1.	Anleihen	0,00	0,00
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	174.563.114,75	172.610.353,03
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	66.563.114,75	62.610.353,03
	<i>31423100 Aufnahme von Krediten für Investitionen vom Land, Laufzeit 5 Jahre und mehr, Euro-Währung (fester Zins)</i>	36.093,68	91.947,70
	<i>31493100 Investitionskredite vom sonstigen öffentlichen Bereich, Laufzeit 5 Jahre und mehr, Euro-Währung (fester Zins)</i>	0,00	5.000.000,00
	<i>31513100 Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt / von Banken / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)</i>	14.759.155,45	18.965.077,49
	<i>31523100 Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt / von Sparkassen / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)</i>	5.556.559,12	7.613.453,65
	<i>31543100 Girozentralen und Landesbanken / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)</i>	21.834.672,95	25.939.874,19
	<i>31593100 Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt / vom sonstigen inländischen Geldmarkt / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)</i>	24.376.633,55	5.000.000,00
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	108.000.000,00	110.000.000,00
	<i>32512100 Liquiditätskredite vom inländischen Geldmarkt / von Banken / Laufzeit über 1 Jahr bis unter 5 Jahre / Euro-Währung (fester Zins)</i>	12.000.000,00	12.000.000,00
	<i>32521100 Liquiditätskredite vom inländischen Geldmarkt / von Sparkassen / Laufzeit bis einschließlich ein Jahr / Euro-Währung (fester Zins)</i>	96.000.000,00	98.000.000,00
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	597.878,09	922.844,14
	<i>35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen</i>	493.779,13	696.857,75
	<i>35590000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich</i>	104.098,96	225.986,39
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	775.975,77	454.056,35
	<i>36500000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem privaten Bereich</i>	721.376,99	385.029,66
	<i>36910000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber sonstigen inländischen Bereichen</i>	54.598,78	67.786,69
	<i>36920000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber sonstigen ausländischen Bereichen</i>	0,00	1.240,00
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,	1.299,72	3.370,37



# Bilanz 2015 - Passiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2015	2014
		EUR	EUR
		1	2
	rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		
	35310000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Eigenbetrieben	1.299,72	3.370,37
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	13.549.170,95	13.819.578,89
	35400000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich	58.316,50	0,00
	35430000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	10.663,54	0,00
	35450000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Anstalten	0,00	71,40
	36400000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich	99.756,01	81.976,73
	36420000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land	9.108.644,72	8.460.723,67
	36430000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.137.596,15	5.261.123,20
	36440000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Zweckverbänden	46.753,57	4.007,44
	37420000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem Land	6.552,02	8.968,99
	37450000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Anstalten	57.491,53	2.472,14
	37460000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sparkassen	12.562,14	235,32
	37490000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber sonstiger öffentlicher Bereich	10.834,77	0,00
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	3.203.965,20	2.917.143,42
	37610000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich / private Unternehmen	218.288,41	231.818,67
	37620000 Mitarbeiter	41.799,46	30.321,13
	37910001 Einnahmen 1140.1010 RV	0,00	30,00
	37910003 Pausch. Zuwendungen - Feuerschutzsteuer	11.824,86	26.987,65
	37910008 BBS DÜW - Leonardo	4.700,77	4.700,77
	37910013 Einnahmen PK's die noch nicht endgültig verbucht werden können	0,00	683,41
	37910014 Sozialamt	-943,46	975,68
	37910015 Einnahmen des Jugendamtes	2.520,21	90.073,71
	37910018 Wohngeld	50.319,56	58.834,11
	37910019 Lastenzuschuss nach dem Wogg.	5.905,03	8.830,43
	37910022 Care, Rückzahlungen die nicht direkt auf PK verbucht werden können	582,25	582,25
	37910026 Einzahlungen die im Laufe des Jahres abgeführt werden	0,00	17.316,90
	37910027 Mündelgelder	4.272,42	4.272,42
	37910030 Vermächtnis Dr. Hans Günter Malorny	40.901,70	42.781,70
	37910033 Marathon DW - Paypal - Zahlweg 10	0,14	0,14
	37910034 Veranstaltungen (Marathon)	95.672,50	46.374,83
	37910036 Spk ZW 13 - Konto 5459094 (PAYPAL)	0,01	0,00
	37910037 Sprachförderung in Kindertagesstätten	48.678,73	38.427,68
	37910045 Rücklastschriften -Abbucher- Essensgeld	-2.057,53	0,00
	37910047 Abwicklungskonto Essensgelder HAG Haßloch ab 2013	31.352,99	32.170,77
	37910048 Abwicklungskonto Essensgelder RSplus Haßloch	110,99	0,00
	37910050 Medienkompetenz macht Schule	4.519,09	4.519,09
	37910052 Abwicklungskonto Essensgelder IGS Grünstadt	6.654,89	0,00
	37910060 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten / Landespflege - zweckgebundene Einnahmen f. Obstanlagen Weisenheim	128.676,22	128.676,22
	37910061 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten / Landespflege - zweckgebundene Einnahmen f. Obstanlagen Freinsheim	39.964,48	41.760,52
	37910070 Koordinierungsstelle ProArbeit	25.068,78	104.235,77
	37910073 Carl-Orff-Realschule Bad Dürkheim - Sondermittel Fach Französisch	5.363,83	6.038,83
	37910074 Carl-Orff-Realschule Bad Dürkheim - Sondermittel Bläserklassen	237,17	0,00
	37910075 WHG - Projekt Weinbau	577,21	1.083,40



# Bilanz 2015 - Passiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2015	2014
		EUR	EUR
		1	2
	37910088 ARGE Deutsche Weinstraße	0,00	5.699,83
	37910200 Job-Ticket	824,25	824,25
	37920001 Kautionen - Sicherheitsleistung Göck Mehmet	0,00	41.357,46
	37940003 Zweckgebundene Einnahmen (Spenden) für die Schulen des Landkreises	91.463,73	87.912,16
	37940005 Zweckgebundene Einnahmen der örtl. VHSn in der VG Grünstadt-Land	172.507,90	176.642,90
	37940008 Zweckgebundene Einnahmen für Leistungen nach dem Infektionsschutzgesetz	12.873,28	15.757,58
	37980000 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern	74,08	0,00
	37990000 Sonstige Verbindlichkeiten / Sonstige	1.614.839,88	1.364.681,58
	37990002 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910002	556,96	0,00
	37990010 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910010	61,55	0,00
	37990011 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910011	0,00	300,00
	37990012 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910012	90,00	0,00
	37990013 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910013	0,00	15,00
	37990014 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910014	5.009,00	4.436,48
	37990015 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910015	1.101,70	2.055,29
	37990018 Sonstige Verbindlichkeiten - D17910018	0,00	100,00
	37990019 Sonstige Verbindlichkeiten - D17910019	1.098,37	1.798,03
	37990020 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910020	348,92	350,52
	37990022 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910022	0,00	600,16
	37990024 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910024	261,00	0,00
	37990027 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910027	25.888,70	15.929,56
	37990034 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910034	0,00	5.000,00
	37990035 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910035	82.760,00	45.790,00
	37990044 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910044	229,11	1.566,24
	37990051 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910051	28,00	38,50
	37990080 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910080	43.783,00	0,00
	37990100 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910100	60.006,50	149.669,91
	37990120 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910120	193.793,50	6.660,18
	37990200 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910200 Job Ticket	602,20	203,35
	37990220 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910220	56.933,05	1.051,08
	37990320 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910320	0,00	573,87
	37990420 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910420	0,00	88,62
	37990520 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910520	67.539,81	1.162,44
	37990620 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910620	0,00	55.522,79
	37990720 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910720	0,00	126,90
	37992000 Sonstige Verbindlichkeiten	6.300,00	6.300,00
	37995000 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	3.432,66
	<b>Summe: Verbindlichkeiten</b>	<b>192.691.404,48</b>	<b>190.727.346,20</b>
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	571.682,44	776.380,01
	39100001 Erhaltene Zuwendungen vom Land für die Unterhaltung der K 31	426.378,89	623.764,53
	39200000 Passive Rechnungsabgrenzung / aus Dienstleistungen oder Warenlieferungen	145.303,55	152.615,48
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>310.080.257,90</b>	<b>310.530.308,15</b>

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

## **5. Anhang**





Anhang zur Schlussbilanz  
zum 31.12.2015  
des Landkreises Bad Dürkheim



## **I. Einleitung**

Der Anhang zur Schlussbilanz zum 31. Dezember 2015 für den Landkreis Bad Dürkheim wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 GemO und der §§ 33 Nr. 5; 35 Abs. 2 und Abs. 6; 40 Abs. 2, 43; 44 Abs. 3 und Abs. 4; 45 Abs. 3 und Abs. 4, 46 Abs. 2 und Abs. 3; 47 Abs. 2; 48 GemHVO, § 8 KomDoppikLG erstellt.

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung.

## Inhaltsverzeichnis

(1) Angaben zu einzelnen Positionen der Bilanz.....	74
<b>Aktiva</b> .....	74
Pos. 1. Anlagevermögen.....	74
Pos. 1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände .....	74
Pos. 1.2. Sachanlagen .....	77
Pos. 1.3. Finanzanlagen.....	84
Pos. 2. Umlaufvermögen.....	87
Pos. 2.1. Vorräte .....	87
Pos. 2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände .....	87
Pos. 2.4. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten .....	92
Pos. 4. Rechnungsabgrenzungsposten .....	92
Pos. 4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten .....	92
Pos. 5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag .....	93
<b>Passiva</b> .....	94
Pos. 1. Eigenkapital .....	94
Pos. 2. Sonderposten .....	94
Pos. 2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen.....	94
Pos. 2.7. Sonstige Sonderposten.....	96
Pos. 3. Rückstellungen .....	97
Pos. 3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen .....	97
Pos. 3.4. Sonstige Rückstellungen.....	98
Pos. 4. Verbindlichkeiten .....	99
Pos. 4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen.....	99
Pos. 4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen .....	101
Pos. 4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem privaten und sonstigen Bereich.....	101
Pos. 4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen.....	101
Pos. 4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich.....	102
Pos. 4.11. Sonstige Verbindlichkeiten.....	102
Pos. 5. Rechnungsabgrenzungsposten .....	102
(2) Sonstige Angaben.....	103
A. Rechtsgrundlagen .....	103
B. Angaben nach § 48 Abs. 2 GemHVO.....	103

**(1) Angaben zu einzelnen Positionen der Bilanz****Aktiva****Pos. 1. Anlagevermögen****Pos. 1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände****Pos. 1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten**

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

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

Software/Lizenzen	Zugänge/ Abgänge	
	+/-	
<b>Stand 01.01.2015</b>		<b>368.215,00 €</b>
<i>Betrieb Software Projekt 69 - Erneuerung und Erweiterung der vorhandenen Softwareprodukte</i>	81.073,56 €	
<i>Betrieb Software Projekt 96 - Beschaffung EA - Lizenzen</i>	95.946,19 €	
<i>Software/Lizenzen Schulen</i>	10.977,75 €	
<i>Abgänge</i>	- 32.254,84 €	
<i>Abschreibungen</i>	- 247.045,75 €	
<i>Aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge</i>	32.108,09 €	
<b>Stand 31.12.2015</b>		<b>309.020,00 €</b>

Im Berichtsjahr betragen die Anlagenzugänge und waren somit um niedriger als die Abschreibungen und die Abgänge.

187.997,50 €  
59.195,00 €

**Pos. 1.1.2. Geleistete Zuwendungen**

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

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

<b>Geleistete Zuwendungen</b>	<b>Zugänge/ Abgänge</b>	
	<b>+/-</b>	
<b>Stand 01.01.2015</b>		<b>11.745.268,00 €</b>
12601 Gefahrenabwehr Projekt 182 Beschaffung eines TLF 20/40 für die VG-Lambrecht	134.100,00 €	
24401 Schulbaumaßnahmen anderer Träger Projekt 112 -Baukostenzuschüsse nach § 75 SchulG	5.280,00 €	
36502 Tageseinrichtungen für Kinder Projekt 30 - Zuweisungen an Gemeinden für Neu- /Erweiterungsbaumaßnahmen	69.800,00 €	
36502 Tageseinrichtungen für Kinder Projekt 31 - Zuweisungen an Gemeinden für Instandsetzungen	33.410,14 €	
36502 Tageseinrichtungen für Kinder Projekt 32 - Zuweisungen an freie Träger für Instandsetzungen	88.181,87 €	
54701 ÖPNV Projekt 137 Ausbauprojekt RHB 2010	955.180,00 €	
57501 Zusammenarbeit mit /Förderung von Organisationen - Zuwendung Kuckucks-Bähnel	15.750,00 €	
Abgänge	- 12.019,11 €	
Abschreibungen	- 962.194,90 €	
Aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	- €	
<b>Stand 31.12.2015</b>		<b>12.072.756,00 €</b>

Im Berichtsjahr betragen die Anlagenzugänge und Umbuchungen  
und waren somit um  
höher als die Abschreibungen.

1.301.702,01 €  
327.488,00 €

**Pos. 1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse**

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

Unter dieser Bilanzposition werden hauptsächlich die im Rahmen des Kanalbaus (Kreisstraßen) gezahlten Investitionszuschüssen an die Verbandsgemeinde-, Gemeinde- bzw. Stadtwerke ausgewiesen. Die Kanalbauzuschüsse werden als Gegenleistung für die Absicherung der Oberflächenentwässerung der Kreisstraßen in das gemeindliche Kanalsystem gezahlt. Der Bilanzansatz der Kanalbauzuschüsse erfolgt mit den tatsächlich geleisteten Zuschusszahlungen, vermindert um die bisher

angefallenen Abschreibungen auf der Grundlage der Nutzungsdauer der Kanaleinrichtungen von 40 Jahren. Soweit Zuwendungen des Landes für diese Ausgaben gewährt wurden, wurden diese in Höhe der tatsächlichen Zahlungen unter der Bilanzposition 2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen passiviert.

Im Berichtsjahr erfolgten darüber hinaus auch Investitionszuschüsse an den Zweckverband Schule mit dem Förderschwerpunkt motorische Entwicklung Ludwigshafen, da der Landkreis Mitglied dieses Zweckverbandes ist und Schüler aus dem Landkreis Bad Dürkheim dort beschult werden.

<b>Geleistete Investitionszuschüsse</b>	<b>Zugänge/ Abgänge</b>	
	<b>+/-</b>	
<b>Stand 01.01.2015</b>		<b>1.967.754,94 €</b>
<i>24303 Kostenbeteiligung an Schulen anderer Träger Projekt 180 Investitionszuschuss 2014 und 2015 an den Zweckverband Schule mit dem Förderschwerpunkt motorische Entwicklung Ludwigshafen</i>	448.260,00 €	
<i>54201 Kreisstraßen Investitionszuschüsse Kanalbau</i>	22.059,00 €	
<i>Abgänge</i>	- 21.000,00 €	
<i>Abschreibungen</i>	- 101.160,75 €	
<i>Aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge</i>	305,75 €	
<b>Stand 31.12.2015</b>		

Im Berichtsjahr betragen die Anlagenzugänge 470.319,00 €  
und waren somit um 348.464,00 €  
höher als die Abschreibungen und die Anlagenabgänge.

#### **Pos. 1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände**

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

Die Bewertung erfolgte mit den bis zum Bilanzstichtag ausgezahlten Zuwendungen. Unter dieser Position wird in 2015 das Projekt 55 Finanzierung S-Bahn-Rhein-Neckar ausgewiesen.

Im Berichtsjahr ergaben sich keine Änderungen:

<b>Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>Zugänge/ Abgänge</b>	
	<b>+/-</b>	
<b>Stand 01.01.2015</b>		<b>8.496,00 €</b>
<b>Stand 31.12.2015</b>		<b>8.496,00 €</b>

## Pos. 1.2. Sachanlagen

**Pos. 1.2.1. Wald, Forsten**

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

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

Im Berichtsjahr ergaben sich folgende Änderungen:

<b>Wald, Forsten</b>	<b>Zugänge/ Abgänge</b>	
	<b>+/-</b>	
<b>Stand 01.01.2015</b>		<b>61.820,18 €</b>
Zugänge durch Umbuchungen (von 0220) Flurbereinigung Freinsheim VI	53,74 €	
<b>Stand 31.12.2015</b>		<b>61.873,92 €</b>

**Pos. 1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

Die Bewertung der unbebauten Grundstücke erfolgte analog der Bewertung bebauter Grundstücke (nähere Erläuterungen unter 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte). Die Anlagenzugänge betreffen die Grunderwerbe für die Flurbereinigungsverfahren Freinsheim V , VI und Weisenheim/Sand/Lambsheim I. Die Umbuchungsabgänge betreffen Umnutzungen die auf die Flurbereinigungsverfahren zurückzuführen sind.

Für die Flurbereinigungsverfahren wurden Zuschüsse gewährt, die auf der Passivseite unter der Position 2.2.1 als Sonderposten zu den Anlagegütern gleicher Höhe bilanziert sind.

Im Berichtsjahr ergaben sich folgende Veränderungen:

<b>Sonstige unbebaute Grundstücke</b>	<b>Zugänge/ Abgänge</b>	
	<b>+/-</b>	
<b>Stand 01.01.2015</b>		<b>1.045.332,66 €</b>
<i>55453 Sonstige Stellungnahmen - Erwerb von Öko- /Ausgleichsflächen Flurbereinigungsverfahren Freinsheim VI und Weisenheim/Sand/Lambsheim I.</i>	40.808,80 €	
<i>Projekt 110.2 - Flurbereinigung Freinsheim V</i>	2.331,05 €	
<i>Umbuchungen</i>	- 898,15 €	
<b>Stand 31.12.2015</b>		<b>1.087.574,36 €</b>

Im Berichtsjahr betragen die bereinigten Anlagenzugänge

42.241,70 €

**Pos. 1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

Die Fortschreibung erfolgte auf der Basis der im Berichtsjahr angefallenen Anschaffungs- und Herstellungskosten unter Berücksichtigung der anteiligen Abschreibungen, sowie Aktivierung von Anlagen im Bau. Die den aufgeführten Vermögenswerten auf der Passivseite entgegensetzenden Zuwendungen sind unter der Bilanzposition 2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen dargestellt.

<b>Bebaute Grundstücke</b>	<b>Zugänge/ Abgänge</b>	
	<b>+/-</b>	
<b>Stand 01.01.2015</b>		<b>118.154.731,69 €</b>
11412 Dienstgebäude Bad Dürkheim Projekt 4 Brandschutz etc.	53.470,01	
21711 Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim verschiedene Projekte	143.749,96 €	
21721 Leininger Gymnasium Projekt 17 Sanierung der Sporthalle	465.347,63	
21731 Hannah-Ahrendt-Gymnasium Haßloch Projekt 87 Umbau zur G 8	59.577,10 €	
21731 Hannah-Ahrendt-Gymnasium Haßloch Projekt 106 Neubau Mensa	37.059,66 €	
21821 IGS Grünstadt Projekt 131.2 Umbau ELA Verkabelung	56.032,48	
21821 IGS Grünstadt Projekt 131.7 Umbau von Klassenräumen	100.517,07 €	
Aktivierungen Anlagen im Bau - 21531 Siebenpfeiffer- Realschule Plus Haßloch Projekt 144 Erweiterung ELA Anlage, EDV. Etc.	6.240,34 €	
Aktivierungen Anlagen im Bau - 21711 Werner- Heisenberg- Gymnasium Projekt 12.3 energ.Fassadensanierung 4.BA	1.184.046,15 €	
Aktivierungen Anlagen im Bau - 21821 IGS Grünstadt Projekt 131.7 Umbau von Klassenräumen	146.781,97 €	
Aktivierungen Anlagen im Bau - 22131 Gottlieb-Wenz- Schule Projekt 88 Umbau Ganztagschule	32.900,75 €	
Anlagenabgang - 11412 Dienstgebäude Bad Dürkheim Projekt 4 Brandschutz etc. Umbuchung Sanierungsanteil	- 7.305,90 €	
Abschreibungen	- 2.271.948,22 €	
<b>Stand zum 31.12.2015</b>		<b>118.161.200,69 €</b>
Aktivierungen Anlagen im Bau		1.369.969,21 €
Im Berichtsjahr betragen die Anlagenzugänge		915.753,91 €
Im Berichtsjahr betragen die Anlagenabgänge (Umb. Sanierungsanteile)	-	7.305,90 €
Die Zugänge waren somit um		6.469,00 €
höher als die Abschreibungen und die Abgänge		

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

**Pos. 1.2.4. Infrastrukturvermögen**

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

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

Infrastrukturvermögen	Zugänge/ Abgänge	
	+/-	
<b>Stand 01.01.2015</b>		<b>58.322.229,42 €</b>
54201 Kreisstraßen Grunderwerb zu Projekt 42 Fahrbahnverbreiterung K 10 zwischen Meckenheim und Ruppertsberg	11.900,00 €	
54201 Kreisstraßen Grunderwerb Projekt 42 Fahrbahnverbreiterung K 10 zwischen Meckenheim und Ruppertsberg	470.703,08 €	
54201 Kreisstraßen Projekt 199 K 31 Teilbestandsausbau zwischen Höningen und Leistadt	194.496,95 €	
Abgänge Grundstücke Kreisstraßen wegen Verkauf	-2.257,18 €	
Teilabgänge Straßenaufbau wegen Ausbau der K 10 und K 31	-286.418,91 €	
Umbuchungen Grundstücke Anteil K 2 Berichtigung Konto Schutzfläche Flurbereinigung Freinsheim VI	844,41 €	
Umbuchungen - Aktivierung Alage im Bau P 42 - K10	503.285,73 €	
Abschreibungen	-1.779.195,73 €	
Aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	229.789,88 €	
<b>Stand zum 31.12.2015</b>		<b>57.665.377,65 €</b>

Aktivierungen Anlagen im Bau	503.285,73 €
Umbuchungen	844,41 €
Im Berichtsjahr betragen die Anlagenzugänge	677.100,03 €
Im Berichtsjahr betragen die bereinigten Anlagenabgänge	- 58.886,21 €
Die Zugänge waren somit um	- 656.851,77 €
höher als die Abschreibungen und die Abgänge	

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

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

<b>Bauten auf fremden Grund und Boden</b>	<b>Zugänge/ Abgänge</b>	
	<b>+/-</b>	
<b>Stand 01.01.2015</b>		<b>3.170.407,00 €</b>
<i>21821 IGS Grünstadt Projekt 10 Neubau einer Schulsporthalle</i>	3.431,46 €	
<i>Abschreibungen</i>	- 43.461,46 €	
<i>Aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge</i>	- €	
<b>Stand 31.12.2015</b>		<b>3.130.377,00 €</b>

Im Berichtsjahr betragen die Anlagenzugänge 3.431,46 €  
und waren somit um - 40.030,00 €  
niedriger als die Abschreibungen.

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

#### **Pos. 1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler**

Im Berichtsjahr ergaben sich keine Änderungen:

<b>Kunstgegenstände, Denkmäler</b>	<b>Zugänge/ Abgänge</b>	
	<b>+/-</b>	
<b>Stand 01.01.2015</b>		<b>130.841,55 €</b>
<b>Stand 31.12.2015</b>		<b>130.841,55 €</b>

**Pos. 1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge**

Diese Position umfasst Dienstfahrzeuge, Betriebsvorrichtungen, Sonderfahrzeuge und Einrichtungen für den Brandschutz. Alle aufgeführten Positionen wurden mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten abzüglich der planmäßigen Wertminderung ausgewiesen.

<b>Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge</b>	<b>Zugänge/ Abgänge</b>	
	<b>+/-</b>	
<b>Stand 01.01.2015</b>		<b>2.077.988,00 €</b>
<i>21551 Realschule Plus Lambrecht - Kehrsaugmaschine</i>	11.081,28 €	
<i>21711 Werner-Heisenberg-Gymnasium - Projekt 12.1 Schließanlage</i>	2.351,12 €	
<i>21721 Leininger Gymnasium Grünstadt -Projekt 17 Schließanlage</i>	12.929,66 €	
<i>21721 Leininger Gymnasium Grünstadt - Fachraumausstattung</i>	1.041,25 €	
<i>21731 HAG Haßloch - Projekt 87 Umbau zur G-8 Schule - NAWI Raum und Schließanlage</i>	1.084,44 €	
<i>21731 HAG Haßloch - Projekt 106 Neubau einer Mensa</i>	10.216,70 €	
<i>Abgänge</i>	- 30.149,32 €	
<i>Umbuchungen</i>	8.848,42 €	
<i>Abschreibungen</i>	- 324.404,87 €	
<i>Aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge</i>	30.011,32 €	
<b>Stand 31.12.2015</b>		

Umbuchungen	8.848,42 €
Im Berichtsjahr betragen die Anlagenzugänge	38.704,45 €
Im Berichtsjahr betragen die bereinigten Anlagenabgänge	- 138,00 €
Die Zugänge waren somit um	- 276.990,00 €
niedriger als die Abschreibungen und die Abgänge	

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

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

Unter Betriebs- und Geschäftsausstattung wird das sonstige bewegliche Sachanlagevermögen aktiviert. Sachspenden werden zahlungsneutral (ZN) gegen die Sonderposten verbucht. Im Geschäftsjahr wurden die Festwerte der Schulbibliotheken überprüft und entsprechend angepasst. Die hierfür notwendigen Buchungen wurden zahlungsneutral vorgenommen.

Betriebs- und Geschäftsausstattung	Zugänge/ Abgänge	
	+/-	
<b>Stand 01.01.2015</b>		<b>3.060.770,73 €</b>
11412 - Techn. Gebäudemanagement	5.907,06 €	
11442 - Betrieb Hardware - Projekt 66 Austausch von Workstations, Bildschimen, Drucker etc.	77.739,79 €	
11452 - Beschaffung/Logistik Projekt 71 Geschäftsaus stattung	12.486,77 €	
12601 - Gefahrenabwehr -Betriebsausstattung	8.373,32 €	
2151 - Carl-Orff-Realschule plus Bad Dürkheim	16.327,99 €	
2153 - Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch	10.997,65 €	
2154 - Realschule Plus Weisenheim a.B.	2.877,35 €	
2155 - Realschule Plus Lambrecht	11.545,51 €	
2171 - Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim Anpassung Festwert Bibliothek (ZN)	781,41 €	
2171 - Leininger Gymnasium Grünstadt – Anpassung Festwert Bibliothek (ZN)	3.858,59 €	
2172 - Leininger Gymnasium Grünstadt	41.297,72 €	
2173 - HAG Haßloch	5.289,55 €	
2181 - Integrierte Gesamtschule Deideseim/ Wachen heim	8.096,27 €	
2182 - Integrierte Gesamtschule Grünstadt	34.745,75 €	
2212 - Förderschule L Käthe-Kollwitz-Schule Grünstadt	2.328,60 €	
2213 - Förderschule L Gottlieb-Wenz-Schule Haßloch - Sachspende (ZN)	599,00 €	
2213 - Förderschule L Gottlieb-Wenz-Schule Haßloch	3.500,05 €	
2214 - Förderschule G Hans-Zullinger-Schule Grün stadt	1.402,67 €	
2311 - BBS Bad Dürkheim	8.553,23 €	
Anlagenabgänge	- 1.394.744,10 €	
Abschreibungen	- 581.173,15 €	
aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	1.314.066,06 €	
<b>Stand 31.12.2015</b>		<b>2.655.627,82 €</b>

Im Berichtsjahr betragen die Anlagenzugänge	256.708,28 €
davon zahlungsneutral	5.239,00 €
und waren somit um	- 405.142,91 €

niedriger als die Abschreibungen und die Abgänge.

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

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

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	Zugänge/Abgänge	
	+/-	
<b>Stand 01.01.2015</b>		<b>2.817.534,81 €</b>
12601 Gefahrenabwehr Projekt 163 Beschaffung eines MZF Dekon	3.065,37 €	
12602 Gefahrenabwehr Projekt 183 Beschaffung eines Gerätewagens	4.925,75 €	
21511 Carl-Orff-Realschule plus Bad Dürkheim Projekt 201- Sanierung der Fassade (Voruntersuchungen)	54.944,82 €	
21531 Siebenpfeiffer-Realschule Plus Haßloch Projekt 202 - Sanierung der Fassade (Voruntersuchungen)	18.109,42 €	
21531 Siebenpfeiffer-Realschule Plus Haßloch Projekt 206 - Erstellung eines Brandschutzgutachtens	65.801,67 €	
21541 Realschule plus Weisenheim am Berg Projekt 7.1 Brandschutz , EDV, Amok	3.368,95 €	
21711 Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim Projekt 12.3 energ. Fassadensanierung 4. BA	124.150,87 €	
21711 Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim Projekt 12.6 Wärmedämmsystem 5. BA	68.000,00 €	
21721 Leininger Gymnasium Grünstadt Projekt 18 Brandschutz, EDV etc.	39.671,22 €	
21721 Leininger Gymnasium Grünstadt Projekt 174 -Umsetzung/Umnutzung ehemaliges Lehrschwimmbecken	13.567,21 €	
21811 IGS-Deidesheim -Wachenheim Projekt 75 - 3. BA	472.209,59 €	
21821 IGS-Grünstadt Projekt 131.7 - Erneuerung der Klassenräume	63.470,57 €	
23111 BBS Bad Dürkheim Projekt 207 AiB -Überprüfung des baulichen Brandschutzes	14.726,67 €	
54201 Bau/Unterhaltung von Kreisstraßen Projekt 141 - K 7 - Kreuzungsfreie Anbindung	353.907,77 €	
54201 Bau/Unterhaltung von Kreisstraßen Projekt 156 - K 4 - Bestandsausbau Teilstr. Kallstadt - Freinsheim	114.000,00 €	
55202 Gewässerunterhaltung / -ausbau Projekt 154 - Renaturierung des Rehbachs in der Gemarkung Haßloch	56.752,69 €	
<b>Aktivierungen:</b>		
21531 Siebenpfeiffer Realschule Plus Haßloch Projekt 144 ELA Anlage, EDV etc.	- 6.240,34 €	
21711 Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim WHG -Proj. 12.3-energ.Fassadensanierung 4.BA	- 1.184.046,15 €	
21821 IGS-Grünstadt Projekt 131.7 - Erneuerung der Klassenräume	- 146.781,97 €	
22131 Gottlieb -Wenz -Schule Haßloch Projekt 88 Umbau GTS	- 41.749,17 €	
54201 Bau/Unterhaltung von Kreisstraßen Projekt 42 Verbreiterung K 10 zwischen Meckenheim und Ruppertsberg	- 503.285,73 €	
<b>Abgänge</b>		
21511 Carl-Orff-Realschule Bad Dürkheim Projekt 86 Anbau Mensa Projekt - wird derzeit nicht weiter verfolgt	- 139.637,03 €	
21721 Leininger Gymnasium Grünstadt Projekt 61 - Ersatz der Pausenhalle - wird derzeit nicht weiter verfolgt	- 19.522,48 €	
<b>Stand 31.12.2015</b>		<b>2.246.944,51 €</b>

Im Berichtsjahr betragen die Anlagenzugänge	1.470.672,57 €
Aktivierungen	- 1.882.103,36 €
Abgänge	- 159.159,51 €
und waren somit um	- 570.590,30 €
niedriger als die Aktivierungen und Abgänge	

## Pos. 1.3. Finanzanlagen

### Pos. 1.3.3. Beteiligungen

Folgende Beteiligungen liegen beim Landkreis Bad Dürkheim zum Bilanzstichtag vor:

Finanzanlagen	Stand 01.01.2015	Zugänge/ Abgänge +/-	Stand 31.12.2015
Staatsbad Bad Dürkheim GmbH i. L.	1.227.100,51 €	-1.227.100,51 €	0,00 €
Rhein-Haardtbahn GmbH Ludwigshafen	207.737,89 €	0,00 €	207.737,89 €
<b>Finanzanlagen</b>	<b>1.434.838,40 €</b>	<b>-1.227.100,51 €</b>	<b>207.737,89 €</b>

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

Die Staatsbad Bad Dürkheim GmbH i. L. wurde zum 31.12.2015 an die Stadt Bad Dürkheim veräußert. Der Kaufpreis beträgt 1 € je Prozent Anteil Stammaktie. Im Hinblick auf die bisherigen Verlustübernahmen durch das Land Rheinland Pfalz, wurde vereinbart dass der Gesamtkaufpreis allein dem Land Rheinland-Pfalz zusteht.

Die Finanzanlage wurde zum 31.12.2015 in Abgang gebracht. Dem Verlust stehen entsprechende sonstige laufende Erträge aus der Auflösung von Sonstigen Sonderposten gegenüber.

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

### Pos. 1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtfähige kommunale Stiftungen

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

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

Weisen die Eigenbetriebe einen „Nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag“ aus, ist die Beteiligung am Eigenbetrieb mit dem Erinnerungswert von 1,00 Euro auszuweisen. In Höhe des erwarteten Verlustausgleichs ist eine Rückstellung zu bilden.

Im Jahresabschluss 2015 wurden die Vorjahresabschlüsse 2014 der Eigenbetriebe Abfallwirtschaftsbetrieb und des Kreiskrankenhaus Grünstadt berücksichtigt. Zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses lagen noch keine geprüften aktuellen Abschlüsse der Eigenbetriebe vor, diese werden im Jahresabschluss 2016 fortgeführt.

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 – GemEBil-BewVO –).

Aufgrund der Empfehlung der Arbeitsgruppe „Kom. Doppik“ des Landkreistages wurde im Abschluss 2013 der Bilanzwert des Zweckverbandes „Tierkörperbeseitigung in Rheinland-Pfalz, Saarland, Rheingau-Taunuskreis und Landkreis Limburg-Weilburg“ im Hinblick auf die unklare Rechtslage und darauf, dass der Zweckverband bereits seit dem Jahr 2011 in seiner Bilanz einen nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag ausweist, mit einem Erinnerungswert von 1 € 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 31.12.2015 einen Stand von 3.446.053,79 € (Vorjahr 3.224.853,79 €) 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:

<b>Sondervermögen, Zweckverbände usw.</b>	<b>Stand 01.01.2015</b>	<b>Zugänge/ Abgänge +/-</b>	<b>Stand 31.12.2015</b>
Eigenbetrieb Abfallwirtschaft	4.192.334,57 €	-815.694,88 €	3.376.639,69 €
Kreiskrankenhaus Grünstadt	15.860.471,74 €	429.607,54 €	16.290.079,28 €
Zweckverband Pfalzmuseum für Naturkunde Pollichia-Museum	1,00 €	0,00 €	1,00 €
Zweckverband Tierkörperbeseitigung in Rheinland-Pfalz i. L.	1,00 €	0,00 €	1,00 €
Altlasten Zweckverband Tierische Nebenprodukte	0,00 €	1,00 €	1,00 €
Zweckverband Tierische Nebenprodukte Südwest in Rheinland-Pfalz	0,00 €	1,00 €	1,00 €
Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Neckar	39.032,67 €	0,00 €	39.032,67 €
Gewässerzweckverband Rehbach-Speyerbach	33.555,89 €	0,00 €	33.555,89 €
Zweckverband Schule mit dem Förderschwerpunkt motorische Entwicklung Ludwigshafen	1,00 €	0,00 €	1,00 €
Zweckverband Schienenpersonennahverkehr Rheinland-Pfalz Süd	1,00 €	0,00 €	1,00 €
Stiftung für KSUBUE des Landkreises Bad Dürkheim	727.854,65 €		727.854,65 €
Stiftung Hambacher Schloss	1,00 €		1,00 €
<b>Sondervermögen, Zweckverbände usw.</b>	<b>20.853.254,52 €</b>	<b>-386.085,34 €</b>	<b>20.467.169,18 €</b>

**Pos. 1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens**

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

Im Berichtsjahr erhöhte sich die Rücklage nach § 14a BBesG um 47.819,34 €

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

<b>Sonstige Wertpapiere</b>	<b>Stand 01.01.2015</b>	<b>Zugänge/ Abgänge +/-</b>	<b>Stand 31.12.2015</b>
Stammaktien Pfalzwerke AG	412.637,09 €	0,00 €	<b>412.637,09 €</b>
Wohnungsbaugenossenschaft Haßloch	26.000,00 €	0,00 €	<b>26.000,00 €</b>
Rücklage nach § 14a Bundesbesoldungsgesetz	504.212,24 €	47.819,34 €	<b>552.031,58 €</b>
Freiwillige Zuführung zur Versorgungsrücklage	782.500,00 €	0,00 €	<b>782.500,00 €</b>
<b>Sonstige Wertpapiere</b>	<b>1.725.349,33 €</b>	<b>47.819,34 €</b>	<b>1.773.168,67 €</b>

Zwischenzeitliche Wertentwicklungen sind bilanziell nicht zu berücksichtigen, trotzdem sei der Information halber erwähnt, dass das Aktienpaket der Pfalzwerke zum 31.12.2015 einem Wert von 1.490.985,50 € (Vorjahr 1.556.924,50 €) entsprach und die Versorgungsrücklage (gesetzliche u. freiwillige Zuführung) insgesamt einen Wert von 1.634.577,01 € (Vorjahr 1.539.066,40 €) erreichte.

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

Es ist kein Vorratsvermögen bilanziert.

**Pos. 2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Die Bewertung der Forderungen erfolgte nach § 34 Abs. 5 GemHVO grundsätzlich mit dem Nominalwert, d.h. mit dem tatsächlich geforderten, nicht abgezinsten Wert. Zum Bilanzstichtag das allgemeine Risiko über die Pauschalwertberichtigung berücksichtigt. Bemessungsgrundlage ist der Forderungsbestand abzüglich bereits einzelwertberechtigter Forderungen.

Die Höhe des Pauschalwertberichtigungssatzes wurde anhand des durchschnittlichen Forderungsverlustes der letzten drei Jahre ermittelt und beträgt 9,05 % (VJ 9,39 %).

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

Im Berichtsjahr wurden Wertberichtigungen in Höhe von insgesamt 733.732,52 € (VJ 513.592,47 €) berücksichtigt. Sie gliedern sich in Einzelwertberichtigungen in Höhe von 551.177,52 € (VJ 246.348,47 €) und Pauschalwertberichtigungen in Höhe von 182.555 € (VJ 259.194 €).

**Pos. 2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen**

Der Ausweis der öffentlich-rechtlichen Forderungen beinhaltet im Wesentlichen die Forderungen gegenüber dem Land, den Gemeinden und anderen Trägern aus der Abrechnung von sozialen Leistungen. Gegen den privaten Bereich bestehen in der Hauptsache Forderungen aus Verwaltungsgebühren, Bußgeldern usw.

Die jeweiligen Stände zum 31.12.2015 im Überblick:

<b>Forderungen gegen den öffentlichen Bereich</b>			
15441000	Forderungen aus Transferleistungen gegen den Bund	21.481,52 €	
15442000	Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land	17.010.303,38 €	
15443000	Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden u. Gdeverbände	1.069.429,56 €	
15449000	Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonst. öffentl. Bereich	41.316,55 €	
15540000	öffentliche rechtliche Forderungen gegen den öffentl. Bereich	100,00 €	<b>18.142.631,01 €</b>

<b>Forderung gegen den privaten Bereich</b>			
15100000	Gebührenforderungen	685,39 €	
15150000	Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	34.968,86 €	
15159000	Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	297.985,36 €	
15459000	Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	2.290.023,73 €	
15490000	Forderungen aus Transferleistungen gegen Sonstige	523,32 €	
15491000	Forderungen aus Transferleistungen gegen Sonstige aus der Gewährung von Sozialhilfedarlehen	1.203.124,34 €	
15550000	Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen gegen den privaten Bereich	127.795,43 €	<b>3.955.106,43 €</b>

<b>Zwischensumme:</b>			<b>22.097.737,44 €</b>
21102210	Pauschalwertberichtigungen		-171.908,00 €
21202210	Einzelwertberichtigungen		-539.072,64 €

<b>Gesamt:</b>	<b>Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen</b>		<b>21.386.756,80 €</b>
----------------	--	--	------------------------

Vorjahresstand: 21.673.093,88 €

Erhöhung (+) / Verminderung (-) zum Vorjahr -286.337,08 €

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

1 - Zentrale Verwaltung	444.165,88 €
2 - Schulen und Kultur	1.082.525,76 €
3 - Jugend und Soziales	20.182.746,75 €
4 - Gesundheit und Sport	21.345,88 €
5 - Gestaltung Umwelt	81.051,30 €
6 - Zentrale Finanzleistungen	-425.078,77 €
<b>Summe Forderungen</b>	<b>21.386.756,80 €</b>

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

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

Bei den Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich handelt es sich in der Hauptsache um Nebenkostenabrechnungen bei den kreiseigenen Gebäuden, Essensgelder bei den kreiseigenen Schulen und Abrechnungen mit den Kommunen für den Betrieb der KFZ-Service-Stellen.

Die jeweiligen Stände zum 31.12.2015 im Überblick:

<b>Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>			
16500000	gegen den privaten Bereich	99,49 €	
16510000	gegen private Unternehmen	3.212,20 €	
16590000	gegen den sonstigen privaten Bereich	73.194,61 €	<b>76.506,30 €</b>
21102220	Pauschalwertberichtigungen		-3.117,00 €
21202220	Einzelwertberichtigungen		<b>-11.960,88 €</b>
<b>Gesamt:</b>	<b>Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen</b>		<b>61.428,42 €</b>

Vorjahresstand: 30.588,69 €

Erhöhung (+) / Verminderung (-) zum Vorjahr 30.839,73 €

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

Es handelt sich hier hauptsächlich um Energiekostenabrechnungen der Schulen und Abrechnungen mit dem Land.

Die jeweiligen Stände zum 31.12.2015 im Überblick:

<b>Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich</b>		
16420000	gegen das Land	288,38 €
16430000	gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	7.173,00 €
16450000	gegen Anstalten	145,89 €
17400000	Sonstige Forderungen gegenüber den öffentlichen Bereich	4.968,58 €
17429000	Sonstige Forderungen gegenüber dem Land	13.226,15 €
		<b>25.802,00 €</b>
21102260	Pauschalwertberichtigungen	-72,00 €
<b>Gesamt:</b>	<b>Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich</b>	<b>25.730,00 €</b>

Vorjahresstand: 42.407,75 €

Erhöhung (+) / Verminderung (-) zum Vorjahr -16.677,75 €

**Pos. 2.2.7. Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände**

Diese Bilanzposition weist u.a. die am Bilanzstichtag vorhandenen Bestände verschiedener Verwahrgeld- und Vorschusskonten, wie z.B. die Gehaltsvorschüsse und diverse Handvorschüsse aus.

Die jeweiligen Stände zum 31.12.2015 im Überblick:

Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände		
17621000	Gehaltsvorschüsse	1.150,04 €
17639000	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	518,79 €
17910002	Barauszahlungen Sozialamt aus Care	3.930,56 €
17990000	Sonstige Forderungen gg. Sonstige	860.664,45 €
17990001	Sonstige Forderungen - D1791/37910001	593,05 €
17990002	Sonstige Forderungen - D1791/37910002	4.487,91 €
17990004	Sonstige Forderungen - D1791/37910004	50.191,85 €
17990013	Sonstige Forderungen - D1791/37910013	3.710,00 €
17990015	Sonstige Forderungen - D1791/37910015	360,97 €
17990018	Sonstige Forderungen - D1791/37910018	48.026,27 €
17990019	Sonstige Forderungen - D1791/37910019	3.024,65 €
17990033	Sonstige Forderungen - D1791/37910033	25.533,30 €
17990037	Sonstige Forderungen - D1791/37910037	1.903,82 €
17990045	Sonstige Forderungen - D1791/37910045	983,21 €
17990058	Sonstige Forderungen - D1791/37910058	148,34 €
17990220	Sonstige Forderungen - D37910220	-180,91 €
17990320	Sonstige Forderungen - D37910320	-100,20 €
21102270	Pauschalwertberichtigungen auf sonstige Vermögensgegenstände	- 7.458,00 €
21202270	Einzelwertberichtigungen auf sonstige Vermögensgegenstände	- 144,00 €
<b>Gesamt:</b>	<b>Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>997.344,10 €</b>

Vorjahresstand:

704.269,87 €

Erhöhung (+) / Verminderung (-) zum Vorjahr:

293.074,26 €

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

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

Die jeweiligen Stände zum 31.12.2015 im Überblick:

18310100	Bankbestand Sparkasse Rhein-Haardt Kto. Nr. 141	5.168.945,14 €
18310200	Bankbestand Sparkasse Rhein-Haardt Kto. Nr. 10000263	0,00 €
18310300	Bankbestand Postbank Kto. Nr. 159-40-676	165.399,38 €
18310400	Bankbestand Sparkasse Rhein-Haardt Kto. Nr. 5459094 (PAYPAL)	7,63 €
18310500	Bankbestand VR-Bank Mittelhaardt Kto. Nr. 116107902	0,00 €
18310700	Bankbestand Sparkasse Rhein-Haardt Kto. Nr. 5283734	31.276,17 €
18310800	Bankbestand Sparkasse Rhein-Haardt Marathon DW Kto. Nr. 5375555	9,48 €
18330900	Bankbestand Sparkasse Rhein-Haardt Geldmarktkonten Kto. Nr. 200348043 u. 200391589	40.901,70 €
18311100	Bankbestand Sparkasse Rhein-Haardt Geldmarktkonten Kto. Nr. 5449277	6.648,32 €
18311200	Bankbestand Sparkasse Rhein-Haardt Geldmarktkonten Kto. Nr. 5449285	110,85 €
<b>Gesamt:</b>	<b>Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</b>	<b>5.413.298,67 €</b>

Vorjahresstand: 1.782.712,06 €  
 Erhöhung (+) / Verminderung (-) zum Vorjahr 3.630.586,61 €

**Pos. 4. Rechnungsabgrenzungsposten****Pos. 4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten**

Unter dieser Bilanzposition sind geleistete Auszahlungen auszuweisen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen, d.h. die Auszahlungen mussten bereits im Jahr 2015 erfolgen, obwohl es Aufwand des Jahres 2016 betraf. Es handelt sich insbesondere um die Auszahlung von Beamtengehältern und die Monatsläufe des Sozial- und Jugendamtes für Januar 2016.

Zum Bilanzstichtag beträgt die Summe der Rechnungsabgrenzungsposten 2.207.690,23 € (VJ 2.050.023,15 €). Die aktive Rechnungsabgrenzung setzt sich zum 31.12.2015 wie folgt zusammen:

Personalkosten für Januar 2016	467.944,59 €
Sozialleistungen für Januar 2016	1.690.692,73 €
Sonstiges	49.052,91 €
<b>Gesamt</b>	<b>2.207.690,23 €</b>

Vorjahresstand: 2.050.023,15 €  
 Erhöhung (+) / Verminderung (-) zum Vorjahr 157.667,08 €

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

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

Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008	24.001.111,10 €	-
Stand zum 31.12.2008	31.277.434,31 €	7.276.323,21 €
Stand zum 31.12.2009	38.150.065,72 €	6.872.631,41 €
Stand zum 31.12.2010	45.060.159,99 €	6.910.094,27 €
Stand zum 31.12.2011	50.868.607,98 €	5.808.447,99 €
Stand zum 31.12.2012	55.463.116,52 €	4.594.508,54 €
Stand zum 31.12.2013	52.313.542,61 €	- 3.149.573,91 €
Stand zum 31.12.2014	57.302.380,52 €	4.988.837,91 €
Stand zum 31.12.2015	55.892.627,50 €	- 1.409.753,02 €

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

## Passiva

### Pos. 1. Eigenkapital

Der Stand der Kapitalrücklage betrug zum 31.12.2014 -22.461.953,73 €

Gemäß § 18 Abs. 4 Nr. 3 GemHVO wurde der Jahresfehlbetrag 2010 in Höhe von - 19.852.789,32 € mit der Kapitalrücklage verrechnet. Gem. § 18 Abs. 7 GemHVO wurde der außerordentliche Ertrag aus der Abstufung der L518 zu K31 (2013) in Höhe von 6.157.884,44 € mit der Kapitalrücklage verrechnet.

Zum 31.12.2015 weist die Kapitalrücklage damit einen Stand von -36.156.858,61 € aus.

Das Eigenkapital des Landkreises ergibt sich aus dem Saldo von Vermögen und Schulden und stellt sich zum 31.12.2015 wie folgt dar:

<b>1.1.</b>	<b>Kapitalrücklage</b>		-36.156.858,61 €
20500000	<i>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</i>	-36.156.858,61 €	
<b>1.3.</b>	<b>Ergebnisvortrag</b>		-21.145.521,91 €
20302011	<i>Ergebnisvortrag 2011</i>	- 8.553.864,93 €	
20302012	<i>Ergebnisvortrag 2012</i>	- 4.594.508,54 €	
20302013	<i>Ergebnisvortrag 2013</i>	- 3.008.310,53 €	
20302014	<i>Ergebnisvortrag 2014</i>	- 4.988.837,91 €	
<b>1.4.</b>	<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>		1.409.753,02 €
<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag zum 31.12.2015</b>			<b>-55.892.627,50 €</b>

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

### Pos. 2. Sonderposten

#### Pos. 2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen

##### Pos. 2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen

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

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

Die Anlagenabgänge betreffen hauptsächlich (194 T€) die Abgänge wegen des Ausbaus der K 10 (vergl. Aktiva 1.2.4). Beim Rest handelt es sich um Abgänge wegen der durchgeführten Inventuren, der Anpassung der Festwerte der Bibliotheken etc.

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

Sonderposten aus Zuwendungen	Zugänge/Abgänge	
	+/-	
<b>Stand 01.01.2015</b>		<b>81.324.554,05 €</b>
<i>12601 - Gefahrenabwehr</i>	<i>203.830,83 €</i>	
<i>21712 - Werner-Heisenberg Gymnasium Bad Dürkheim - Betrieb</i>	<i>781,41 €</i>	
<i>21722 - Leininger Gymnasium Grünstadt - Betrieb</i>	<i>3.858,59 €</i>	
<i>21731 - Hannah-Arendt Gymnasium Haßloch Bereitstellung</i>	<i>235.609,52 €</i>	
<i>22132 - Gottlieb-Wenz-Schule Haßloch Bereitstellung</i>	<i>599,00 €</i>	
<i>36102 - Zuschüsse für Tagesgeldstellen</i>	<i>5.279,40 €</i>	
<i>54201 - Bau und Unterhaltung von Kreisstraßen</i>	<i>650.858,93 €</i>	
<i>55411 - Landschafts- und Artenschutz Schutzgebiete</i>	<i>2.331,05 €</i>	
<i>55453 - Schutzgebiete Sonstige Stellungnahmen</i>	<i>3.192,50 €</i>	
<i>Anlagenabgänge</i>	<i>- 201.259,13 €</i>	
<i>Umbuchungen</i>	<i>301.616,30 €</i>	
<i>Abschreibungen</i>	<i>- 2.490.234,11 €</i>	
<i>aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge</i>	<i>166.549,51 €</i>	
<b>Stand 31.12.2015</b>		<b>80.207.567,85 €</b>

Im Berichtsjahr betragen die Sonderpostenzugänge 1.106.341,23 €  
und waren somit um - 1.116.986,20 €  
niedriger als die Erträge aus der Abschreibung der SoPo und die Abgänge.

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

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

Anzahlungen auf Sonderposten für Anlagevermögen	Zugänge/ Aktivierungen	
	+/-	
<b>Stand 01.01.2015</b>		<b>1.484.769,93 €</b>
21731 - HAG Haßloch Projekt 87 - Umbau zur G 8 Schule	49.390,48 €	
54201 - Bau und Unterhaltung von Kreisstraßen Projekt 141 - Kreuzungsfreie Anbindung B 271/K7	195.000,00 €	
54201 - Bau und Unterhaltung von Kreisstraßen Projekt 156 - K 4 Bestandsausbau zwischen Kallstadt und Freinsheim	131.250,00 €	
55202 - Gewässerunterhaltung/Ausbau Projekt 154 Renaturierung des Rehbachs in der Gemarkung Haßloch	26.800,00 €	
55453 - Naturschutz und Landschaftspflege Sonstige Stellungnahmen Anzahlungen für Ersatzgelder nach § 10 Abs. 3 LNatSchG	3.400,00 €	
Aktivierung 54201 - Bau und Unterhaltung von Kreisstraßen P42 Landeszuwendung K 10 bis 05/2015	- 264.000,00 €	
Aktivierung 55453 - Naturschutz und Landschaftspflege Sonstige Stellungnahmen Ersatzgelder nach § 10 Abs. 3 LNatSchG	- 37.616,30 €	
<b>Stand 31.12.2015</b>		<b>1.588.994,11 €</b>

Im Berichtsjahr betragen die Sonderpostenzugänge	405.840,48 €
Die Aktivierungen betragen	- 301.616,30 €
und waren somit um	104.224,18 €
höher als die Aktivierungen	

**Pos. 2.7. Sonstige Sonderposten**

Sonstige Sonderposten wurden für die GmbH-Anteile des Landkreises an der Staatsbad Bad Dürkheim i. L. und der Rhein-Haardtahn gebildet, da die Anteile in beiden Fällen unentgeltlich auf den Landkreis übertragen wurden.

Die Staatsbad Bad Dürkheim GmbH i. L. wurde zum 31.12.2015 an die Stadt Bad Dürkheim veräußert. Die Finanzanlage wurde zum 31.12.2015 in Abgang gebracht. Analog wurde der sonstige Sonderposten aufgelöst.

Die sonstigen Sonderposten haben sich wie folgt entwickelt:

Sonstige Sonderposten für Anlagevermögen	Zugänge/ Aktivierungen	
	+/-	
<b>Stand 01.01.2015</b>		<b>1.434.838,40 €</b>
<i>Abgang 61201 - Staatsbad Bad Dürkheim GmbH</i>	- 1.227.100,51 €	
<b>Stand 31.12.2015</b>		<b>207.737,89 €</b>

*Siehe auch Bilanzposition Aktiva 1.3.3*

## Pos. 3. Rückstellungen

### Pos. 3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

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

Die tatsächliche Finanzierung hat jedoch keinen Einfluss auf die Verpflichtung, eine Rückstellung für künftige Pensionsauszahlungen zu bilden, da die Versorgungskasse keine direkte Verpflichtung gegenüber den Versorgungsberechtigten übernimmt. Die Höhe der zu bildenden Rückstellung wurde anhand eines versicherungsmathematischen Verfahrens durch die Pfälzische Pensionsanstalt unter Zugrundelegung der individuellen Daten der beim Landkreis beschäftigten Beamten ermittelt.

Infolge des Inkrafttretens des Neunten Landesgesetzes zur Änderung dienstrechtlicher Vorschriften vom 15.06.2015 und der damit verbundenen sukzessiven Anhebung der Altersgrenze auf 67 Jahre (Ruhestand) sind die zu bildenden Rückstellungen nicht im Umfang der Vorjahre gestiegen. Dieser Effekt wird voraussichtlich nur 2015 zum Tragen kommen. In den Folgejahren werden die Rückstellungen voraussichtlich wieder wie in den Vorjahren steigen. Darüber hinaus mussten aufgrund der Versetzung zweier Beamten zum Landkreis Bad Dürkheim neue Rückstellungen gebildet werden.

Die Auflösungsbeträge bei den aktiven Beamten errechnen sich durch die Versetzung eines Beamten in den Ruhestand und von drei Beamten zu anderen Verwaltungen. Durch die Ruhestandsversetzung sind die Rückstellungen bei den Versorgungsempfängern entsprechend zu erhöhen.

Die Rückstellungen für die Beihilfeverpflichtungen errechnen sich in Höhe eines prozentualen Zuschlags auf die Pensionsrückstellungen, ermittelt aus Erfahrungswerten der letzten drei Jahre vor dem Bilanzstichtag.

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	Stand zum 01.01.2015	Zugänge	Abgänge/Auflösungen	Stand zum 31.12.2015
Rückstellungen für Pensionen – aktive Beamte	13.544.615,00 €	461.356,26 €	-569.411,26 €	13.436.560,00 €
Rückstellungen für Beihilfen – aktive Beamte	2.925.636,84 €	53.225,66 €	-526.690,30 €	2.452.172,20 €
Rückstellungen für Pensionen – Versorgungsempfänger	13.381.743,00 €	488.212,00 €	-249.753,00 €	13.620.202,00 €
Rückstellungen für Beihilfen – Versorgungsempfänger	2.890.456,49 €	0,00 €	-404.769,63 €	2.485.686,86 €
Rückstellungen für Ehrensold	3.855,00 €	4.575,00 €	0,00 €	8.430,00 €
<b>Insgesamt:</b>	<b>32.746.306,33 €</b>	<b>1.007.368,92 €</b>	<b>-1.750.624,19 €</b>	<b>32.003.051,06 €</b>

### Pos. 3.4. Sonstige Rückstellungen

Die Urlaubsrückstellungen wurden anhand der tatsächlichen, personenbezogenen Grunddaten und den zum 31.12.2015 vorliegenden Urlaubsresttagen ermittelt.

Unter Zugrundelegung der zum 31.12.2015 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 der voraussichtlichen Liquidationskosten wurde für den Zweckverband Tierkörperbeseitigung i. L. eine sonstige Rückstellung in Höhe von 142.500 € gebildet.

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

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

<b>Sonstige Rückstellungen</b>	<b>Stand zum 01.01.2015</b>	<b>Zugänge</b>	<b>Abgänge/ Auflösungen</b>	<b>Stand zum 31.12.2015</b>
Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	844.395,32 €	130.748,20 €	0,00 €	975.143,52 €
Rückstellungen für geleistete Überstunden	359.998,69 €	0,00 €	-18.455,64 €	341.543,05 €
Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	181.010,25 €	0,00 €	-149.027,69 €	31.982,56 €
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	0,00 €	630.347,36 €	0,00 €	630.347,36 €
Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen	77.920,41 €	142.500,00 €	0,00 €	220.420,41 €
Rückstellungen aus der Gewährung von Sozialhilfe-Darlehen	572.788,56 €	38.427,59 €	-832,98 €	610.383,17 €
<b>Insgesamt:</b>	<b>2.036.113,23 €</b>	<b>942.023,15 €</b>	<b>-168.316,31 €</b>	<b>2.809.820,07 €</b>

## Pos. 4. Verbindlichkeiten

### Pos. 4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

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

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

Im Haushaltsjahr 2015 erfolgten Kreditaufnahmen in Höhe von 6.972.000 €. Zum 01.07.2015 wurden 2.600.000 € im Rahmen der 21. Darlehensgemeinschaft der Landkreise zu einem Festzins von 1,23 % bei einer Zinsbindung von 10 Jahren aufgenommen. Zum 01.12.2015 wurden 4.372.000 € im Rahmen der 22. Darlehensgemeinschaft der Landkreise zu einem Festzins von 0,91 % bei einer Zinsbindung von 10 Jahren aufgenommen. Der Durchschnittszinssatz der Investitionskredite verminderte sich im Haushaltsjahr 2015 von 3,63 % auf 3,43 %.

Aufgrund der im Berichtsjahr für alle vorhandenen Darlehen geleisteten ordentlichen Tilgungen in Höhe von insgesamt 3.019.238,28 €, ergab sich eine Nettoverschuldung in Höhe von 3.952.761,72 €.

<b>Kreditaufnahmen für Investitionen - Stand 01.01.2015</b>	<b>62.610.353,03 €</b>
Neuaufnahmen (vgl. Finanzrechnung Pos. 45)	6.972.000,00 €
Tilgungen	-3.019.238,28 €
<b>Kreditaufnahmen für Investitionen – Stand 31.12.2015</b>	<b>66.563.114,75 €</b>

Erhöhung(+)/Verminderung (-) gegenüber dem Vorjahr 3.952.761,72 €

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

Zinsfestschreibung bis	Restschuld zum Ende der Festschreibung
30.11.2016	1.476.887,83 €
30.08.2017	32.583,74 €
04.12.2017	1.896.733,11 €
30.01.2018	4.720.843,36 €
15.03.2018	724.751,57 €
30.03.2018	1.043.909,16 €
25.04.2018	2.898.298,02 €
02.12.2019	2.450.000,00 €
30.04.2020	3.337.596,99 €
30.06.2020	700.000,00 €
30.06.2021	3.500.000,00 €
04.12.2023	8.098.131,39 €
01.07.2024	3.500.000,00 €
01.07.2025	1.820.000,00 €
01.12.2025	4.236.400,00 €
30.11.2034	800.000,00 €
<b>Gesamt:</b>	<b>41.236.135,17 €</b>

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

Stand 01.01.2015	110.000.000 €
Tilgung	-2.000.000 €
Stand 31.12.2015	108.000.000 €

Der Durchschnittszinssatz der Liquiditätskredite betrug im Haushaltsjahr 2015 beim Landkreis Bad Dürkheim 1,30 % (Vorjahr 1,32 %).

Das Portfolio der Liquiditätskredite stellte sich zum 31.12.2015 mit Blick auf die Zinsbindungen wie folgt dar:

Zinsfestschreibung bis	Darlehenshöhe
08.01.2016	17.000.000,00 €
18.01.2016	15.000.000,00 €
15.04.2016	10.000.000,00 €
30.06.2016	5.000.000,00 €
30.12.2016	14.000.000,00 €
13.09.2019	20.000.000,00 €
15.09.2021	27.000.000,00 €
<b>Summe</b>	<b>108.000.000,00 €</b>

**Pos. 4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

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

<b>Stand 01.01.2015</b>	<b>922.844,14 €</b>
Veränderung im laufenden Jahr	-324.966,05 €
<b>Stand 31.12.2015</b>	<b>597.878,09 €</b>

Anteil an den Gesamtverbindlichkeiten	0,31%
Vorjahr	0,48%

**Pos. 4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem privaten und sonstigen Bereich**

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

<b>Stand 01.01.2015</b>	<b>454.056,35 €</b>
Veränderung im laufenden Jahr	321.919,42 €
<b>Stand 31.12.2015</b>	<b>775.975,77 €</b>

Anteil an den Gesamtverbindlichkeiten	0,40%
Vorjahr	0,24%

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

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

Zum 31.12.2015 sind Abfallentsorgungsgebühren ausgewiesen.

<b>Stand 01.01.2015</b>	<b>3.370,37 €</b>
Veränderung im laufenden Jahr	-2.070,65 €
<b>Stand 31.12.2015</b>	<b>1.299,72 €</b>

Anteil an den Gesamtverbindlichkeiten	0,00%
Vorjahr	0,00%

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

Hierin sind rd. 4,1 Mio. € Verbindlichkeiten gegenüber den Gemeinden aus den Schulübernahmen ausgewiesen. Rund 9,1 Mio. € betreffen Verbindlichkeiten gegenüber dem Land aus Abrechnungen der Grundversorgung und Hilfen in anderen Lebenslagen. Beim Rest handelt es sich um verschiedene Abrechnungen mit anderen Kommunen, Werken, Zweckverbänden und Banken.

<b>Stand 01.01.2015</b>	<b>13.819.578,89 €</b>
Veränderung im laufenden Jahr	-270.407,94 €
<b>Stand 31.12.2015</b>	<b>13.549.170,95 €</b>

Anteil an den Gesamtverbindlichkeiten	<b>7,03%</b>
Vorjahr	7,25%

#### Pos. 4.11. Sonstige Verbindlichkeiten

Sonstige Verbindlichkeiten beinhalten u.a. Zinsabgrenzungen der Investitions- und Kassenkredite, Durchlaufende Gelder auf Verwahrkonten, sowie zum 31.12.2015 noch nicht zugeordnete Zahlungseingänge. Darüber hinaus werden zweckgebundene Einnahmen aus den Bereichen der Spenden für Schulen, der Kreisvolkshochschule u.a. berücksichtigt.

<b>Stand 01.01.2015</b>	<b>2.917.143,42 €</b>
Veränderung im laufenden Jahr	286.821,78 €
<b>Stand 31.12.2015</b>	<b>3.203.965,20 €</b>

Anteil an den Gesamtverbindlichkeiten	<b>1,66%</b>
Vorjahr	1,53%

#### Pos. 5. Rechnungsabgrenzungsposten

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

<b>Stand 01.01.2015</b>	<b>776.380,01 €</b>
Veränderung im laufenden Jahr	-204.697,57 €
<b>Stand 31.12.2015</b>	<b>571.682,44 €</b>

Anteil an den Gesamtverbindlichkeiten	<b>0,30%</b>
Vorjahr	0,41%

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 T€ erhalten. In 2015 wurde ein Teilstück zwischen Höningen und Leistadt neu ausgebaut. Die Investitionskosten und die Unterhaltungskosten in Höhe von rd. 197 T€ wurden dem RAP entnommen. Die nicht verbrauchten Mittel in Höhe von 426.378,89 € werden auf dem Rechnungsabgrenzungskonto „54201.39100001 „Erhaltene Zuwendungen vom Land für die Unterhaltung der K 31“ nachgewiesen.

Im Übrigen handelt es sich um Personalkostenerstattungen (124 T€) für Januar 2015, Kostenbeteiligung des Landes für UVG (20 T€) und Sonstiges (1 T€).

## **(2) Sonstige Angaben**

### **A. Rechtsgrundlagen**

Der Inhalt des Anhangs ist in § 48 GemHVO geregelt.  
Die Angaben nach § 48 Abs. 1 GemHVO befinden sich im Rechenschaftsbericht.

### **B. Angaben nach § 48 Abs. 2 GemHVO**

#### **B.1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

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

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

Unter Berücksichtigung der aktuellen Verwaltungsvorschriften und Gesetze wurde die Inventurrichtlinie der Kreisverwaltung zum 01.01.2015 neu gefasst.

Abweichend werden nach § 35 Abs. 3 Satz 2 abnutzbare Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungskosten im Einzelnen wertmäßig den Betrag von 1.000 € 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 VV Nr. 4 zu § 93 GemO geregelt.

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

Im Jahr 2015 wurden körperliche Inventuren in folgenden Einrichtungen durchgeführt:

- Carl-Orff-Realschule Plus Bad Dürkheim

- Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim
- Berufsbildende Schule Bad Dürkheim
- Leininger Gymnasium Grünstadt
- IGS Grünstadt
- Käthe-Kollwitz-Schule Grünstadt
- Hans-Zulliger-Schule Grünstadt
- Siebenpfeiffer-Realschule plus und Fachoberschule Haßloch
- Hannah-Arendt-Gymnasium
- Gottlieb-Wenz-Schule Haßloch
- Realschule plus Lambrecht

**B.2. Abweichungen von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Keine Abweichungen.

**B.3. Trägerschaften bei Sparkassen**

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

**B.4. Umrechnungsgrundlage**

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

**B.5. Einbeziehung von Fremdkapitalzinsen in den Herstellungskosten**

Fremdkapitalzinsen wurden nicht in die Herstellungskosten einbezogen.

**B.6. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung**

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung wurden nicht gebildet.

**B.7. Einschränkungen zu ausgewiesenen Grundstücken oder Gebäuden**

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

**B.8. Drohende finanzielle Belastungen ohne Rückstellungen**

Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden, können sich, wie bereits im Vorjahr erwähnt, für den Landkreis bei der Sanierung der Parkdecks beim Dienstgebäude ergeben. Nach der vorliegenden gutachterlichen Stellungnahme liegen an den Parkdecks Bauschäden vor, deren Behebung Ausgaben in der Größenordnung von 3,5 bis 5 Mio Euro verursachen wird. Der für die Parkdecks ermittelte Gebäuderestwert wurde aufgrund der festgestellten Bauschäden für die Bilanzierung auf Null reduziert.

**B.9. Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften**

<b>GML Abfallwirtschafts- gesellschaft mbH</b>	Bankbürgschaft zugunsten der Landesbank Berlin	2.556.459,41 €  (5 Mio DM)
Die Restschuld des Darlehens zum 31.12.2015 betrug 241.401,76 Euro (Vorjahr: 589.451,57 Euro)		

<b>GML Abfallwirtschafts- gesellschaft mbH</b>	Bankbürgschaft zugunsten der Bayerischen Vereinsbank AG	1.022.583,76 €  (2 Mio DM)
Die anteilige Restschuld des Darlehens zum 31.12.2015 betrug 930.087,87 Euro (Vorjahr: 1.021.440,91 Euro)		

<b>Lebenshilfe Grünstadt- Eisenberg</b>	Selbstschuldnerische Bürgschaft für Verbind- lichkeiten bei der ZVK	nicht begrenzt
Eine als Voraussetzung für die Mitgliedschaft einer juristischen Person des Privat- rechts bei der Zusatzversorgungskasse erteilte Bürgschaft (§ 11 Abs. 3 der Sat- zung) soll neben den laufenden Umlage- und Zusatzbeitragszahlungen insbesonde- re den Ausgleichsbetrag abdecken, der im Fall einer Beendigung der Mitgliedschaft (z.B. durch Auflösung des Arbeitgebers wegen Insolvenz) nach § 15 Abs. 1 der Sat- zung in Höhe des versicherungsmathematischen Barwerts der entstandenen Ren- tenansprüche und Anwartschaften anfallen kann. Der Ausgleichsbetrag ist erforder- lich, 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 ausgeschie- dene Arbeitgeber aber nicht mehr durch Umlagezahlungen zur Finanzierung bei- trägt. Der Ausgleichsbetrag zum Stichtag 31.12.2015 betrug 1.319.578 Euro (Vorjahr: 1.218.435 Euro).		

Verpflichtungen aus Leasingverträgen und sonstigen kreditähnlichen Rechtsgeschäf-  
ten liegen für die geleaste Kraftfahrzeuge, Kopierer und Hardware vor. Ein Leasing-  
verzeichnis ist als Anlage 1 beigefügt.

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

Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlich-  
keiten liegen nicht vor.

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

Sonstige Haftungsverhältnisse liegen nicht vor.

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

In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbind-  
lichkeit zum Bilanzstichtag darstellen, liegen nicht vor.

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

- 1) Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, bestehen im Rahmen der Geschäfte der laufenden Verwaltung für Arbeitsverträge, Versicherungsverträge, Wartungsverträge, Energielieferungsverträge, Mietverträge und ähnlichem, sowie aus Werklohnforderungen und Beweissicherungsverfahren.
- 2) Durch Beschluss des OVG Rheinland-Pfalz aus dem Jahr 2013 wurde der Landkreis zur Zahlung des Sitzgemeindeanteils an den Personalkosten einer sich in freier Trägerschaft befindenden Kindertagesstätte verpflichtet. Nach Auffassung des Gerichtes kann die betreffende Ortsgemeinde wegen des Vorliegens einer „atypischen Finanzschwäche“ nicht zur Zahlung des Sitzgemeindeanteils verpflichtet werden. Nach Bekanntwerden des Beschlusses haben verschiedene Ortsgemeinden gegen die Festsetzung des Sitzgemeindeanteils in Höhe von insgesamt rd. 410 T€ Widerspruch eingelegt. Nach den vom Landkreis erlassenen Richtlinien und den aktuell vorliegenden Informationen ist eine „atypische Finanzschwäche“ höchstens in Einzelfällen gegeben. Bisher wurde noch keinem Antrag stattgegeben. Für die in Frage kommenden Kommunen liegen noch keine Jahresabschlüsse vor. Erste Entscheidungen werden 2016 erwartet.
- 3) Im laufenden Haushaltsjahr neu abgeschlossene wichtige Verträge:
  - a) Durch Beschluss des Kreistages vom 16.12.2015 wurde mit Wirkung ab 01.01.2016 ein Verkehrsvertrag über SPNV-Angebote auf der RHB Strecke zwischen der RNV GmbH und den Aufgabeträgern (ZSPNV, Stadt LU, Rhein-Pfalz Kreis, Landkreis Bad Dürkheim) abgeschlossen. Inhalt ist eine neue Betriebskostenverrechnung ab 2016. Das neue Bedienungskonzept greift zum Sommer-Fahrplanwechsel am 12.06.2016. Der Vertrag hat eine Laufzeit bis zum 30.09.2022. Durch den Beitritt des ZSPNV ergibt sich eine erhebliche Kostenminderung (ca. 0,5 Mio. € jährlich) für den Landkreis. In 2016 entstehen Gesamtkosten in Höhe von rd. 2,4 Mio. €, wovon rd. 191.600 € auf den Landkreis entfallen.

Betrachtung für die Jahre 2017 bis 2022:

Jahr	Gesamtkosten in €	Anteil Landkreis Bad Dürkheim in €
2017	2.716.000	351.100
2018	2.767.000	357.800
2019	2.818.500	364.400
2020	2.869.600	371.000
2021	2.920.900	377.600
2022	2.972.100	384.300

- b) Zur Entspannung der Raumsituation hat der Landkreis zusätzliche Büroräume angemietet. Ein Verzeichnis der angemieteten Büroräume ist als Anlage 2 beigefügt.

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

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

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

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

**B.16. Subsidiäre Haftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern**

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

**B.17. Derivative Finanzinstrumente**

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

1. Im Rahmen der zweiten Darlehensgemeinschaft der Landkreise ist der Landkreis mit einem Teilbetrag von ursprünglich 2.400.000 € beteiligt. Der Zinsabschluss (Laufzeit bis 01.12.2015) erfolgte variabel auf der Basis des 12-Monate-Euribor. Zur teilweisen Absicherung des Zinsrisikos wurde zusätzlich ein Swapgeschäft für 70 % des Darlehensbetrages (ursprünglich 1.680.000 €) zu einem Zinssatz von 2,85 % p.a. (fest bis 01.12.2015) abgeschlossen. Das Darlehen wurde zum 01.12.2015 umgeschuldet und ist nunmehr kein Derivat mehr.
2. Im Jahr 2011 wurde im Rahmen der Darlehensgemeinschaft der Landkreise ein weiteres Investitionsdarlehen in Höhe von 5 Mio. € zu einem Festzins-Zahlerswap von 3,12 % bei einer Zinsbindung von 10 Jahren aufgenommen. Der Marktwert des Finanzinstruments wurde von der Sparkasse Rhein-Haardt zum 30.12.2015 mit minus 709.370,53 € angegeben.
3. Zur Sicherstellung der Liquidität erfolgte darüber hinaus die Aufnahme eines Kassenkredites in Höhe von 5 Mio €. Hierbei handelt es sich ebenfalls um einen Festzins-Zahlerswap. Bei einer Zinsbindung von fünf Jahren (bis 24.06.2016) beträgt der Festzins 2,54 %. Der Marktwert des Finanzinstruments wurde von der Sparkasse Rhein-Haardt zum 30.12.2015 mit minus 94.434,77 € angegeben.
4. Zum 15.09.2011 musste ein weiterer Liquiditätskredit in Höhe von 27 Mio € aufgenommen/umgeschuldet werden. Die Kreditaufnahme erfolgte als Festzins-Zahlerswap zu 2,43 % mit einer Zinsbindung von 10 Jahren. Der Marktwert des Finanzinstruments wurde von der Sparkasse Rhein-Haardt zum 30.12.2015 mit minus 3.834.968,73 € angegeben.
5. Zum 13.09.2012 musste ein weiterer Liquiditätskredit in Höhe von 20 Mio € aufgenommen/umgeschuldet werden. Die Kreditaufnahme erfolgte als Festzins-Zahlerswap zu 1,15 % mit einer Zinsbindung von sieben Jahren. Der Marktwert des Finanzinstruments wurde von der Sparkasse Rhein-Haardt zum 30.12.2015 mit minus 1.056.896,11 € angegeben.

Darüber hinaus wurden im Berichtsjahr keine weiteren derivativen Finanzinstrumente eingesetzt.

**B.18. Abweichung von der linearen Abschreibungsmethode**

Alle bilanzierten Vermögensgegenstände werden linear abgeschrieben.

**B.19. Veränderung der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer**

Es liegen keine Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer vor.

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

Der bisherige Anteil an der Staatsbad Bad Dürkheim GmbH i. L. in Höhe von 24,49 % wurde zum 31.12.2015 an die Stadt Bad Dürkheim veräußert (Siehe auch Aktiva Finanzanlagen 1.3.3 Beteiligungen).

Zum Bilanzstichtag bestanden folgende Beteiligungen:

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

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

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

Der Landkreis Bad Dürkheim haftet für die folgenden Organisationen:

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

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

Die Zahl der Beschäftigten betrug zum Stichtag 31.12.2015 bei den:

a) ehrenamtlichen Beamten	1
b) Beamtinnen/ Beamten	115
c) Anwärterinnen/ Anwärtern	10
d) tariflich Beschäftigten	424
e) geringfügig Beschäftigten	8
f) Auszubildenden	11
<b>Zwischensumme:</b>	<b>569</b>
zuzüglich Landesbeamte	12
zuzüglich Landesbeschäftigte	1
<b>Insgesamt:</b>	<b>582</b>

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

Vorsitzender des Kreistages im Haushaltsjahr 2015 ist Herr Landrat Hans-Ulrich Ihlenfeld.

Name	Vorname
Adam	Johannes
Armbrust	Renate
Armbruster	Gerd
Bechtel	Torsten
Beck	Stefanie
Brenzinger	Reinhard
Dormann	Jakob
Dr. Mittrücker, MdL	Norbert
Dr. Wolf	Hans
Eschmann	Friedrich
Geis	Ruth
Germann	Andrea
Glogger	Christoph
Grohe	Hans
Groß	Birgit
Hauenstein	Martina
Hebinger	Stefan
Hoffmann	Rudolf
Hoffmann	Theo
Kräher	Wolfgang
Kretner	Ralf
Kutschke	Sabine
Langensiepen	Heidi

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

Bad Dürkheim, den 23.06.2016  
Kreisverwaltung Bad Dürkheim

(Hans-Ulrich Ihlenfeld)  
Landrat

Anlage 1 zum Anhang B. 9

## Leasingverzeichnis

Vertragsgegenstand	Vertragspartner	Laufzeit Beginn	Laufzeit Ende	Kosten pro Abrechnungs- periode	Kosten aktuelles Jahr	Restlaufzeit Ausgaben	Periode	Bemerkungen
Kyocera-Drucker	Schlenotronic (refinanziert über CHG-MERIDIAN)	01.03.2015	29.02.2020	3.168,02 €	38.016,24 €	139.392,88 €	monatlich	Es werden kontinuierlich neue Drucker in den Vertrag aufgenommen, so dass sich die Kosten laufend erhöhen. Die dargestellten Kosten stellen den aktuellen Stand 06/2016 dar
Dienstwagen BMW 740d xDrive	Alphabet Fuhrparkmanagement GmbH	01.03.2015	01.03.2016	319,46 €	3.194,60 €	958,38 €	monatlich	
Mercedes VITO	Mercedes-Benz Leasing GmbH	15.08.2014	14.08.2018	487,50 €	5.850,00 €	15.339,99 €	monatlich	
Fiat Scudo	Fiat Bank	26.10.2015	20.09.2019	346,48 €	1.039,44 €	15.591,60 €	monatlich	
Mercedes Citan	Mercedes-Benz Leasing GmbH	24.01.2014	23.01.2017	265,51 €	3.186,12 €	2.442,72 €	monatlich	
Mercedes C220 TBLUETEC	Mercedes-Benz Leasing GmbH	23.02.2015	22.02.2016	278,39 €	2.858,13 €	204,16 €	monatlich	
Mercedes C220 TBLUETEC	Mercedes-Benz Leasing GmbH	04.03.2015	03.03.2016	266,49 €	2.638,25 €	559,62 €	monatlich	
Mercedes C220 TBLUETEC	Mercedes-Benz Leasing GmbH	06.03.2015	05.03.2016	266,49 €	2.620,49 €	577,39 €	monatlich	
Mercedes C220 TBLUETEC	Mercedes-Benz Leasing GmbH	13.04.2015	12.04.2016	278,39 €	2.394,15 €	3.340,68 €	monatlich	
BMW 118d	Alphabet Fuhrparkmanagement GmbH	01.01.2015	03.06.2015	262,81 €	1.576,86 €		monatlich	
BMW 118d	Alphabet Fuhrparkmanagement GmbH	05.08.2015	04.08.2016	208,08 €	1.040,40 €	1.664,64 €	monatlich	
BMW 118d	Alphabet Fuhrparkmanagement GmbH	10.08.2015	09.08.2016	208,08 €	977,98 €	1.664,64 €	monatlich	
Mercedes Citan	Mercedes-Benz Leasing GmbH	14.01.2014	13.01.2017	248,44 €	2.981,28 €	3.088,94 €	monatlich	
T5 Kastenwagen	Volkswagen Leasing GmbH	03.02.2014	2.2016, Totalscha	427,21 €	5.126,52 €	854,52 €	monatlich	
BMW 318d	Alphabet Fuhrparkmanagement GmbH	09.06.2015	08.06.2016	247,52 €	1.666,63 €	1.485,12 €	monatlich	
	vorherige Fahrzeug	04.06.2014	03.06.2015	249,89 €	1.257,78 €		monatlich	
Summe:				7.528,76 €	76.424,87 €	187.165,28 €		

Anlage 2 zum Anhang B. 13 Nr. 3 b

Zur Entspannung der Raumsituation hat der Landkreis im Jahr 2015 folgende Büroräume zusätzlich angemietet:

Mietobjekt	Laufzeit	Laufzeitverlängerung	monatliche Miete	monatliche Nebenkosten	Gesamtkosten pro Jahr
Sozialraumbüro Grünstadt	01.01.2016 - 31.12.2025	Ohne Kündigung -> Verlängerung um jeweils 3 Jahr	2.410,00 €	1.147,00 €	42.684,00 €
Asylstelle	01.07.2009 - 30.06.2016	Läuft auf unbestimmte Zeit	350,00 €	100,00 €	5.400,00 €
RGPA	01.04.2010 - 31.03.2017	Ohne Kündigung -> Verlängerung um jeweils 1 Jahr	725,00 €	125,00 €	10.200,00 €
Sozialraumbüro Haßloch	01.10.2010 - 30.09.2020	Ohne Kündigung -> Verlängerung um jeweils 1 Jahr	747,50 €	450,00 €	14.370,00 €
Kreisvolkshochschule	01.03.2015 - 28.02.2025	-	3.300,00 €	750,00 €	48.600,00 €
Haus der Vereine	01.04.2014 - 31.12.2016	Ohne Kündigung -> Verlängerung um jeweils 1 Jahr	200,00 €	50,00 €	3.000,00 €
Landespflege	01.08.2009 - 31.07.2019	Ohne Kündigung -> Verlängerung um jeweils 1 Jahr	782,00 €	140,00 €	11.064,00 €
Veterinäramt	01.01.2001 - 31.12.2025	Mitteilung 6 Jahre vor Beendigung -> Verlängerung um 10 Jahre	3.793,00 €	250,00 €	48.516,00 €
			<b>12.307,50 €</b>	<b>3.012,00 €</b>	<b>183.834,00 €</b>



**Anlage 1 zum Jahresabschluss**  
**Rechenschaftsbericht**





**Rechenschaftsbericht  
mit Anlagen zur Jahresrechnung  
2015  
des Landkreises Bad Dürkheim**



## Inhaltsverzeichnis

A. Rechtsgrundlagen.....	4
B. Lage des Landkreises Bad Dürkheim.....	4
B.1 Organisation des Landkreises .....	4
B.2 Rahmenbedingungen .....	5
C. Vermögens- und Finanzlage des Landkreises.....	7
C.1 Zusammengefasstes Ergebnis .....	8
C.1.1 Bilanz .....	8
C.1.2 Ergebnisrechnung.....	9
C.1.3 Finanzrechnung .....	11
C.1.4 Haushaltsausgleich .....	13
C.2 Darstellung der Vermögens- und Finanzlage des Landkreises.....	14
C.2.1 Anlagevermögen.....	15
C.2.2. Umlaufvermögen.....	19
C.2.3 Aktive Rechnungsabgrenzung .....	20
C.2.4 Schulden .....	20
C.2.5 Eigenkapital .....	22
C.2.6 Darstellung der Finanzlage des Landkreises .....	24
D. Ertragslage des Landkreises .....	25
D.1 Zusammengefasstes Ergebnis .....	25
D.2 Kennzahlen zur Ertragslage .....	26
D.2.1 Steuern und ähnliche Abgaben .....	26
D.2.2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge .....	26
D.2.3 Erträge der sozialen Sicherung.....	29
D.2.4 Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und sonstige Erträge .....	29
D.2.5 Personal- und Versorgungsaufwendungen .....	29
D.2.6 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, sonstige laufende Aufwendungen .....	30
D.2.7 Abschreibungen .....	30
D.2.8 Aufwendungen der sozialen Sicherung .....	30
D.2.9 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferleistungen.....	30
D.2.10 Finanzergebnis .....	30
E. Teilhaushalte .....	31
TH 01 Zentrale Verwaltung.....	34
TH 02 Schule und Kultur .....	35

TH 03 Soziales .....	35
TH 04 Jugend .....	36
TH 05 Gesundheit und Sport.....	36
TH 06 Gestaltung Umwelt .....	37
TH 07 Zentrale Finanzleistungen .....	37
Gesamtbetrachtung .....	38
G. Prognosebericht.....	39

### **Anlagen**

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

# Einleitung

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

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

## A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31. Dezember 2015 des Landkreises Bad Dürkheim wurde unter Beachtung des § 57 LKO in Verbindung mit § 108 GemO und des § 49 GemHVO erstellt.

## B. Lage des Landkreises Bad Dürkheim

### B.1 Organisation des Landkreises

Der Landkreis Bad Dürkheim ist nach § 1 LKO eine Gebietskörperschaft und ein Gemeindeverband. Die Organe des Landkreises sind der Landrat, Herr Hans-Ulrich Ihlenfeld und der Kreistag des Landkreises Bad Dürkheim.

Die Zusammensetzung des Kreistags stellte sich zum 31.12.2015 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	Mitglied

Zum 31.12.2015 bildete sich der Kreisvorstand aus Herrn Landrat Hans-Ulrich Ihlenfeld (CDU), dem Ersten Kreisbeigeordneten Herrn Claus Potje (SPD), Herrn Kreisbeigeordneten Frank Rüttger (CDU), und dem ehrenamtlichen Kreisbeigeordneten Herrn Reinhold Pfuhl (SPD).

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

#### Geschäftsbereich L:

Herr Landrat Hans-Ulrich Ihlenfeld

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

#### Geschäftsbereich I:

Erster hauptamtlicher Kreisbeigeordneter Claus Potje

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

#### Geschäftsbereich II:

Hauptamtlicher Kreisbeigeordneter Frank Rüttger

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

#### Geschäftsbereich III:

Ehrenamtlicher Kreisbeigeordneter Reinhold Pfuhl

- Abteilung 6 - Lebensmittelüberwachung, Veterinärwesen, Landwirtschaft

#### Geschäftsbereich IV:

Leitender Staatlicher Beamter Regierungsdirektor Achim Martin

- Abteilung 2 - Rechtsangelegenheiten, Schulen und Kultur

## **B.2 Rahmenbedingungen**

### **Kreisfläche**

Der Landkreis Bad Dürkheim ist einer von 24 Landkreisen in Rheinland-Pfalz. Sein Gebiet umfasst 594,83 km<sup>2</sup>. Im Landkreis finden sich sechs Verbandsgemeinden mit 45 Ortsgemeinden, zwei verbandsfreie Städte und eine verbandsfreie Gemeinde.

### **Einwohnerzahl**

Zum 30.06.2015 (Stichtag für die maßgebende Einwohnerzahl im Rahmen des Finanzausgleichs) betrug die Einwohnerzahl 133.697. Ein Vergleich mit den Jahren 2000 (133.877 EW) bzw. 2010 (133.376 EW) zeigt, dass bisher nur geringe Rückläufe und keine wesentlichen Veränderungen erkennbar 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 Längsach-

se des Wirtschaftsraums ist die B 271, die "Deutsche Weinstraße", die sich von Bockenheim im Norden bis nach Neustadt im Süden 30 Kilometer durch den Landkreis zieht.

## Partnerschaften

Der Landkreis Bad Dürkheim pflegt zur Zeit vier Partnerschaften und eine Patenschaft.

- 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 Stadroda in Ost-Thüringen ein; ab Sommer 1994 - nach der Verwaltungsreform in Thüringen - entstand der Saale-Holzland-Kreis, auf den die frühere Partnerschaft ausgedehnt wurde.
- Seit 1998 unterstützt der Landkreis Bad Dürkheim im Rahmen der Partnerschaft des Landes Rheinland-Pfalz zum afrikanischen Staat Ruanda dort die Gemeinde Muhura durch finanzielle Förderung von notwendigen Projekten.
- Seit März 2000 besteht eine offizielle Partnerschaft zu dem polnischen Landkreis Kluczbork (Kreuzburg).
- Nachdem an Weihnachten 2004 in Südasiens eine Tsunami-Welle tausende von Menschen tötete und ganze Landstriche zerstörte, hat der Kreisausschuss auch beschlossen, im Rahmen einer Aktion des Landes Rheinland-Pfalz Patenschaften für bestimmte Projekte in Sri Lanka zu übernehmen.

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

## Tourismus

	<b>Landkreis DÜW 2015</b>	<b>Durchschnitt aller Landkreise</b>
Betriebe	601	458
angebotene Betten	6.887	6.194
Gäste	362.681	272.076
Übernachtungen	893.233	785.249
Bettenauslastung	35,10%	32,60%

### Arbeitslosenquote (31.03.2016)

Die Arbeitslosenquote betrug im Landkreis Bad Dürkheim 4,1 %. Im Landesdurchschnitt war eine Arbeitslosenquote von 5,4 % zu verzeichnen.

## Wirtschaftskraft im Vergleich

	Landkreis DÜW	Durchschnitt aller Landkreise
	2013	
Bruttoinlandsprodukt in Euro je Erwerbstätigen	57.602	60.263
Verfügbares Einkommen der privaten Haushalte je Einwohner	23.791	21.910

## C. Vermögens- und Finanzlage des Landkreises

### Einleitung - Die Kommunale Doppik

Die wesentlichen Bestandteile der Kommunalen Doppik sind

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

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



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

## **Gesamtabschluss**

Gem. § 15 KomDoppikLG i. V. § 109 GemO (zuletzt geändert am 08. Oktober 2013) haben die Kommunen mit mindestens einer Tochterorganisation spätestens zum 31. Dezember 2015 einen ersten Gesamtabschluss zu erstellen.

Tochterorganisationen, auf welche kein beherrschender oder maßgeblicher Einfluss ausgeübt werden kann, und Tochterorganisationen von untergeordneter Bedeutung bleiben bei der Berechnung unberücksichtigt, sofern deren Bilanzsumme unter einer Million Euro liegt.

Beim Landkreis Bad Dürkheim sind folgende Tochterorganisationen für einen eventuellen Gesamtabschluss einzubeziehen:

- Abfallwirtschaftsbetrieb des Landkreises Bad Dürkheim
- Kreiskrankenhaus Grünstadt
- Stiftung des Landkreises Bad Dürkheim

Darüber hinaus bestehen zum 01.01.2015 folgende Beteiligungen, die für einen Gesamtabschluss in Frage kommen könnten:

- Staatsbad Bad Dürkheim GmbH i. L. (Abgang 12.2015)
- Rhein-Haardtbahn GmbH
- Zweckverband Pfalzmuseum für Naturkunde Pollichia-Museum
- Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Neckar
- Zweckverband Rehbach-Speyerbach
- Zweckverband Schule mit dem Förderschwerpunkt motorische Entwicklung LU
- Altlastenzweckverband Tierische Nebenprodukte
- Zweckverband Tierische Nebenprodukte Südwest in RP

Entsprechend § 109 Abs. 9 GemO sind Gemeinden von der Verpflichtung, einen Gesamtabschluss aufzustellen, befreit, wenn bis zum Ende des Haushaltsjahres und zum Ende des vorausgegangenen Haushaltsjahres

1. die zusammengefassten Bilanzsummen der in den Gesamtabschluss einzubeziehenden Tochterorganisationen 20 v. H. der die in der jeweiligen Bilanz der Gemeinde ausgewiesenen Bilanzsumme oder
2. die zusammengefassten Rückstellungen und Verbindlichkeiten der in den Gesamtabschluss einzubeziehenden Tochterorganisationen 20 v. H. der in der jeweiligen Bilanz der Gemeinde ausgewiesenen Verbindlichkeiten

nicht übersteigen.

Die vorgenommene Prüfung der Befreiungstatbestände hat ergeben, dass der Landkreis Bad Dürkheim von der Verpflichtung einen Gesamtabschluss aufzustellen gem. § 109 Abs. 9 Nr. 2 GemO befreit ist.

## **C.1 Zusammengefasstes Ergebnis**

### **C.1.1 Bilanz**

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist unter Hinzurechnung der Vorjahresergebnisse ein negatives Eigenkapital in Höhe von 55,9 Mio. € (Vorjahr: 55,3 Mio. €) aus. Die Ergebnisrechnung weist einen Jahresüberschuss in Höhe von rd. 1,4 Mio. € aus.

Das Vermögen des Landkreises beträgt zum Bilanzstichtag 310,1 Mio. € (Vorjahr: 310,5 Mio. €). Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich das Vermögen per Saldo um 0,4 Mio. € ver-

mindert, da die Abschreibungen höher ausfielen als die Investitionstätigkeiten (u.a. Dienstgebäude, Gefahrenabwehr, Schulen, Bauzuschüsse für andere Schulträger und Kindertagesstätten, Kreisstraßen, Öffentlicher Personennahverkehr, Gewässerausbau, Erwerb von Schutzflächen). Das Gesamtvermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 227,5 Mio. € (Vorjahr: 225,5 Mio. €). Zum vorhergehenden Haushaltsjahr haben sich die Rückstellungen um 0,03 Mio. € und die Verbindlichkeiten um 1,97 Mio. €, insbesondere durch die Neuaufnahme von Investitionskrediten, erhöht.

Das Vermögen ist in Höhe von 82 Mio. € durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. (Vorjahr: 84,24 Mio. €). Zum vorhergehenden Haushaltsjahr haben sich die Sonderposten um 2,24 Mio. € vermindert.

## C.1.2 Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 1.410 T€ (vgl. Pos. 31 Ergebnisrechnung) ausgewiesen, der um 10.636 T€ unter dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag von -9.226 T€ liegt.

Die Ergebnisverbesserung ist auf folgende Veränderungen im Vergleich zur Haushaltsplanung zurückzuführen:

### Verbesserungen

<b>Erträge:</b>	TEURO
Steuern und ähnliche Abgaben	2
Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	2.143
Erträge der sozialen Sicherung	5.521
öffentlich-rechtliche Entgelte	70
privatrechtliche Entgelte	100
Sonstige laufende Erträge	2.035
Zinserträge	561

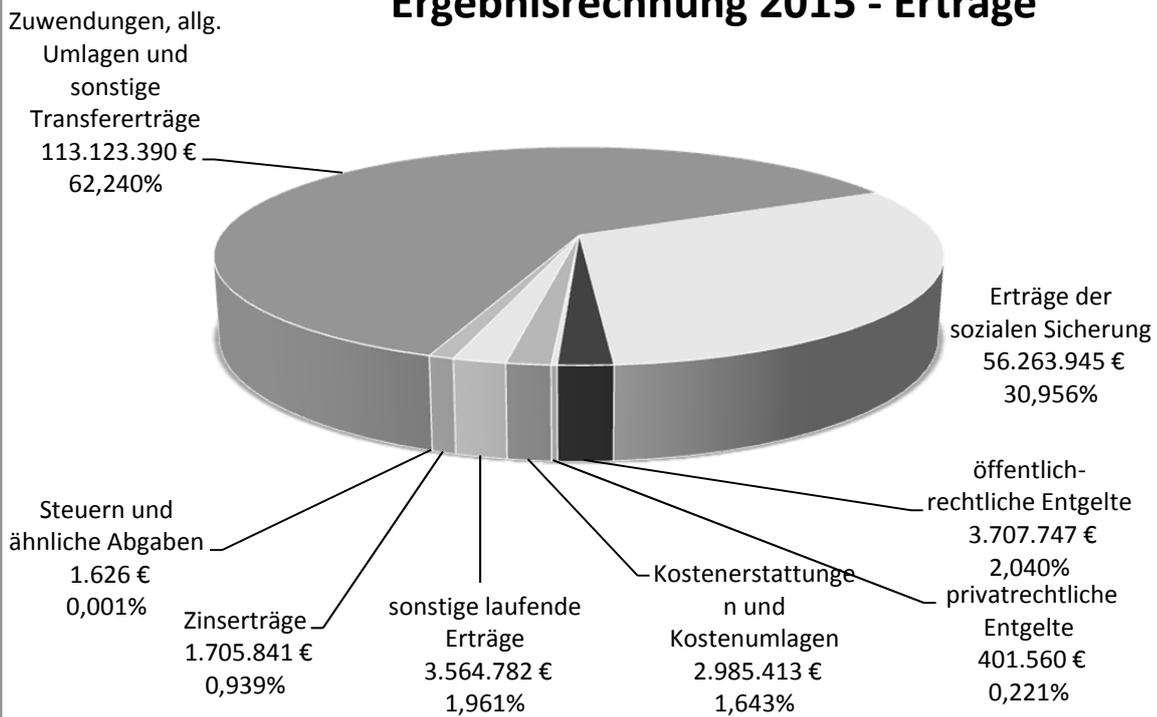
<b>Aufwendungen:</b>	
Personalaufwendungen	1.309
Versorgungsaufwendungen	236
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.689
Abschreibungen	127
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	216
Zinsaufwendungen	1.310

### Verschlechterungen:

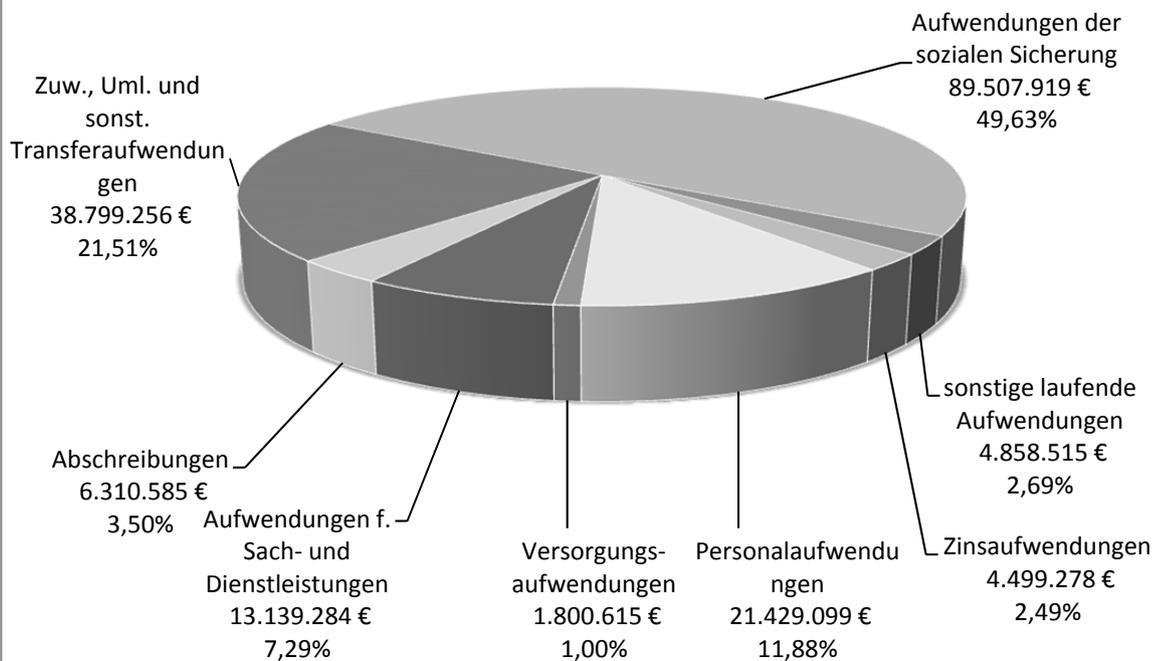
<b>Erträge:</b>	TEURO
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	374

<b>Aufwendungen:</b>	
Aufwendungen der sozialen Sicherung	2.336
Sonstige laufende Aufwendungen	1.973

## Ergebnisrechnung 2015 - Erträge



## Ergebnisrechnung 2015 - Aufwendungen



### C.1.3 Finanzrechnung

In der Finanzrechnung besteht ein positiver Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 6.200 T€ (vgl. Pos. 26 Finanzrechnung). Das Ergebnis ist um 11.306 T€ besser als der geplante Saldo von -5.106 T€. Diese Ergebnisverbesserung ergibt sich im Wesentlichen aus den Verbesserungen im Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von 8.987 T€ (vgl. Pos. 18 Finanzrechnung) und im Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen in Höhe von 2.312 T€ (vgl. Pos. 21 Finanzrechnung).

**Im Einzelnen stellen sich die Veränderungen im Vergleich zur Haushaltsplanung wie folgt dar:**

#### Verbesserungen

<b><i>Einzahlungen:</i></b>	TEURO
Steuern und ähnliche Abgaben	2
Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.755
Erträge der sozialen Sicherung	5.792
öffentlich-rechtliche Entgelte	381
privatrechtliche Entgelte	90
Sonstige laufende Einzahlungen	127
Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	131

<b><i>Auszahlungen:</i></b>	
Personalauszahlungen	831
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.622
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.617
Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	2.181

#### Verschlechterungen:

<b><i>Einzahlungen:</i></b>	TEURO
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	307

<b><i>Auszahlungen:</i></b>	
Versorgungsauszahlungen	77
Auszahlungen der sozialen Sicherung	2.588
Sonstige laufende Auszahlungen	255

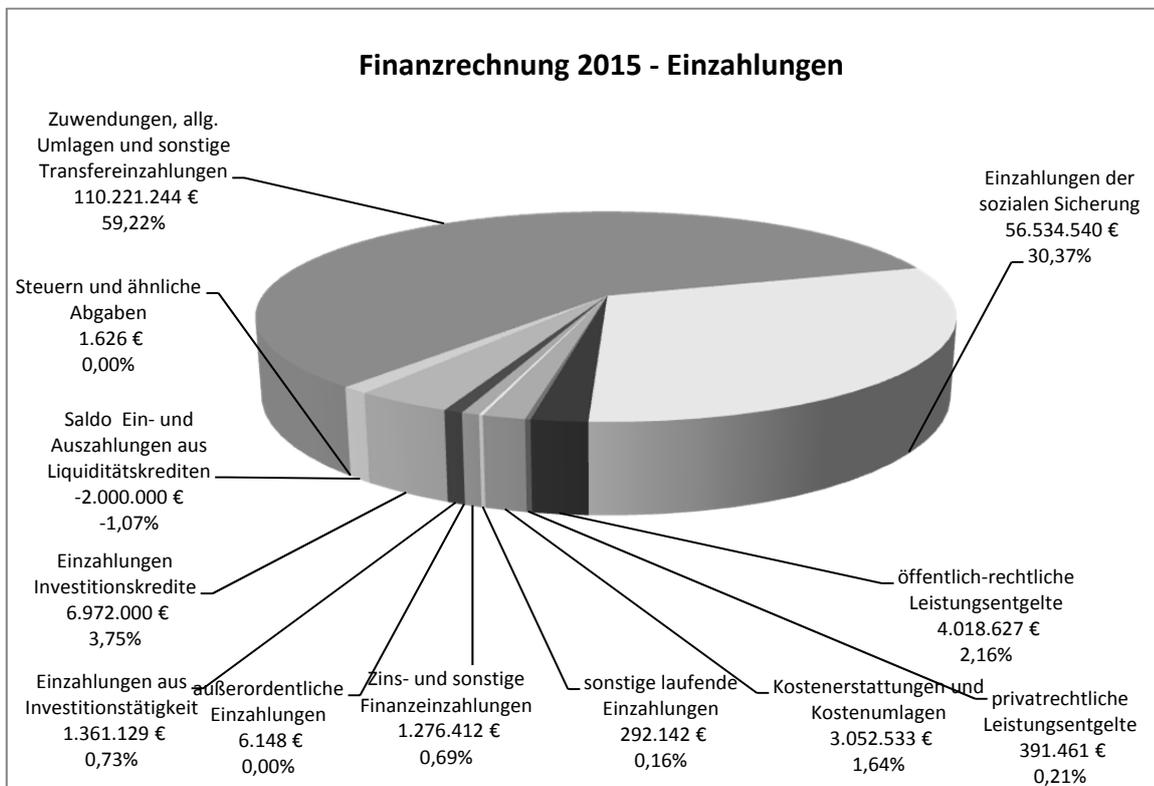
Die geplanten Auszahlungen für Investitionen in Höhe von 14.845 T€ wurden in Höhe von 5.684 T€ kassenwirksam (vgl. Pos. 42 Finanzrechnung). Von den geplanten Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 2,987 T€ konnten in der Finanzrechnung 1.361 T€ realisiert werden (vgl. Pos. 35 Finanzrechnung).

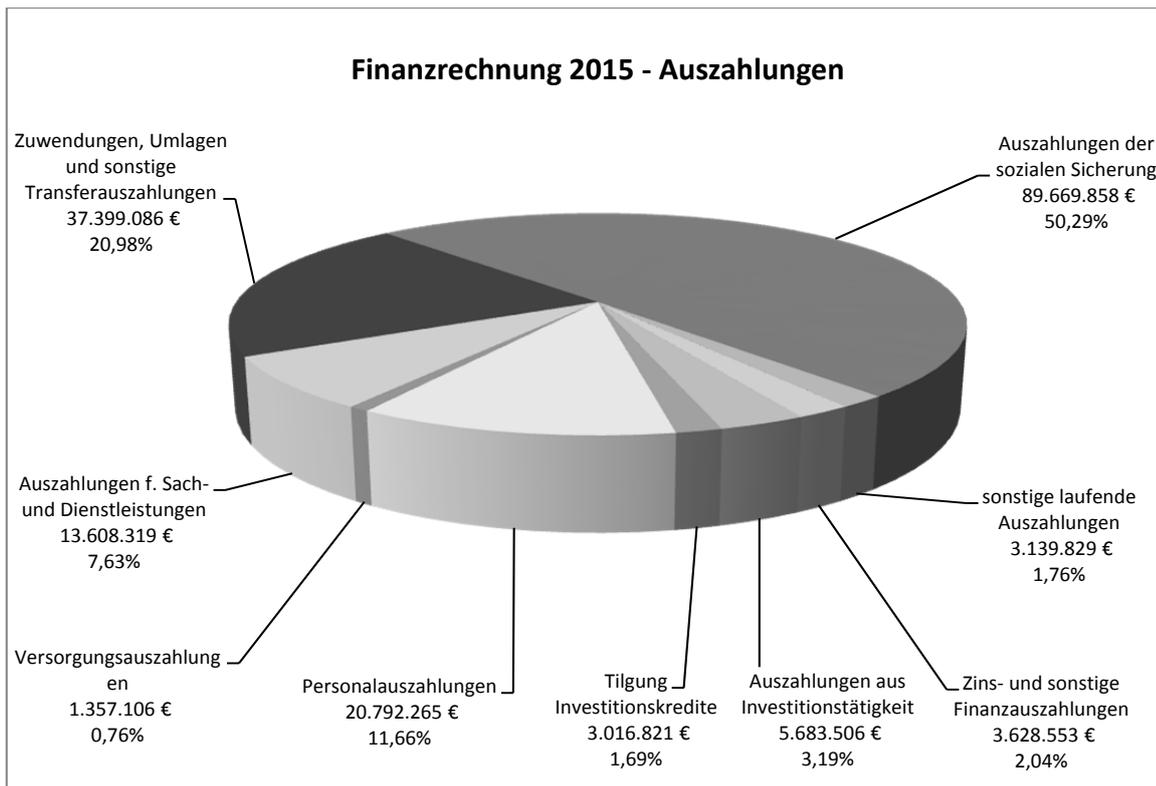
Die Ermächtigung zur Aufnahme von Investitionskrediten für das Haushaltsjahr 2015 betrug 11.864 T€. Aus dem Jahr 2014 wurde eine Ermächtigung (HER) in Höhe von 7.110 T€ vorge-tragen. Die tatsächliche Kreditaufnahme betrug 6.972 T€.

Unter Berücksichtigung der geleisteten Tilgungen in Höhe von 3.017 T€ ergab sich eine Net-toneuverschuldung von 3.955 T€ (vgl. Pos. 47 Finanzrechnung).

Der Bestand der Liquiditätskredite verminderte sich im Berichtsjahr von 110 Mio. € auf 108 Mio. € zum Bilanzstichtag. Damit lag der tatsächliche Bedarf um 10,7 Mio. € unter dem Haus-haltsplanansatz.

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





### C.1.4 Haushaltsausgleich

Gem. § 18 Abs. 2 GemHVO ist der Haushalt in der Rechnung ausgeglichen, wenn:

- die Ergebnisrechnung unter Berücksichtigung von Ergebnisvorträgen aus Haushaltsvorjahren mindestens ausgeglichen ist,
- in der Finanzrechnung unter Berücksichtigung von vorzutragenden Beträgen aus Haushaltsvorjahren der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gem. § 3 Abs. 1 Nr. 26 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 auszuweisen ist.

Der Haushaltsausgleich wurde nicht erreicht.

Zwar schließt die Ergebnisrechnung mit einem Jahresüberschuss von 1.409.753,02 € und die Finanzrechnung mit einem Jahresüberschuss von 6.199.718,27 € ab, unter Berücksichtigung von Ergebnisvorträgen sind diese jedoch nicht ausgeglichen. Zudem weist die Bilanz unter Hinzurechnung des Jahresüberschusses 2015 ein negatives Eigenkapital von -55.892.627,50 € aus.

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

## C.2 Darstellung der Vermögens- und Finanzlage des Landkreises

Vermögen	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung	in %
	T€	T€	T€	
<b>1. Anlagevermögen</b>				
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>14.090</b>	<b>14.706</b>	<b>616</b>	<b>6,56%</b>
<b>1.2 Sachanlagen</b>				
Wald, Forsten	62	62	0	
Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.045	1.088	43	
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	118.155	118.161	6	
Infrastrukturvermögen	58.322	57.665	-657	
Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.170	3.130	-40	
Kunstgegenstände	131	131	0	
Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	2.078	1.801	-277	
Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.061	2.656	-405	
Anlagen im Bau	2.818	2.247	-571	
<b>Summe Sachanlagen</b>	<b>188.842</b>	<b>186.941</b>	<b>-1.901</b>	<b>83,42%</b>
<b>1.3. Finanzanlagen</b>	<b>24.013</b>	<b>22.448</b>	<b>-1.565</b>	<b>10,02%</b>
<b>Bruttoanlagevermögen</b>	<b>226.945</b>	<b>224.095</b>	<b>-2.849</b>	<b>100,00%</b>
<b>abzüglich</b>				
Sonderposten	<b>84.244</b>	<b>82.004</b>	<b>-2.240</b>	<b>36,59%</b>
1. aus Zuwendungen	81.324	80.207	-1.117	
2. Beiträge und ähnliche Entgelte	0	0	0	
3. Anzahlungen	1.485	1.589	104	
4. Sonstige Sonderposten	1.435	208	-1.227	
<b>Nettoanlagevermögen</b>	<b>142.701</b>	<b>142.091</b>	<b>-609</b>	<b>63,41%</b>
Umlaufvermögen				
1. Vorräte				
2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	22.450	22.471	21	
3. Wertpapiere	0	0	0	
4. Liquide Mittel/Nettoumlaufvermögen	1.783	5.413	3.630	
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	2.050	2.208	158	
<b>Summe bereinigtes Vermögen</b>	<b>168.984</b>	<b>172.183</b>	<b>3.199</b>	<b>76,83%</b>
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	776	572	-204	
Rückstellungen	34.783	34.813	30	
Verbindlichkeiten	190.727	192.691	1.964	
<b>Eigenkapital</b>	<b>-57.302</b>	<b>-55.893</b>	<b>1.409</b>	<b>-24,94%</b>

### C.2.1 Anlagevermögen

Die Veränderung des Anlagevermögens resultiert aus:

	T€
1. Bruttoinvestitionen (vgl. Anlage 2) + Absetzungen im laufenden Jahr die Vorjahre betreffen Bruttoinvestitionen bereinigt	5.015 39 5.054
2. Zuführungen zur Versorgungsrücklage (A 1.3.7. über Konto 70711 gebucht)	48
3. Zahlungsneutrale Zugänge	
- Sachspenden	1
- Festwertänderungen	4
- Planungskosten Kreisstraßen	306
- Finanzanlagen	430
<b>Anlagezugänge gesamt:</b>	<b>5.843</b>
4. planmäßigen Abschreibungen (vgl. Pos. 14 Ergebnisrechnung)	-6.311
5. bereinigte Anlageabgänge (vgl. Erl. C.2.1.2)	
- immaterielle Vermögensgegenstände	-33
- Sachanlagen	-305
- Finanzanlagen	-2.043
<b>Veränderung:</b>	<b>-2.849</b>

#### C.2.1.1 Investitionen

Die Anlagezugänge betreffen:

	T€
- immaterielle Vermögensgegenstände	1.960
- Baumaßnahmen und Grunderwerb	3.110
- Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung	296
- Finanzanlagen	477
<b>Summe der Anlagezugänge (vgl. C.2.1 Ziff. 1-3)</b>	<b>5.843</b>

Die Finanzierung der **Bruttoinvestitionen** erfolgt durch:

	T€
1. Zuwendungen	1.358
2. Sonstige Einzahlungen für Investitionen	3
<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:</b>	<b>1.361</b>
3. Investitionskredite	6.972
<b>Finanzierungsmittel Gesamt:</b>	<b>8.333</b>

**Bruttoinvestitionen 2015 nach Bereichen:**

Zentrale Dienste	319 T€
Brandschutz	150 T€
Rettungsdienst	0 T€
COR DÜW	71 T€
Realschule Plus Haßloch	95 T€
Realschule Plus Weisenheim	6 T€
Realschule Plus Lambrecht	23 T€
Werner-Heisenberg-Gymnasium DÜW	338 T€
Leininger-Gymnasium Grünstadt	578 T€
Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch	113 T€
IGS Deidesheim-Wachenheim	480 T€
IGS Grünstadt	260 T€
Käthe-Kollwitz-Schule Grünstadt	-13 T€
Gottlieb-Wenz-Schule Haßloch	4 T€
Hans-Zullinger-Schule Grünstadt	1 T€
Berufsbildende Schule Bad Dürkheim	23 T€
Schulbaumaßnahmen anderer Träger	454 T€
Tageseinrichtungen für Kinder	179 T€
Kreisstraßen	861 T€
ÖPNV	955 T€
Gewässerbau	57 T€
Eingriffe in die Natur und Landschaft	43 T€
Tourismusförderung	16 T€
<b>Summe:</b>	<b>5.015 T€</b>

Aus der **Finanzrechnung** lässt sich der Kreditbedarf wie folgt ableiten:

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 2015	4.899 T€
zzgl. Ist auf offene Posten (Verbindlichkeiten aus Vorjahren)	784 T€
<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 2015</b>	<b>5.683 T€</b>
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 2015:	-1.361 T€
<b>Saldo Investitionstätigkeit:</b>	<b>4.322 T€</b>
zzgl. nach 2015 übertragene Auszahlungsermächtigungen (HAR), siehe Anlage 3	7.097 T€
abzgl. KER (bereits passivierte Investitionszuschüsse)	-1.229 T€
zzgl. Nachholung Vorjahre	2.609 T€
<b>Kreditbedarf:</b>	<b>12.799 T€</b>
abzgl. bereits aufgenommene Investitionskredite	-6.972 T€
<b>noch erforderliche Kreditermächtigung</b>	<b>5.827 T€</b>

In der Haushaltssatzung 2015 wurde eine Kreditermächtigung in Höhe von 11.863.950 € eingestellt. Zusätzlich stand noch eine Ermächtigung (HER) aus dem Jahr 2014 in Höhe von 7.110.177 € zur Verfügung. Beim Haushaltsvollzug 2015 erfolgte eine Kreditaufnahme in Höhe von 6.972.000 €

Aufgrund der ins Jahr 2016 übertragenen Auszahlungsermächtigungen für Investitionen in Höhe von 7.097 T€ sind noch 5.827 T€ ins Jahr 2016 zu übertragen, während der Rest der Kreditermächtigung in Höhe von 6.175 T€ verfällt. Zwischenfinanzierungen erfolgen über Liquiditätskredite.

### C.2.1.2 Anlageabgänge

Im Jahr 2015 sind folgende Anlageabgänge zu verzeichnen:

Konto	Bezeichnung	Abgangsbetrag	aufgelaufene Abschreibungen	Differenz
01120000	Datenverarbeitung, -Software	32.254,84 €	32.108,09 €	146,75 €
01200000	Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	12.019,11 €	0,00 €	12.019,11 €
01300000	Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	21.000,00 €	305,75 €	20.694,25 €
03700000	Verwaltungsgebäude (Abgang Sanierungsanteil)	7.305,90 €	0,00 €	7.305,90 €
04810000	Grundstücke zu Kreisstraßen	2.257,18 €	0,00 €	2.257,18 €
04820000	Kreisstraßen	286.418,91 €	229.788,42 €	56.630,49 €
07100000	Fahrzeuge	868,42 €	858,42 €	10,00 €
07200000	Maschinen und technische Anlagen	29.278,90 €	29.152,90 €	126,00 €
07300000	Betriebsvorrichtungen	2,00 €	0,00 €	2,00 €
08210000	Betriebsausstattung	7.881,41 €	7.835,41 €	46,00 €
08220000	Geschäftsausstattung	722.211,27 €	718.631,27 €	3.580,00 €
08260000	Schulsausstattung	650.574,59 €	573.530,55 €	77.044,04 €
08265000	Sachspenden für Schulausstattung	14.076,83 €	14.068,83 €	8,00 €
09600000	Anlagen im Bau	159.159,51 €	0,00 €	159.159,51 €
<b>Summe Anlageabgänge Sachanlagen:</b>		<b>1.945.308,87 €</b>	<b>1.606.279,64 €</b>	<b>339.029,23 €</b>

011100000	Beteiligungen	1.227.100,51 €	0,00 €	1.227.100,51 €
012110000	Eigenbetriebe	815.694,88 €	0,00 €	815.694,88 €
<b>Summe Anlageabgänge Finanzanlagen</b>		<b>2.042.795,39 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2.042.795,39 €</b>

<b>Summe Anlagenabgänge:</b>	<b>3.988.104,26 €</b>	<b>1.606.279,64 €</b>	<b>2.381.824,62 €</b>
------------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Den Anlageabgängen in Höhe von 3.988.104,26 € stehen aufgelaufene Abschreibungen in Höhe von 1.606.279,64 € gegenüber. Die bereinigten Anlageabgänge betragen 2.381.824,62 €

Neben allgemeinen Abgängen und Abgängen im Rahmen der durchgeführten Inventuren sind folgende Geschäftsvorfälle angefallen:

<b>Bereich:</b>	<b>Vorgang:</b>
Immaterielle Vermögensgegenstände	Rückzahlung/Abrechnung von Zuwendungen
Gezahlte Investitionszuschüsse	Kreisstraßenentwässerung 2014 war Aufwand
Verwaltungsgebäude	Umbuchung Sanierungsanteil Projekt 4
Kreisstraßen Grundstücke	Abgänge durch Verkauf
Kreisstraßen	Abgänge durch Ausbau K 10
Schulausstattung	Teilweise Auflösung der Festwerte für Schulbibliotheken
Anlagen im Bau	Die Projekte Ersatz der Pausenhalle (P 61) beim Leininger Gymnasium und Anbau der Mensa (P 86) bei der Carl-Orff-Realschule Plus Bad Dürkheim werden nicht weiter verfolgt und wurden daher als Aufwand ausgebucht.
Beteiligungen	Verkauf der Staatsbad Bad Dürkheim GmbH i. L. zum 31.12.2015 an die Stadt Bad Dürkheim
Eigenbetriebe	Verlustausweis des Abfallwirtschaftsbetriebes 2014

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

Im Haushaltsjahr wurden keine außerplanmäßigen Abschreibungen für voraussichtlich dauernde Wertminderungen bei Vermögensgegenständen des Anlagevermögens vorgenommen. Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens (Vorräte etc.) sind nicht bilanziert.

### C.2.1.4 Kennzahlen zum Anlagevermögen

Die **Anlagenintensität** (= Anlagevermögen : Gesamtvermögen x 100) beträgt 72,27 % (Vorjahr 73,08 %).

Der **Anlagenabnutzungsgrad** (= kumulierte Abschreibungen auf das abnutzbare Sachanlagevermögen : historische Anschaffungs- und Herstellungskosten des Sachanlagevermögens zum Ende des Haushaltsjahres x 100) des abnutzbaren Sachanlagevermögens beträgt 31,06 % (Vorjahr 29,79 %).

Der Anlagenabnutzungsgrad spiegelt das Verhältnis der gesamten Abschreibungen auf Sachanlagevermögen zu den historischen Anschaffungskosten des Anlagevermögens wieder. Je höher der Anteil, desto näher kommt der Zeitpunkt für notwendige Ersatzinvestitionen. Beträgt die Kennzahl z.B. 80% kann dies ein Indikator für veraltete Anlagen sein. Eine Null würde dagegen bedeuten, dass alle Anlagen neu sind.

Die **Anlagendeckung** (Anlagendeckungsgrad = Eigenkapital : Anlagevermögen x 100) beträgt -24,94 % (Vorjahr: -25,25 %). Der Anlagendeckungsgrad zeigt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens mit Eigenkapital finanziert ist. Dem Anlagevermögen steht kein positives Eigenkapital gegenüber. Es ist folglich komplett mit Fremdkapital finanziert.

Der Restbuchwert des Anlagevermögens beträgt zum Bilanzstichtag 224,1 Mio. € (Vorjahr 226,94 Mio. €). Diesem Betrag stehen 80,21 Mio. € (Vorjahr 81,32 Mio. €) an Zuwendungen (Restbuchwert der Sonderposten) und Investitionskredite in Höhe von 66,56 Mio. € (Vorjahr 62,61 Mio. €) gegenüber.

### **C.2.1.5 Entwicklung**

Der Landkreis plant in den folgenden Jahren (2016 bis 2019 - Stand Haushaltsplan 2016) Investitionen in Höhe von voraussichtlich 55,45 Mio. €. Diese Investitionen betreffen im Wesentlichen die Bereiche Dienstgebäude, Schulbau, Kindertagesstätten, Straßenbau und ÖPNV.

Das Anlagevermögen wird über den Finanzplanungszeitraum weiter ansteigen. Im gleichem Umfang werden sich die Sonderposten und die Verbindlichkeiten für Investitionskredite erhöhen.

Den geplanten Investitionen stehen voraussichtlich Einzahlungen aus Investitionszuwendungen in Höhe von rund 24,1 Mio. € gegenüber. Die Differenz (31,35 Mio. €) ist über Investitionskredite zu finanzieren.

### **C.2.2. Umlaufvermögen**

#### **C.2.2.1 Vorräte**

Es sind keine Vorräte bilanziert.

#### **C.2.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich der Wert der Forderungen von 22,45 Mio. € um 0,02 Mio. € auf 22,47 Mio. € erhöht. Hiervon betreffen 19,56 Mio. € Forderungen gegen den öffentlichen Bereich (Land, verschiedene Gemeinden) aus Abrechnungen in den Bereichen Schule, Sozial- und Jugendhilfe.

Zum Bilanzstichtag wurden Einzel- und Pauschalwertberichtigungen in Höhe von insgesamt 733,7 € (Vorjahr: -513,5 T€) vorgenommen.

#### **C.2.2.3 Kennzahlen zu den Forderungen**

Die Forderungsquote, sprich das Verhältnis zwischen dem Forderungsbestand zum Bilanzstichtag und den im Haushaltsjahr erzielten laufenden Erträgen, beträgt 12,48 % (Vorjahr 13,70 %).

#### **C.2.2.4 Entwicklung der Forderungen**

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

#### **C.2.2.5 Wertpapiere**

Über Wertpapiere des Umlaufvermögens verfügt der Landkreis Bad Dürkheim nicht.

#### **C.2.2.6 Liquide Mittel**

Der Bestand an liquiden Mitteln (Kassenbestand) beträgt zum Bilanzstichtag 5.413 T€ (Vorjahr 1.783 T€). Gemäß § 105 Abs. 1 GemO hat der Landkreis jederzeit seine Zahlungsfähigkeit sicherzustellen. Diese Verpflichtung hat die Kreiskasse durch die rechtzeitige Aufnahme von Liquiditätskrediten erfüllt.

### C.2.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

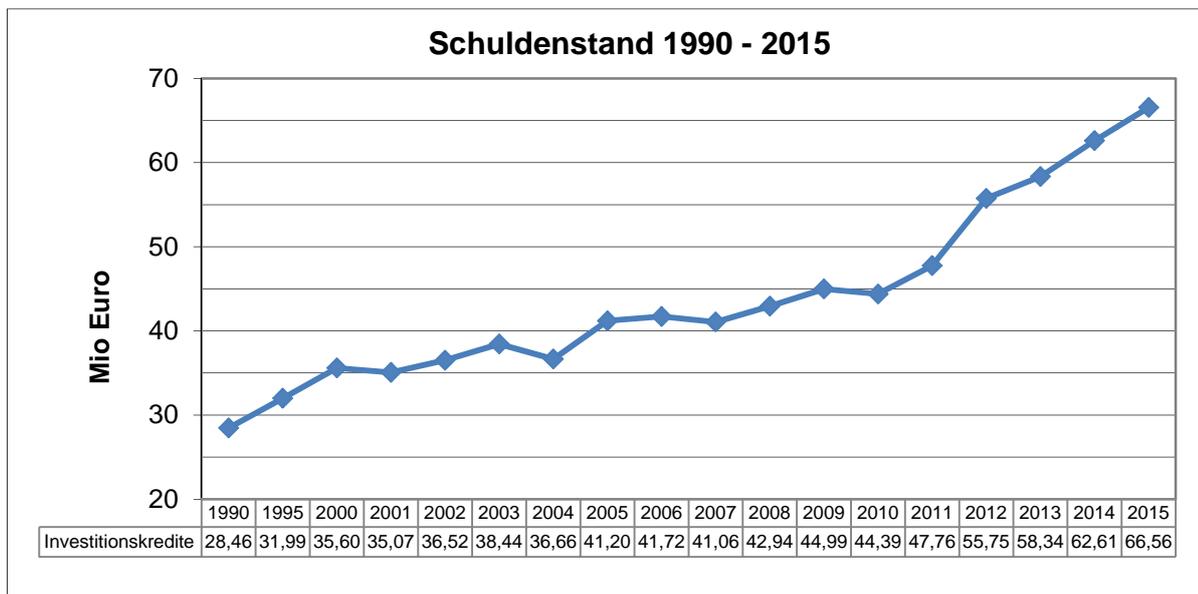
Es bestehen Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 2.208 T€ (Vorjahr: 2.050 T€). Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich der Wert um 158 T€ erhöht. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten stellen Auszahlungen im Jahr 2015 dar, die zu Aufwendungen im Jahr 2016 führen (Personalkosten für Januar 2016: 466.440,70€, Auszahlungen Soziales und Jugend: 1.708.189,03 €, Sonstige: 33.060,50 €).

### C.2.4 Schulden

#### C.2.4.1 Verbindlichkeiten

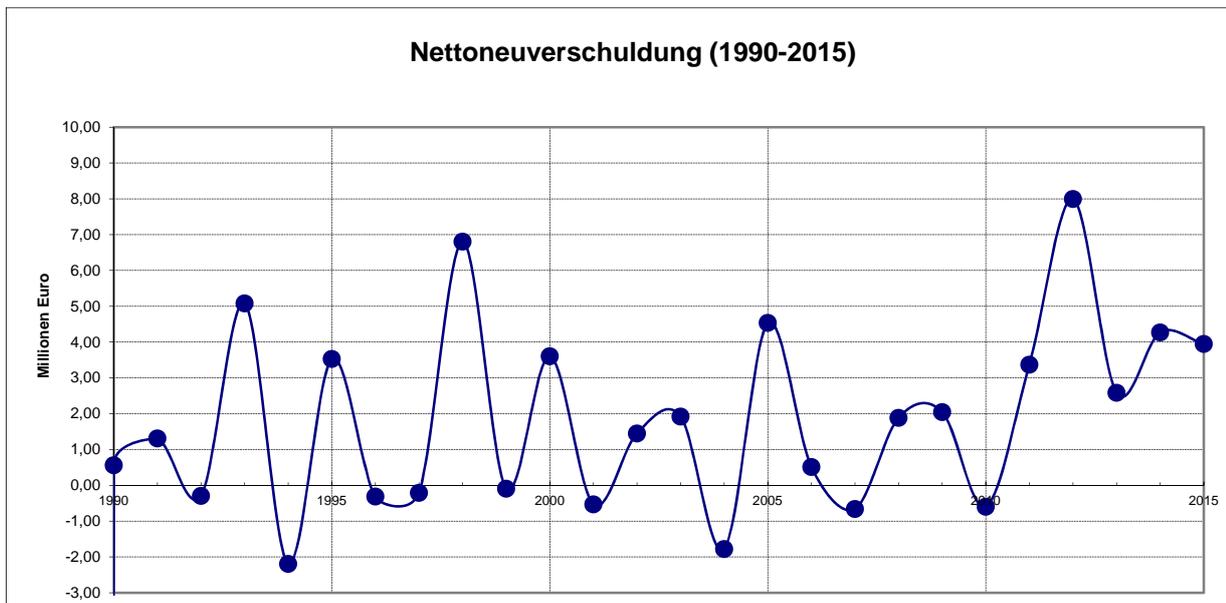
Die Entwicklung der **Investitionskredite** stellt sich im Haushaltsjahr wie folgt dar:

	T€
1. Stand 01.01.2015	62.610,4
2. Neuaufnahme von Krediten	6.972,0
3. Planmäßige Tilgung	-3.019,3
4. Stand 31.12.2015	66.563,1



Die Nettoneuverschuldung (Einzahlungen aus Investitionskrediten abzüglich Tilgung von Investitionskrediten) beträgt 3,953 Mio. €.

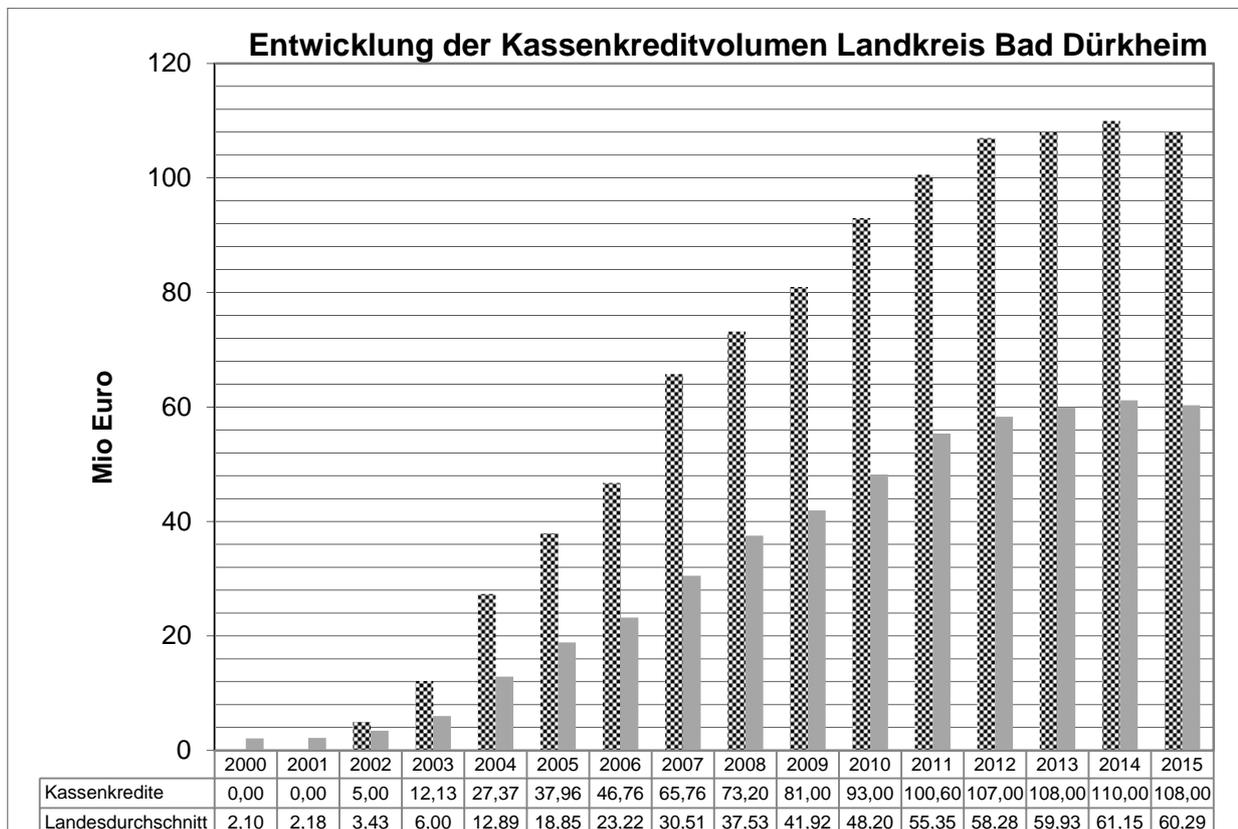
Der Verlauf der Nettoneuverschuldung kann dem folgenden Schaubild entnommen werden.



Die **Liquiditätskredite** (Pos. 50 der Finanzrechnung) haben sich von 110 Mio. € um 2 Mio. € auf nunmehr 108 Mio. € vermindert.

Die Verminderung resultiert aus dem nicht erwarteten Finanzmittelüberschuss, der hauptsächlich auf höhere Zuwendungen und Einzahlungen der sozialen Sicherung zurückzuführen ist.

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



### C.2.4.2 Rückstellungen

Der Landkreis hat Rückstellungen in Höhe von 34,78 Mio. € bilanziert. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich der Wert von 34,81 Mio. € um 0,03 Mio. € erhöht. Die Veränderungen der einzelnen Rückstellungen zum Vorjahr sind im Anhang unter Pos. 3 dargestellt.

### C.2.4.3 Kennzahlen zur Verschuldung

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

Die durchschnittliche **Schuldentilgungsdauer** (= Investitionskreditschulden : Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten) beträgt 22,05 Jahre (Haushaltsvorjahr 22,95 Jahre). Die Tilgungsdauer zeigt den Zeitraum an, der zur Rückzahlung der Verbindlichkeiten benötigt wird, soweit keine weiteren Verbindlichkeiten eingegangen werden.

Der **Entschuldungsgrad** (= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen : Verbindlichkeiten x 100) beträgt 3,22 % (Vorjahr -0,14 %). Der Entschuldungsgrad gibt Auskunft darüber, inwieweit die laufenden Einzahlungsüberschüsse eines Haushaltsjahres zur Abdeckung der Schulden beitragen. Diese negative Kennzahl zeigt, dass keine laufenden Einzahlungsüberschüsse vorhanden sind, die zur Abdeckung der Schulden beitragen. Der negative Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen führt zu einer weiter anwachsenden Verschuldung im Bereich der Liquiditätskredite.

## C.2.5 Eigenkapital

### C.2.5.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft

Gegenüber den Planansätzen im Haushaltsplan zeigt der Jahresabschluss zum Teil Abweichungen. Die Haushaltsansätze wurden zwar in verschiedenen Bereichen überschritten, im Gesamtergebnis liegt jedoch eine wesentliche Verbesserung vor. Das Jahresergebnis verbesserte sich im Ergebnishaushalt um insgesamt 10.636 T€ (vgl. Pos. 31 Ergebnisrechnung). Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen verbesserte sich um 11.306 T€ (vgl. Pos. 26 Finanzrechnung).

Unter Berücksichtigung der gegenseitigen Deckungsfähigkeit wurden bei den Aufwendungen insgesamt 6.626 T€, bei den ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen insgesamt 4.818 T€ über-/außerplanmäßig verfügt, die der Zustimmung des Kreis Ausschusses /Kreistages bedürfen (weitere Erläuterungen vgl. Anlage 1):

### Aufwendungen

	T€
TH 01 Zentrale Verwaltung ( ohne Personal-/Versorgungsaufwendungen, Abschreibungen und DK 5231 des Ref. 51)	325
TH 03 Soziales (ohne Personal-/Versorgungsaufwendungen und Abschreibungen)	4.228
TH 07 Zentrale Finanzleistungen	2.072
<b>Summe:</b>	<b>6.626</b>

## Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen

	T€
TH 01 Zentrale Verwaltung (ohne Personalauszahlungen und DK 5231 des Ref. 51)	142
TH 03 Soziales (ohne Personalauszahlungen)	4.676
<b>Summe:</b>	<b>4.818</b>

### C.2.5.2 Eigenkapitalentwicklung

Das negative Eigenkapital des Landkreises vermindert sich von 57,30 Mio. € auf 55,89 Mio. €. Die **Eigenkapitalquote** (= Eigenkapital : Gesamtkapital [Bilanzsumme] x 100) beträgt -18,03 % (Vorjahr: - 18,45 %). Die Entwicklung wurde positiv durch den Jahresüberschuss der Ergebnisrechnung in Höhe von 1,4 Mio. € beeinflusst.

## C.2.6 Darstellung der Finanzlage des Landkreises

Verkürzte Finanzrechnung des Landkreises Bad Dürkheim zum 31.12.2015

	Ist Vorjahr	Ist Haushaltsj.	Veränderung		Planansätze (Haushalt 2016)			
	2014	2015	TEURO	in %	2016	2017	2018	2019
	TEURO	TEURO			TEURO	TEURO	TEURO	TEURO
Saldo der laufenden Aus- und Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.226	8.546	6.320	283,9	- 5.975	- 4.044	- 2.052	- 724
Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 2.495	- 2.352	143	- 5,7	- 2.923	- 3.397	- 3.601	- 3.684
Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			-		-	-	-	-
<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Aus- und Einzahlungen</b>	<b>- 269</b>	<b>6.194</b>	<b>6.463</b>	<b>-2.402,6</b>	<b>- 8.898</b>	<b>- 7.441</b>	<b>- 5.653</b>	<b>- 4.408</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.995	1.358	- 637	- 31,9	6.434	8.064	5.924	3.678
Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen, Finanzanlagen	1	3	2		-	-	-	-
<b>Zwischensumme</b>	<b>1.996</b>	<b>1.361</b>	<b>- 635</b>	<b>31,8</b>	<b>6.434</b>	<b>8.064</b>	<b>5.924</b>	<b>3.678</b>
abzüglich Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 7.034	- 5.684	1.350	19,2	- 13.085	- 18.681	- 15.389	- 8.298
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 5.038</b>	<b>- 4.323</b>	<b>715</b>	<b>14,2</b>	<b>- 6.651</b>	<b>- 10.617</b>	<b>- 9.465</b>	<b>- 4.620</b>
Finanzmittelfehlbetrag	- 5.307	1.871	7.178	135,3	- 15.549	- 18.058	- 15.118	- 9.028
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	7.000	6.972	- 28	- 0,4	6.652	10.617	9.465	4.620
abzüglich Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	- 2.682	- 3.017	- 335	- 12,5	- 3.260	- 4.078	- 4.258	- 4.405
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	4.318	3.955	- 363	8,4	3.392	6.539	5.207	215
Einzahlungen aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten	2.000	-	- 2.000	- 100,0	12.158	11.519	9.912	8.814
abzüglich Auszahlungen zur Tilgung von Liquiditätskrediten	-	- 2.000	- 2.000	-	-	-	-	-
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Liquiditätskrediten	2.000	- 2.000	- 4.000	- 200,0	12.158	11.519	9.912	8.814

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 8.546 T€ (vgl. Pos. 18 Finanzrechnung). Er wird belastet durch den Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen in Höhe von -2.352 T€ (vgl. Pos. 21 Finanzrechnung). Per Saldo verbleibt ein positives ordentliches Ergebnis in Höhe von 6.194 T€ (vgl. Pos. 22 Finanzrechnung). Der Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen beträgt -4.322 T€ (vgl. Pos. 43 Finanzrechnung). Auf die Ausführungen unter Ziff. C.1.3 (Finanzrechnung) und C.2.1.1 (Investitionen) wird insoweit verwiesen.

## D. Ertragslage des Landkreises

### D.1 Zusammengefasstes Ergebnis

Verkürzte Ergebnisrechnung des Landkreises Bad Dürkheim zum 31.12.2015:

	Ist Vorjahr 2014 TEURO	Ist HHJ 2015 TEURO	Veränderung		Planansätze (Haushalt 2016)			
			TEURO	in %	2016	2017	2018	2019
					TEURO	TEURO	TEURO	TEURO
1. Steuern und ähnliche Abgaben, Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, Privatrechtliche Leistungsentgelte, sonstige laufende Erträge	9.183	7.676	-1.507	-16	5.010	4.278	4.335	4.311
abzüglich Personalaufwendungen, Versorgungsaufwendungen, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, Abschreibungen, sonstige laufende Aufwendungen	- 48.028	- 47.538	490	-1	- 52.373	- 52.172	- 52.405	- 52.678
<b>Zwischensumme</b>	<b>-38.845</b>	<b>-39.862</b>	<b>-1.017</b>	<b>3</b>	<b>-47.363</b>	<b>-47.894</b>	<b>-48.070</b>	<b>-48.367</b>
2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge, Kostenerstattungen und -umlagen, Erträge der sozialen Sicherung	151.652	172.373	20.721	13,7	185.421	188.095	190.873	193.776
abzüglich Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transferleistungen, Aufwendungen der sozialen Sicherung	- 113.702	- 128.307	-14.605	12,8	- 149.295	- 150.118	- 150.660	- 151.657
<b>Zwischensumme</b>	<b>37.950</b>	<b>44.066</b>	<b>6.116</b>	<b>16,1</b>	<b>36.126</b>	<b>37.977</b>	<b>40.213</b>	<b>42.119</b>
<b>laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-895</b>	<b>4.204</b>	<b>5.099</b>	<b>-569,7</b>	<b>-11.237</b>	<b>-9.917</b>	<b>-7.857</b>	<b>-6.248</b>
Finanzergebnis	-2.113	- 2.793,4	-680	32,2	-2.923	-3.397	-3.601	-3.684
außerordentliche Erträge und Aufwendungen	6.158	0	-6.158	-100,0	-	-	-	-
<b>Jahresergebnis</b>	<b>3.150</b>	<b>4.204</b>	<b>-1.739</b>	<b>33,5</b>	<b>-14.160</b>	<b>-13.314</b>	<b>-11.458</b>	<b>-9.932</b>

In der Ergebnisrechnung wird ein positives laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von 4.203 T€ (vgl. Pos. 20 Ergebnisrechnung) ausgewiesen. Es wird belastet durch Zins- und sonstige Finanzaufwendungen in Höhe von -2.793 T€ (vgl. Pos. 23 Ergebnisrechnung). Das Jahresergebnis weist einen Jahresüberschuss von 1.410 T€ (vgl. Pos. 31 Ergebnisrechnung) aus.

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

Bezeichnung der Aufwendungen und Erträge	2014	2015
	T€	T€
<b>nicht zahlungswirksame Aufwendungen</b>		
>Abschreibungen	- 6.251	- 6.311
>Zuführungen zu Rückstellungen	- 3.394	- 1.949
>Wertberichtigungen	- 113	- 305
>Verluste aus dem Abgang von Vermögen	- 7	- 1.385
<b>in anderen Haushaltsjahren zahlungswirksame Aufwendungen</b>		
> Kassenausgaberesste - Belege zahlungswirksam 2016 ff	- 16.708	- 16.909
<b>nicht zahlungswirksame Erträge</b>		
>Auflösungen von Rückstellungen	2.705	1.919
>Auflösungen von Sonderposten	2.482	3.751
>Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen	17	85
>Erträge aus Zuschreibungen von Vermögengegenständen.	-	-
>außerordentliche Erträge aus unentgeltlicher Übertragung von Vermögengegenständen des Anlagevermögens	-	-
<b>in anderen Haushaltsjahren zahlungswirksame Erträge</b>		
>Kasseneinnahmereste	25.979	26.046
<b>Saldo</b>	<b>4.710</b>	<b>4.942</b>

## D.2 Kennzahlen zur Ertragslage

### D.2.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Das Aufkommen aus der Jagdsteuer beträgt 1.326,06 €. Aus der Abwicklung von Altfällen der Grunderwerbsteuer wurden Erträge von 300,00 € berücksichtigt.

### D.2.2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

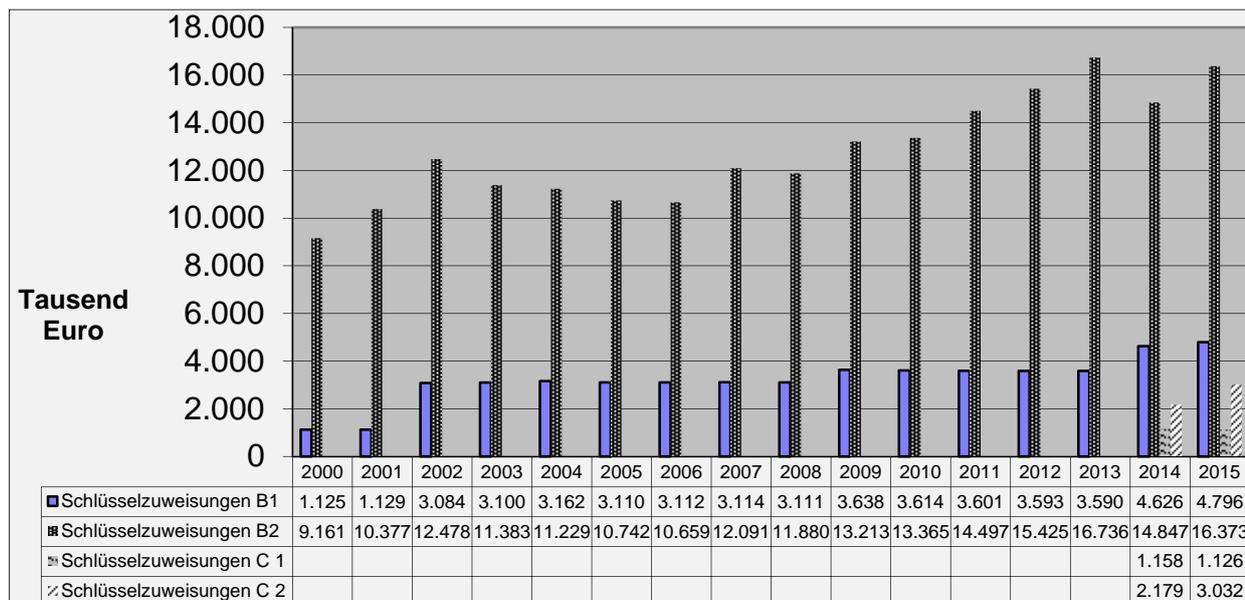
Im Haushaltsjahr 2015 betrug das Aufkommen aus der:

- Schlüsselzuweisung B1 4.796 T€
- Schlüsselzuweisung B2 16.373 T€
- Investitionsschlüsselzuweisung 977 T€
- Schlüsselzuweisung C1 1.126 T€
- Schlüsselzuweisung C2 3.032 T€

Die **Schlüsselzuweisungen C** (§ 9 a neu LFAG) wurden als Herzstück der Reform des LFAG zum 1. Januar 2014 neu eingeführt und ersetzen einen Teil der bis dahin erfolgten Erstattung von Soziallasten außerhalb des KFA (50 %-Anteil des Landes an den Projekten „Hilfe nach Maß“ und „Budget für Arbeit“), sowie den sog. Soziallastenansatz der finanzkraftabhängigen Schlüsselzuweisungen B 2. Die Schlüsselmasse C beläuft sich auf 10 % der Verstetigungssumme (2014: 192,8 Mio.. Euro), wird finanzkraftunabhängig gewährt und beinhaltet zwei unterschiedliche Zuweisungstatbestände. Als Schlüsselzuweisung **C 1** gewährt das Land vorab Kreisen und kreisfreien Städten 50 v. H. der ungedeckten Belastung aus der Gewährung von Leistungen und aus Kostenbeteiligungen oder Kostenerstattungen als örtliche Träger der Sozialhilfe nach dem Sozialgesetzbuch (**SGB**) **XII** im vorvergangenen Haushaltsjahr. Der hiernach verbleibende Betrag wird an die genannten Gebietskörperschaften ausgezahlt als Schlüsselzuweisung **C 2** in Form eines anteiligen Ausgleichs für die Belastung im vorvergangenen Haushaltsjahr aus der Gewährung von Leistungen und aus Kostenbeteiligungen oder Kostenerstat-

tungen nach dem **SGB II**, aus der Gewährung von Hilfen zur Erziehung nach dem **SGB VIII** sowie aus der Beteiligung des örtlichen Trägers der Sozialhilfe an den Aufwendungen des überörtlichen Trägers der Sozialhilfe gemäß § 6 des Landesgesetzes zur Ausführung des **SGB XII**. Die Schlüsselmasse C 2 ist also eine Restgröße und deckt nur einen relativ geringen Prozentsatz der Soziallasten ab. Das Risiko wachsender Belastungen im Bereich Jugend- und Soziales verbleibt bei den Kommunen, wobei die Verstetigungssumme grundsätzlich ebenfalls dynamisch anwächst. Der Anteil der Schlüsselzuweisungen pro Einwohner betrug 196,74 € (Vorjahr: 178,89 €).

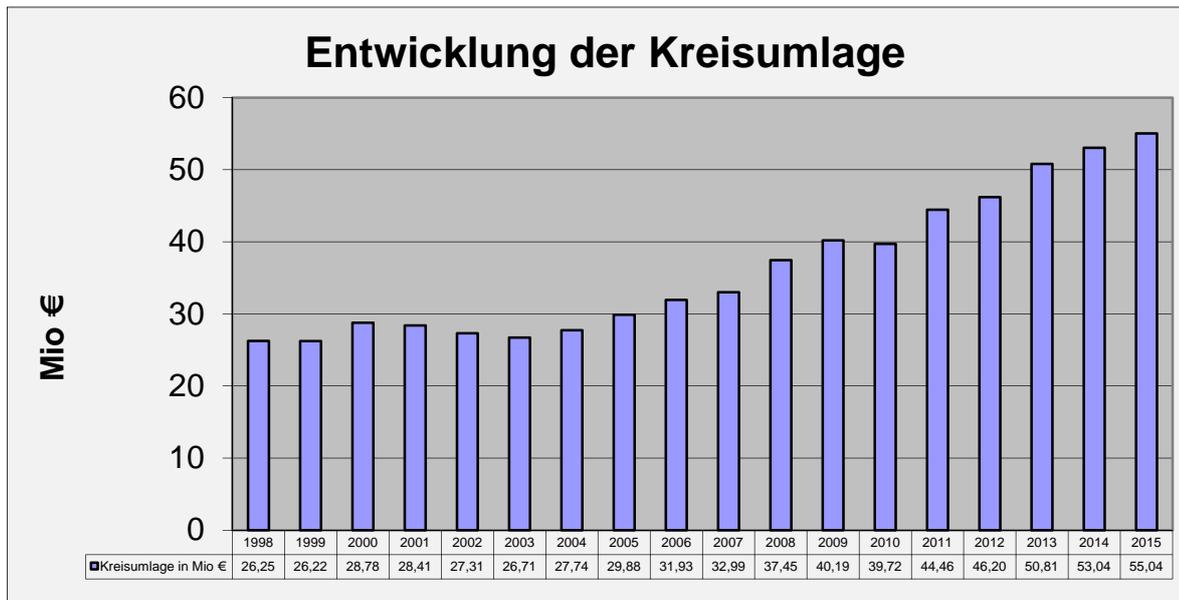
Die Entwicklung der Schlüsselzuweisungen B1, B2, C1 und C2:



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

Das **Kreisumlageaufkommen** 2015 beläuft sich auf 55,04 Mio. € (Vorjahr 53,04 Mio. €), bei einem gewogenen Umlagesatz von 44,16 % (Vorjahr 43,99 %). Das Umlageaufkommen pro Einwohner beträgt 411,71 € (Vorjahr 398,10 €).

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



Anmerkung: Im Umlageaufkommen für das HHJ 2013 ist aufgrund des Ergebnisses des „Zensus 2011“ ein Sonderfaktor in Höhe von 384 T€ enthalten.

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

- Investitionsschlüsselzuweisung 977 T€
- Landeszuweisung aus dem kommunalen Entschuldungsfonds 2.723 T€
- Landeszuweisung nach § 34 a Abs. 2 LFAG (Übergangsregelung; Ausgleich wegen des Wegfalls der Zuständigkeit der Landkreise für die Verfolgung und Ahndung von Verkehrsordnungswidrigkeiten) 333 T€
- Landeszuweisung Unterstützungsfonds §109bSchulG 229 T€
- Landeszuschüsse 20.264 T€
  - davon Personalkostenzuschüsse für Kitas 18.371 T€
  - Erst. f. kommunalisierte Bedienstete 1.450 T€
  - Schulbuchausleihe 205 T€
  - Kreisvolkshochschule 83 T€
- Allgemeine Straßenzuweisungen 535 T€
- Landeszuschüsse zum Ausgleich der Beförderungskosten 3.021 T€
- Landeszuschüsse als Pauschalabgeltung für das Gesundheitswesen 1.874 T€
- Personalkostenrückerstattungen von den Kommunen für die Kindergärten 276 T€
- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten 2.490 T€

Insgesamt belaufen sich die Erträge aus Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstigen Transfererträge auf 113,12 Mio. €. Dies entspricht 62,83 % der gesamten laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit. Der Anteil der Kreisumlage an den gesamten laufenden Erträgen beträgt 30,57 %.

### D.2.3 Erträge der sozialen Sicherung

Die Erträge der sozialen Sicherung in Höhe von 56,264 Mio. € betragen 31,25 % der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit. Diesen Erträgen stehen Aufwendungen der sozialen Sicherung in Höhe von 89,51 Mio. € gegenüber, welche einen Anteil von 50,90 % der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit ausmachen.

### D.2.4 Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und sonstige Erträge

Die öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Leistungsentgelte, die Kostenerstattungen und Kostenumlagen sowie die sonstigen laufenden Erträge betragen 10,66 Mio. € und machen somit einen Anteil von 5,92 % der gesamten laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit aus. Hierzu zählen insbesondere Verwaltungsgebühren, Mieten und Pachten, Erstattungen des Landes und von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Sach- und Personalkostenerstattungen), Bußgelder, Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen etc.

### D 2.5 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personalaufwendungen betragen 21,43 Mio. € (vgl. Pos. 11 Ergebnisrechnung), die Versorgungsaufwendungen 1,80 Mio. € (vgl. Pos. 12 Ergebnisrechnung). Diese machen zusammen 13,21 % der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit aus. Das "Personalergebnis" stellt sich wie folgt dar:

	Plan	Rechnungs- ergebnis	Veränderung
	T€	T€	T€
Personalaufwendungen	22.738	21.429	-1.309
davon			0
Zuführungen zur Pensionsrückstellung	741	466	-275
Zuführungen zur Beihilferückstellung	204	53	-151
Zuführungen für Ehrensoldrückstellungen	3	5	2
Zuführungen Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden für Beamte	0	34	34
Zuführungen Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden für Beschäftigte	15	97	82
Zuführungen Rückstellungen für Altersteilzeit	0	0	0
<b>Summe der zahlungsneutralen Aufwendungen</b>	<b>963</b>	<b>655</b>	<b>-308</b>
Personalaufwendungen <i>bereinigt um zahlungsneutrale Aufwendungen</i>	21.775	20.774	-1.001
Versorgungsaufwendungen	2.037	1.801	-236
davon			
Zuführungen zur Pensionsrückstellung	574	488	-86
Versorgungsaufwendungen <i>bereinigt um zahlungsneutrale Aufwendungen</i>	1.463	1.313	-150
<b>Personal- u. Versorgungsaufwendungen</b>	<b>24.775</b>	<b>23.230</b>	<b>-1.545</b>

#### Erträge aus der Auflösung von

Pensionsrückstellungen	871	819	-52
Beihilferückstellungen	254	931	677
Rückstellungen für Überstunden	0	18	18
Rückstellungen für Altersteilzeit	240	149	-91
<b>Summe zahlungsneutrale Erträge</b>	<b>1.365</b>	<b>155</b>	<b>-1.210</b>

<b>Personalergebnis (Aufwendungen abzgl. Erträge):</b>	<b>23.410</b>	<b>23.075</b>	<b>-335</b>
--	---------------	---------------	-------------

## **D.2.6 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, sonstige laufende Aufwendungen**

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen betragen 13,14 Mio. € (vgl. Pos. 13 Ergebnisrechnung) und die sonstigen laufenden Aufwendungen 4,86 Mio. € (vgl. Pos. 18 Ergebnisrechnung). Zusammen liegen diese Aufwendungen mit 18,00 Mio. € um 0,29 Mio. € über dem Planansatz von 17,71 Mio. €. Diese Aufwendungen entsprechen 10,23 % der Gesamtaufwendungen der laufenden Verwaltungstätigkeit.

## **D.2.7 Abschreibungen**

Die Abschreibungen belaufen sich auf 6,31 Mio. € (vgl. Pos. 14 Ergebnishaushalt). Diese betragen 3,59 % der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit. Das Rechnungsergebnis liegt um 0,13 Mio. € unter dem Planansatz in Höhe von 6,44 Mio. €.

## **D.2.8 Aufwendungen der sozialen Sicherung**

Die Aufwendungen der sozialen Sicherung betragen 89,51 Mio. € (vgl. Pos. 17 Ergebnishaushalt), das entspricht 50,90 % der Gesamtaufwendungen der laufenden Verwaltungstätigkeit (Pos. 19 Ergebnishaushalt). Das Rechnungsergebnis liegt damit um 2,34 Mio. € über dem Planansatz in Höhe von 87,17 Mio. €. Den Mehraufwendungen stehen jedoch Mehrerträge der sozialen Sicherung (vgl. Pos. 3 Ergebnishaushalt) in Höhe von 5,52 Mio. € gegenüber, so dass im Bereich der sozialen Sicherung im Saldo ein geringerer Zuschussbedarf von 3,18 Mio. € zu verzeichnen ist.

## **D.2.9 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferleistungen**

Die Aufwendungen für Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferleistungen betragen 38,80 Mio. € (vgl. Pos. 16 Ergebnishaushalt); das entspricht 22,06 % der Gesamtaufwendungen der laufenden Verwaltungstätigkeit (Pos. 19 Ergebnishaushalt). Das Rechnungsergebnis liegt damit um 0,22 Mio. € unter dem Planansatz in Höhe von 39,02 Mio. €.

## **D.2.10 Finanzergebnis**

Das Finanzergebnis (vgl. Pos. 23 Ergebnisrechnung) schließt mit -2,79 Mio. € um 1,87 Mio. € besser ab, als die Planung in Höhe von -4,67 Mio. €. Die Ergebnisverbesserung ist im Wesentlichen auf Minderaufwendungen bei den Zinsen für Investitions- und Liquiditätskredite zurückzuführen. Ursächlich waren geringere Kreditaufnahmen und die weiterhin niedrigen Kreditzinsen.

## E. Teilhaushalte

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

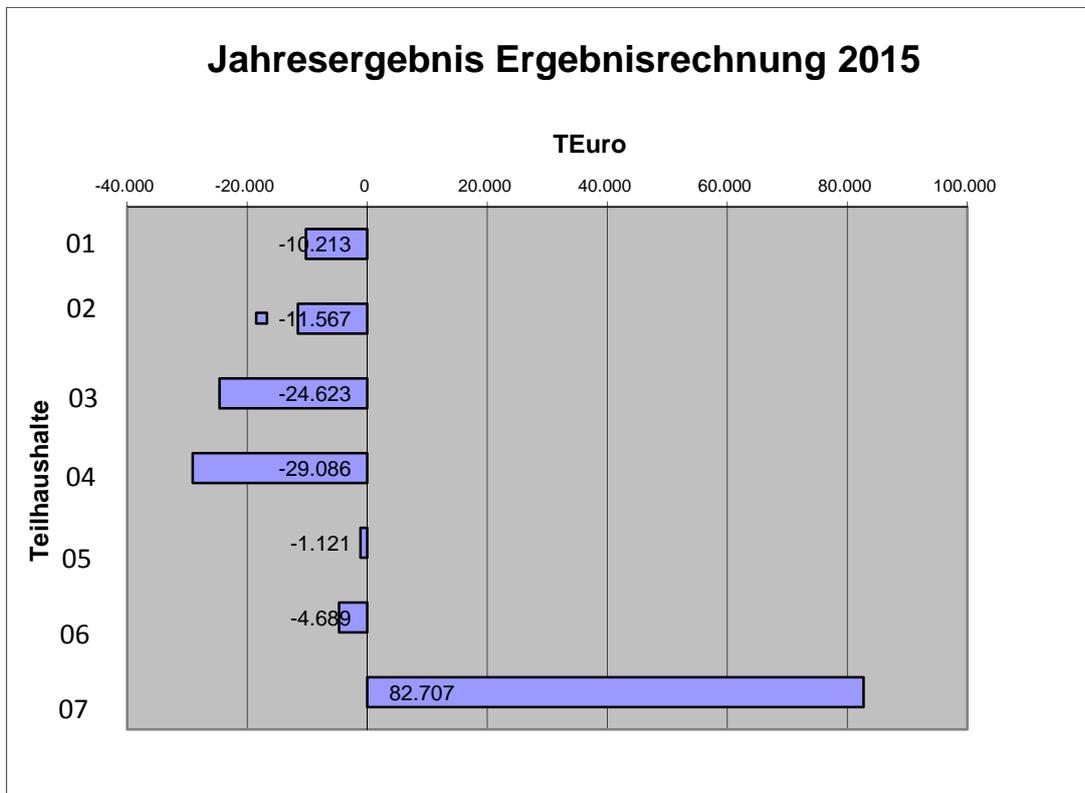
Als interne Leistungsverrechnungen (ILV) wurden in Erträgen und Aufwendungen ausgeglichen 9.518.020,97 € verbucht. Die ILV umfassen die Verrechnung der Personalkosten für die staatlichen Bediensteten, sowie primäre und sekundäre Gemeinkostenumlagen. Die Umsetzung der Gemeinkostenumlagen erfolgte in zwei Stufen: Zuerst wurde das Produkt 1110 Verwaltungsführung entlastet und alle übrigen Produkte belastet. Im Haushalt sind sowohl interne als auch externe Produkte abgebildet. Während die externen Produkte außerhalb der Kreisverwaltung nachgefragt werden, dienen die internen Produkte ausschließlich zur Erstellung der externen Produkte. In jeder kommunalen Leistung (externe Produkte) soll der Ressourcenverbrauch aufgezeigt werden, daher wurden in einem zweiten Schritt die internen Produkte durch die sekundäre Gemeinkostenumlage entlastet und alle externen Produkte belastet. Die ILV werden lediglich in den Teilhaushalten abgebildet. Sie gleichen sich in Ertrag und Aufwand sowohl in den Teilergebnisrechnungen als auch in den Teilfinanzrechnungen aus. Daher sind die ILV in der (Gesamt-) Ergebnis- und Finanzrechnung nicht enthalten.

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

Die **Teilergebnishaushalte** schließen wie folgt ab:

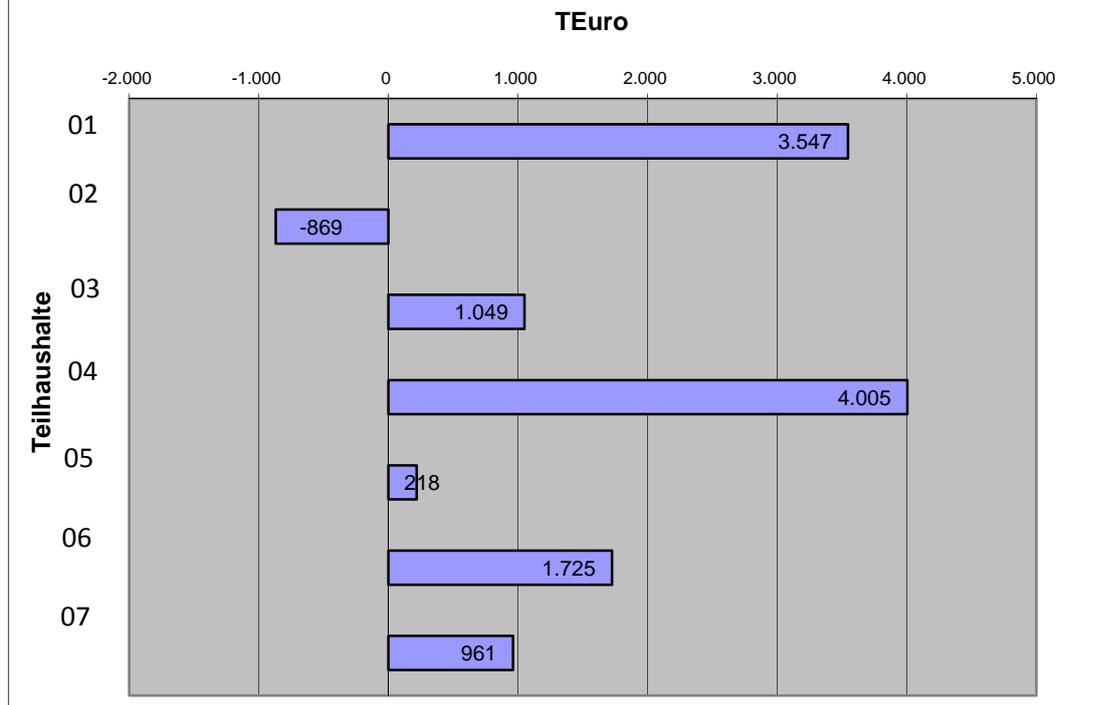
TH	Bezeichnung	Erträge			Aufwendungen			Ergebnis		
		T / €	T / €	T / €	T / €	T / €	T / €	T / €	T / €	T / €
		Plan	IST	Abweichung	Plan	IST	Abweichung	Plan	IST	Abweichung
01	Zentrale Verwaltung	4.106	4.218	111	17.866	14.431	-3.436	-13.760	-10.213	3.547
02	Schule und Kultur	5.542	6.007	465	16.239	17.574	1.335	-10.697	-11.567	-869
03	Soziales	47.769	52.848	5.079	73.441	77.471	4.029	-25.672	-24.623	1.049
04	Jugend	21.326	24.149	2.824	54.417	53.235	-1.181	-33.091	-29.086	4.005
05	Gesundheit und Sport	328	334	6	1.667	1.455	-212	-1.339	-1.121	218
06	Gestaltung Umwelt	2.907	2.756	-151	9.320	7.445	-1.876	-6.414	-4.689	1.725
07	Zentrale	89.719	91.442	1.723	7.973	8.734	762	81.746	82.707	961
	Insgesamt	171.697	181.754	10.058	180.923	180.345	-578	-9.226	1.410	10.636

Das Jahresergebnis der Ergebnisrechnung (1.410 T€) verteilt sich wie folgt auf die einzelnen Teilhaushalte:



Die Abweichungen in der Ergebnisrechnung gegenüber der Haushaltsplanung (+10.636 T€) stellen sich wie folgt dar:

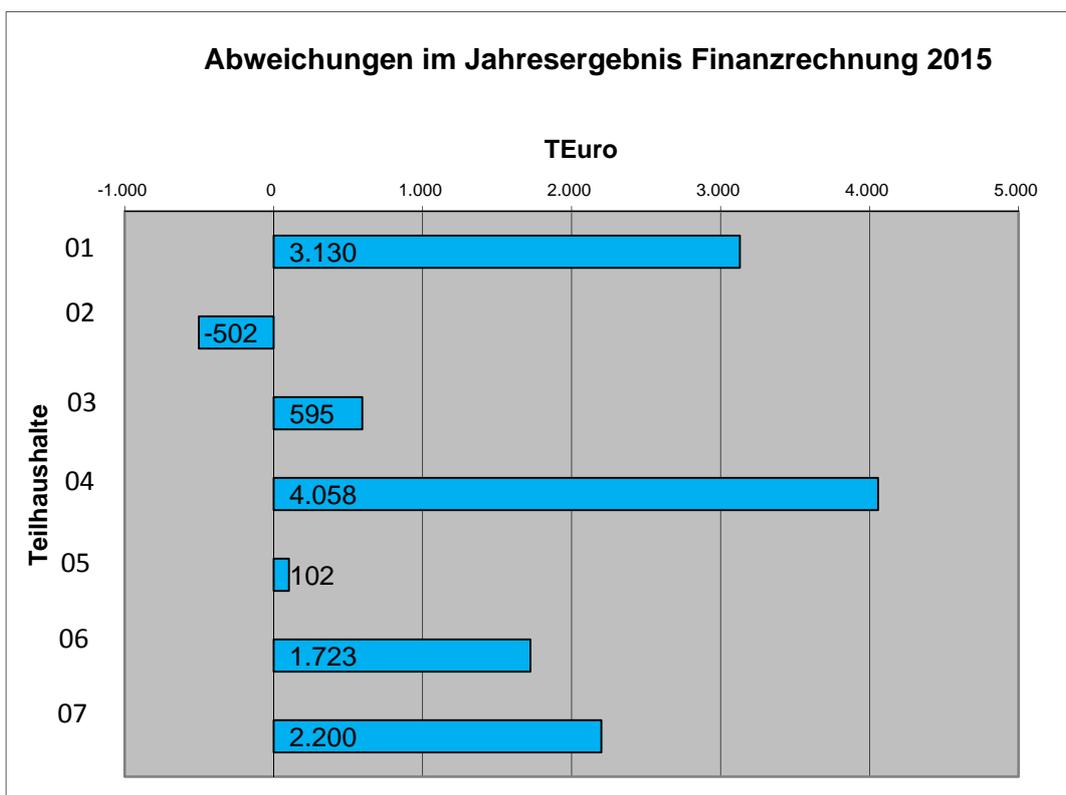
## Veränderungen in der Ergebnisrechnung gegenüber dem Haushaltsplan 2015



Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen der Finanzrechnung (6.200 T€) verteilt sich wie folgt auf die einzelnen Teilhaushalte:

TH	Bezeichnung	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (vgl. Pos. 5 Teilfinanzrechnungen)		
		T / €	T / €	T / €
		Plan	IST	Abweichung
01	Zentrale Verwaltung	-13.175	-10.045	3.130
02	Schule und Kultur	-9.311	-9.813	-502
03	Soziales	-25.426	-24.831	595
04	Jugend	-32.165	-28.107	4.058
05	Gesundheit und Sport	-1.198	-1.096	102
06	Gestaltung Umwelt	-5.391	-3.667	1.723
07	Zentrale Finanzleistungen	81.560	83.760	2.200
	<b>Insgesamt</b>	<b>-5.106</b>	<b>6.200</b>	<b>11.306</b>

Die Abweichungen gegenüber der Haushaltsplanung (+11.306 T€) stellen sich wie folgt dar:



### Erläuterungen zu den Teilhaushalten:

#### Allgemein

Die Ausgaben für den Bauunterhalt an kreiseigenen Gebäuden und Liegenschaften sind gedeckelt. Das Budget wurde auf 3,6 Mio. € festgesetzt. Die zentrale Veranschlagung des teilhaushaltsübergreifenden Budgets erfolgt im Produkt 1141 (Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement). Die Inanspruchnahme bzw. die Verbuchung des Budgets erfolgte verursachungsbezogen im jeweiligen Produkt.

Von den, im Haushaltsjahr 2015, zur Verfügung gestellten Mitteln wurden in der Ergebnisrechnung rd. 2,5 Mio. € in Anspruch genommen.

#### TH 01 Zentrale Verwaltung

Der Anteil der Erträge des TH 01 an den Gesamterträgen beträgt 2,32 %. Der Anteil der Aufwendungen des TH 01 an den Gesamtaufwendungen beträgt 8,00 %.

Im Jahresabschluss wird im TH 01 eine Ergebnisverbesserung von 3.547 T€ ausgewiesen. Davon entfallen jedoch rd. 2.680 T€ auf Ansätze des Baubudgets, die in anderen Teilhaushalten in Anspruch genommen wurden. Bereinigt um das Baubudget ist eine Ergebnisverbesserung von 867 T€ zu verzeichnen.

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

- 49 T€ höhere Erträge der sozialen Sicherung vom Land für die Landesinitiative Rückkehr 2015

- Bei den sonstigen laufenden Erträgen sind Mehrerträge in Höhe von 148 T€ festzustellen. Diese beruhen im wesentlichen auf höheren Erträgen aus Rückstellungen.
- Minderaufwendungen bei den Personalaufwendungen in Höhe von 976 T€
- Minderaufwendungen bei den Abschreibungen in Höhe von 105

**Die Finanzrechnung** im TH 01 schließt gegenüber der Planung mit einer Verbesserung von 3.130 T€ ab. Nach Abzug der Minderausgaben in Höhe von 2.664 T€ beim Baubudget, verbleibt eine Verbesserung in Höhe von rd. 465 T€. Die Verbesserungen resultieren hauptsächlich aus Minderauszahlungen bei den Personal- und Versorgungskosten.

## **TH 02 Schule und Kultur**

Der Anteil der Erträge des TH 02 an den Gesamterträgen beträgt 3,31 %. Der Anteil der Aufwendungen des TH 02 an den Gesamtaufwendungen beträgt 9,74 %.

Gegenüber der Planung wird im Jahresabschluss eine Ergebnisverschlechterung von 869 T€ ausgewiesen. Unter Berücksichtigung der im TH 01 veranschlagten Aufwendungen für das Budget Bauunterhalt mit rund 1.809 T€, verbleibt eine Verbesserung von 940 T€.

Diese ist im Wesentlichen auf - bereinigt um das Baubudget - niedrigere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und niedrigen Zuweisungen an Zweckverbände zurückzuführen.

**Die Finanzrechnung** des TH 02 schließt gegenüber der Planung mit einer Verschlechterung von 502 T€ ab. Unter Berücksichtigung der zentral im TH 01 veranschlagten Auszahlungen für das Budget Bauunterhalt mit rund 1.647 T€, schließt der Teilhaushalt 02 mit einer Ergebnisverbesserung von rund 1.145 T€ ab.

Im Wesentlichen sind folgende Abweichungen zur Planung festzustellen:

- 148 T€ höhere Einzahlungen aus Zuweisungen, hauptsächlich zum Ausgleich der Beförderungskosten für Schulen
- 347 T€ Mehreinzahlungen bei den öffentlich rechtlichen Leistungsentgelten hauptsächlich für Benutzungsgebühren der Kreisvolkshochschule (49 T€) und die Beteiligung der Eltern an den Essenskosten bei den Ganztagschulen
- 78 T€ höhere Einzahlungen für privatrechtliche Leistungsentgelte. Diese sind in der Hauptsache (61 T€) auf Nachholung von Benutzungsentgelten für die Siebenpfeiffer-Realschule Plus in Haßloch begründet. Zudem sind noch Mehreinzahlungen (18 T€) bei den Kopien-/Bücherentgelten, Erstattungen und Arbeitsmaterialien zu verzeichnen..
- 102 T€ höhere sonstige laufende Einzahlungen aus Versicherungserstattungen, Schadensersatz und Spenden werden nicht geplant.
- bereinigt um das Baubudget, um 273 T€ niedrigere Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen hauptsächlich für Energiekosten
- 452 T€ Minderauszahlungen für Zuwendungen, Umlagen usw.
- 222 T€ höhere sonstige laufende Auszahlungen hauptsächlich aus Schadensregulierungen und Leasing/Mieten von Kopierern etc.

## **TH 03 Soziales**

Der Anteil der Erträge des TH 03 an den Gesamterträgen beträgt 29,08 %. Der Anteil der Aufwendungen des TH 03 an den Gesamtaufwendungen beträgt 42,96 %. Im Jahresabschluss wird eine Ergebnisverbesserung von 1.049 T€ ausgewiesen.

Im Wesentlichen sind folgende Abweichungen zur Planung festzustellen:

- 106 T€ höhere Personalkostenerstattungen

- 161 T€ nicht geplante Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen
- 190 T€ niedrigere Personalausgaben
- 80 T€ höhere Aufwendungen für Kostenerstattungen
- im Saldo um 623 T€ niedrigere Aufwendungen der sozialen Sicherung

**Die Finanzrechnung** des TH 03 schließt gegenüber der Planung mit einer Verbesserung im Fehlbetrag in Höhe von 595 T€ ab. Dies ist hauptsächlich auf folgende Veränderungen gegenüber der Planung zurückzuführen:

- 106 T€ höhere Personalkostenerstattungen
- 127 T€ niedrigere Personalausgaben
- 248 T€ höhere Auszahlungen für Kostenerstattungen
- im Saldo um 551 T€ niedrigere Auszahlungen der sozialen Sicherung

## TH 04 Jugend

Der Anteil der Erträge des TH 04 an den Gesamterträgen beträgt 13,29 %. Der Anteil der Aufwendungen des TH 04 an den Gesamtaufwendungen beträgt 29,52 %. Im Jahresabschluss wird eine Ergebnisverbesserung von 4.005 T€ ausgewiesen.

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

- 2.022 T€ höhere Zuwendungen, davon 1.871 T€ für den Betrieb und Finanzierung der Tageseinrichtungen für Kinder
- 119 T€ höhere sonstige laufende Erträge (Auflösung von Rückstellungen).
- 105 T€ niedrigere Personalaufwendungen
- 752 T€ höhere Aufwendungen für Kostenerstattungen
- im Saldo um 2.524 T€ niedrigere Aufwendungen der sozialen Sicherung

**Die Finanzrechnung** des TH 04 schließt gegenüber der Planung mit einer Verbesserung von 4.058 T€ ab.

Dies ist hauptsächlich auf folgende Veränderungen gegenüber der Planung zurückzuführen:

- 1.807 T€ höheren Einzahlungen von Landeszuwendungen hauptsächlich für den Betrieb und Finanzierung der Tageseinrichtungen für Kinder
- 374 T€ höhere Auszahlungen für Zuwendungen, insbesondere Landes- und Kreiszuwendungen an die Gemeinden und Gemeindeverbände für den Betrieb und Finanzierung der Tageseinrichtungen für Kinder
- im Saldo um 2.625 T€ niedrigere Auszahlungen der sozialen Sicherung

## TH 05 Gesundheit und Sport

Der Anteil der Erträge des TH 05 an den Gesamterträgen beträgt 0,18 %. Der Anteil der Aufwendungen des TH 05 an den Gesamtaufwendungen beträgt 0,81 %.

Gegenüber der Haushaltsplanung wird im Jahresabschluss eine Ergebnisverbesserung von 218 T€ ausgewiesen. Diese ist im Wesentlichen auf geringere Personal- (-165 T€) und Sachaufwendungen zurückzuführen.

**Die Finanzrechnung** des TH 05 schließt gegenüber der Planung mit einer Verbesserung von rd. 102 T€ ab. Dies ist hauptsächlich auf geringere Personal (101 T€)- und Sachauszahlungen (48 T€) zurückzuführen. Diese stehen geringere Zuwendungen und Leistungsentgelte gegenüber.

## TH 06 Gestaltung Umwelt

Der Anteil der Erträge des TH 06 an den Gesamterträgen beträgt 1,52 %. Der Anteil der Aufwendungen des TH 06 an den Gesamtaufwendungen beträgt 4,13 %.

Im Jahresabschluss wird im TH 06 eine Ergebnisverbesserung von 1.725 T€ ausgewiesen.

Im Wesentlichen sind folgenden Veränderungen gegenüber der Haushaltsplanung zu verzeichnen:

- 136 T€ niedrigere Personalaufwendungen
- 543 T€ niedrigere Aufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen. Insbesondere für die vorgesehene Unterhaltungsmaßnahmen am Helmbachweiher und Einsparungen bei den Sonstigen bezogenen Leistungen im Bereich Bauordnungsrechtliche Verfahren, Ahndungen von Ordnungswidrigkeiten, sowie wasserrechtlichen Verfahren.
- 1.294 T€ geringere Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen. Hauptsächlich Einsparungen bei den Linienbündelkosten und bei dem Ausbauprojekt RHB 2010.
- 118 T€ Mehraufwand bei den sonstigen laufenden Aufwendungen insbesondere Verluste aus dem Abgang von immateriellen Vermögensgegenständen und Sachanlagen bei den Kreisstraßen
- 297 T€ geringere Kostenerstattungen
- 127 T€ höhere sonstige laufende Erträge aus Auflösung von Rückstellungen bzw. Sonderposten

**Die Finanzrechnung** des TH 06 schließt gegenüber der Planung mit einer Verbesserung von 1.723 T€ Euro ab. Dieses Ergebnis ist im Wesentlichen auf folgende Abweichungen zurückzuführen:

- 136 T€ niedrigere Personalauszahlungen
- 543 T€ niedrigere Auszahlungen bei den Sach- und Dienstleistungen. Insbesondere für die vorgesehene Unterhaltungsmaßnahmen am Helmbachweiher und Einsparungen bei den Sonstigen bezogenen Leistungen im Bereich Bauordnungsrechtliche Verfahren, Ahndungen von Ordnungswidrigkeiten, sowie wasserrechtlichen Verfahren.
- 1.535 T€ geringere Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferauszahlungen. Hauptsächlich Einsparungen bei den Linienbündelkosten und bei dem Ausbauprojekt RHB 2010.
- 201 T€ geringere Einzahlungen für Zuwendungen vom Land. Für die Unterhaltung der K 31 hat der Landkreis einen Landeszuschuss in Höhe von 650 T€ erhalten. Im Jahr 2015 wurde ein Teilausbau der K31 vorgenommen. Von dem erhaltenen Zuschuss wurde in Höhe der 2015 getätigten Investition (170 T€) eine Umbuchung zu den Investitionszuwendungen vorgenommen.
- 45 T€ höhere Einzahlungen bei den öffentlich rechtlichen Leistungsentgelten, hauptsächlich höhere Baugenehmigungsgebühren.
- 289 T€ geringere Einzahlungen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen

## TH 07 Zentrale Finanzleistungen

Der Anteil der Erträge des TH 07 an den Gesamterträgen beträgt 50,31 %. Der Anteil der Aufwendungen des TH 07 an den Gesamtaufwendungen beträgt 4,84 %.

Im Jahresabschluss wird beim Ergebnishaushalt eine Verbesserung von 961 T€ ausgewiesen.

Die Ergebnisverbesserung ist im Wesentlichen auf folgende Veränderungen gegenüber der Haushaltsplanung zurückzuführen:

- 140 T€ niedrigere Kostenerstattungen
- 1.312 T€ nicht geplante höhere sonstige laufende Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen und von Sonderposten (Staatsbad Bad Dürkheim GmbH i. L.)
- 621 T€ höhere Zuwendungen insbesondere für nicht geplante Rückstellung (Spielbank)

- 1.451 T€ nicht geplante höhere sonstige laufende Aufwendungen für Verluste aus dem Abgang von Anlagevermögen (Staatsbad Bad Dürkheim GmbH i. L) und Pauschalwertberichtigungen
- Im Saldo 1.871 T€ niedrigere Zinsaufwendungen

**Die Finanzrechnung** schließt gegenüber der Planung mit einer Verbesserung von rd. 2.200 T€ ab. Dies ist im Wesentlichen auf Verbesserungen bei den Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen zurückzuführen.

### **Gesamtbetrachtung**

Die Ergebnisverbesserungen in den Teilhaushalten in Höhe von insgesamt 10,636 Mio. € resultieren im Wesentlichen aus:

- 229 T€ Mehrzuwendungen für den nicht geplanten Landeszuschuss „Unterstützungsfonds nach §109 b SchulG“
- 1.874 T€ höheren Landeszuweisungen im Produktbereich „Tageseinrichtungen für Kinder“
- im Saldo um 2.524 T€ niedrigere Aufwendungen der sozialen Sicherung
- 1.309 T€ niedrigere Personalaufwendungen
- 236 T€ niedrigere Versorgungsaufwendungen
- 1.689 T€ niedrigere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
- im Saldo 1.871 T€ niedrigere Zinsaufwendungen

In der **Finanzrechnung** schließt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gegenüber der Planung mit einer Verbesserung von rd. 11,306 Mio. € ab.

Dies ist in der Hauptsache zurückzuführen auf:

- 229 T€ Mehreinzahlungen für den nicht geplanten Landeszuschuss „Unterstützungsfonds nach §109 b SchulG“
- 1.871 T€ höheren Einzahlungen von Landeszuweisungen im Produktbereich „Tageseinrichtungen für Kinder“
- 831 T€ weniger Personalauszahlungen
- 77 T€ niedrigere Versorgungsauszahlungen
- 1.622 T€ weniger Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen
- 1.617 T€ weniger Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen
- im Saldo um 3.204 T€ niedrigere Auszahlungen für die soziale Sicherung
- der Verbesserung des Finanzergebnisses um 2.312 T€

Auf die Ausführungen zu den Teilhaushalten wird verwiesen.

## G. Prognosebericht

Der Gesamtergebnishaushalt 2016 des Landkreises Bad Dürkheim weist einen Jahresfehlbetrag von rd. 14,2 Mio. € aus. Im Gesamtfinanzhaushalt sind die Aufnahme von Liquiditätskrediten in Höhe von 12,2 Mio. € und die Aufnahme von Investitionskrediten in Höhe von voraussichtlich rd. 6,7 Mio. € erforderlich.

Die Novellierung des Landesfinanzausgleichsgesetzes zum 01. Januar 2014 hat die Erträge des Landkreises Bad Dürkheim zwar verbessert, aber die Aufwendungen steigen auch 2016 ohne eine adäquate Gegenfinanzierung weiter an. Das Kreisumlageaufkommen steigt 2016 voraussichtlich aufgrund der gestiegenen Steuerkraft der kreisangehörigen Gemeinden um rd. 1,8 Mio. €. Erwähnenswert ist in diesem Zusammenhang, dass die Umlagegrundlagen aus der Gewerbesteuer kreisweit um 2,5 Mio. € gegenüber dem Vorjahr zurückgehen und die Zuwächse in der Hauptsache aus den Mehreinnahmen bei der Einkommensteuer entstehen. Die Ausgleichsleistungen der sog. „Vorab-Milliarde“ kommen über die Umsatzsteueranteile weiterhin bei den Kommunen an. Dies ist für den Landkreis Bad Dürkheim ein Betrag von rd. 400 T€ jeweils für die Jahre 2015 bis 2017.

Wesentliche Abweichungen gegenüber der Planung 2015 betreffen hauptsächlich die Erhöhung der Zuschussbedarfe in den Teilhaushalten 1 (Zentrale Verwaltung +2,5 Mio. €), 3 (Soziales +7,6 Mio. €) und 4 (Jugend + 3,5 Mio. €), während in den Teilhaushalten 5 (Gesundheit und Sport +0,3 Mio. €), 6 (Gestaltung Umwelt +0,9 Mio. €) und 7 (Zentrale Finanzleistungen +7,6 Mio. €) Verbesserungen zu verzeichnen sind.

Es gelingt weiterhin nicht, die Ausgabenseite so zu begrenzen, dass die steigenden Steuereinnahmen zu einer Rückführung der Liquiditätskredite genutzt werden können.

Die zunehmende Verschuldung stellt angesichts des derzeit niedrigen Zinsniveaus ein erhebliches finanzielles Risiko für die Zukunft dar.

Im investiven Bereich zeigt sich, dass das Land nicht mehr in der Lage ist, die Fördergelder zeitnah auszuzahlen. In den Bereichen Schulbau und Straßenbau werden bereits jährliche Kontingente eingerichtet. Zwischenfinanzierungen über mehrere Jahre werden damit unausweichlich.

Für die Sanierung und Substanzerhaltung der kreiseigenen Gebäude sind weiterhin erhebliche Mittel erforderlich.

Auch in der mittelfristigen Finanzplanung ist keine Verbesserung der finanziellen Leistungsfähigkeit erkennbar.

Bad Dürkheim, 23.06.2016  
Kreisverwaltung Bad Dürkheim



(Hans-Ulrich Ihlenfeld)  
Landrat



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

<b>TH</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Betrag</b>
<b>01</b>	<b>Zentrale Verwaltung - Aufwendungen</b>	<b>324.908,72 €</b>
<b>01</b>	<b>Zentrale Verwaltung - Auszahlungen</b>	<b>141.787,95 €</b>
<p>Die überplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen (ohne Personal-/Versorgungsaufwendungen, Abschreibungen und DK 5231) im Teilhaushalt 01 betreffen insbesondere nicht geplante Aufwandsrückstellungen in Höhe von 142.500 € für die Liquidation des Zweckverbandes Tierkörperbeseitigung (Konto 54144) sowie gegenüber der Planung um 135 T€ erhöhte sonstige laufende Aufwendungen bzw. 106 T€ sonstige laufende Auszahlungen.</p>		
<b>03</b>	<b>Soziales - Aufwendungen</b>	<b>4.228.402,53 €</b>
<b>03</b>	<b>Soziales - Auszahlungen</b>	<b>4.675.930,20 €</b>
<p>Die überplanmäßigen Aufwendungen bzw. Auszahlungen (ohne Personal-/Versorgungsaufwendungen und Abschreibungen) im Teilhaushalt 03 betreffen im Wesentlichen die Aufwendungen/ Auszahlungen der sozialen Sicherung. Den Mehraufwendungen /Mehrauszahlungen für die soziale Sicherung stehen Mehrerträge/ Mehreinzahlungen der sozialen Sicherung in Höhe rd. 5.016 T€/ 4.801 T€ gegenüber.</p>		
<b>07</b>	<b>Zentrale Finanzleistungen - Aufwendungen</b>	<b>2.072.260,07 €</b>
<p>Die überplanmäßigen Aufwendungen bzw. Auszahlungen (ohne Personal-/Versorgungsaufwendungen und Abschreibungen) im Teilhaushalt 07 betreffen im Wesentlichen nicht zahlungswirksame Aufwandsrückstellungen wegen anhängiger Gerichtsverfahren (630 T€), Verluste aus dem Abgang von Finanzanlagen (Staatsbad GmbH i. L 1.227 T€), sowie Wertberichtigungen (305 T€).</p>		
<b>Summe Aufwendungen</b>		<b>6.625.571,32 €</b>
<b>Summe Auszahlungen</b>		<b>4.817.718,15 €</b>



## Ein- bzw. Auszahlungen für Investitionen im Haushaltsjahr 2015

Buchungsstelle	Bezeichnung	Planung						Ergebnis						Verbesserung			
		Leistung/ Konto/ ggf. Projekt	Ansatz Einzahlungen	Ermächtigung aus dem Vorjahr	Abgang Ermächtigung aus dem Vorj.	Ansatz Auszahlungen lfd. Jahr	Ansatz Auszahlungen Gesamt	Kreditbedarf	Ein- zahlungen	Kassenrest Einzahlung 2016 ff	Auszahlungen lfd.	Auszahlungen KR Vorjahr	Kassenrest Auszahlung 2016		Haushaltsrest	Kreditbedarf	Verslechter- ung (-) gegenüber Planung
11412.78560	Dienstgebäude - Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen		0,00	0,00	250.200,00	250.200,00	250.200,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.200,00		
11412.78571	Dienstgebäude Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	100.100,00	100.100,00	100.100,00			5.907,06	0,00	0,00	0,00	5.907,06	94.192,94		
11412.78571.001	Dienstgebäude Schaffung weiterer Büroräume		0,00	0,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00		
11412.78523.002	Dienstgebäude Raumveränderungen		15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00		
11412.68142.004	Umsetzung Brandschutzgutachten	21.900,00					-21.900,00	0,00	0,00					0,00	-21.900,00		
11412.78523.004	Umsetzung Brandschutzgutachten		148.269,75	0,00	160.000,00	308.269,75	308.269,75			46.164,11	19.387,57	0,00	50.000,00	65.551,68	242.718,07		
11412.78523.006	Dienstgebäude - Sanierung des Parkgeschosses		0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00			0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	200.000,00		
11442.78571	Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	500,00	500,00	500,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00		
11442.78571.066	Austausch von PC's usw.		0,00	0,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00			77.739,79	0,00	0,00	0,00	77.739,79	2.260,21		
11443.78410.069	Erneuerung der vorhandenen Softwareprodukte		40.000,00	0,00	100.000,00	140.000,00	140.000,00			81.073,56	0,00	0,00	58.926,44	81.073,56	58.926,44		
11443.78410.096	Beschaffung EA-Lizenzen		0,00	0,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00			95.946,19	0,00	0,00	0,00	95.946,19	-20.946,19		
11443.78410.153	Archivierung		0,00	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		
11452.78571.071	Geschäftsausstattung		0,00	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00			12.486,77	0,00	0,00	0,00	12.486,77	57.513,23		
12601.78571	Erwerb von beweglichem Vermögen		36.667,03	28.293,71	73.000,00	81.373,32	81.373,32			3.399,55	0,00	4.973,77	0,00	3.399,55	77.973,77		
12601.68142.084	Landeszuschuss zu Beschaffung eines TLF 20/40 - Standort Bad Dürkheim	12.350,00					-12.350,00	12.350,00	0,00					-12.350,00	0,00		
12601.68142.121	Landeszuschuss zu Beschaffung eines MTF Standort Grünstadt	12.000,00					-12.000,00	13.000,00	0,00					-13.000,00	1.000,00		
12601.68142.134	Landeszuschuss zu Infrastruktur für die digitale Alarmierung im Landkreis	40.000,00					-40.000,00	0,00	178.480,83					0,00	-40.000,00		
12601.78571.134	Infrastruktur für die digitale Alarmierung im Landkreis		124.230,07	124.230,07	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
12601.68142.135	Landeszuschuss zur Anschaffung eines Einsatzleitfahrzeugs für KatSchutz/Org. Leiter	9.000,00					-9.000,00	11.000,00	0,00					-11.000,00	2.000,00		
12601.78560.163	Anschaffung eines MZF Dekon für den Gefahrstoffzug		156.934,63	156.934,63	8.500,00	8.500,00	8.500,00			0,00	0,00	0,00	8.500,00	0,00	8.500,00		
12601.78590.163	AaS Anschaffung eines MZF Dekon für den Gefahrstoffzug		3.065,37	0,00	0,00	3.065,37	3.065,37			3.065,37	0,00	0,00	0,00	3.065,37	0,00		
12601.78571.181	Digitalfunk / Beschaffung digitaler Endgeräte		139.752,92	139.752,92	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
12601.78420.182	Beschaffung eines TLF 20/40 für die VG Lambrecht		134.100,00	0,00	0,00	134.100,00	134.100,00			134.100,00	0,00	0,00	0,00	134.100,00	0,00		
12601.78560.183	Landeszuschuss zur Anschaffung Geratewagens Messtechnik für den Gefahrstoffzug in Grünstadt		145.074,25	145.074,25	8.500,00	8.500,00	8.500,00			0,00	0,00	0,00	8.500,00	0,00	8.500,00		
12601.78590.183	AaS Beschaffung eines Geratewagens Messtechnik für den Gefahrstoffzug in Grünstadt		4.925,75	0,00	0,00	4.925,75	4.925,75			4.925,75	0,00	0,00	0,00	4.925,75	0,00		
12601.78420.184	Beschaffung eines Geratewagens Funktechnik		30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
12601.68142.185	Landeszuschuss zur Anschaffung eines Kommandowagens	11.000,00					-11.000,00	0,00	0,00					0,00	-11.000,00		
12601.78420.192	Beschaffung eines MZF3 durch die Gemeinde Haßloch		26.000,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
12601.78560.194	Beschaffung eines MTF LZW		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		
12701.78560	Maschinen und technische Anlagen		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00		
12701.78571	Betriebs-/Geschäftsausstattung		0,00	0,00	100,00	100,00	100,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00		

Buchungsstelle	Bezeichnung	Planung						Ergebnis						Verbesserung (-) gegenüber Planung	
		Ansatz Einzahlungen	Ermächtigung aus dem Vorjahr	Abgang Ermächtigung aus dem Vorj.	Ansatz Auszahlungen lfd. Jahr	Ansatz Auszahlungen Gesamt	Kreditbedarf	Ein- zahlungen	Kassenrest Einzahlung 2016 ff	Auszahlungen lfd.	Auszahlungen KR Vorjahr	Kassenrest Auszahlung 2016	Haushaltsrest		Kreditbedarf
12701.78523.200	Rettungswache Grünstadt		0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
12702.78420.136	Kostenbeteiligung Integrierte Leitstelle Ludwigshafen		0,00	0,00	401.500,00	401.500,00	401.500,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	401.500,00
21511.78560	COR Maschinen und technische Anlagen		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
21511.78571	COR Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	300,00	300,00	300,00			15.132,99	0,00	0,00	0,00	15.132,99	-14.832,99
21511.78590.201	COR Sanierung der Fassade		0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00			54.944,82	0,00	0,00	95.055,18	54.944,82	95.055,18
21512.78410000	COR Erwerb von Software		0,00	0,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00
21512.78571	COR Erwerb von beweglichem Vermögen		906,92	0,00	20.200,00	21.106,92	21.106,92			1.195,00	0,00	0,00	7.476,50	1.195,00	19.911,92
21531.78560	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
21531.78571	Betriebs-/Schulausstattung		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
21531.68142.144	Landeszuschuss zu Realschule Plus Haßloch - Erweiterung der ELA-Anlage	130.000,00					-130.000,00	0,00	0,00					0,00	-130.000,00
21531.78523.144	Realschule Plus Haßloch - Erweiterung der ELA-Anlage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21531.78590.144	Realschule Plus Haßloch - AiB Erweiterung der ELA-Anlage		0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00			0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00
21531.78590.202	Realschule Plus Haßloch - AiB Sanierung der Fassade		0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00			18.109,42	0,00	0,00	50.000,00	18.109,42	131.890,58
21531.78590.206	Realschule Plus Haßloch - AiB Brandschutzmaßnahmen		0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00			65.801,67	0,00	0,00	0,00	65.801,67	-15.801,67
21531.78590.208	Realschule Plus Haßloch - AiB Brandschutzmaßnahmen in der Sporthalle		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
21532.78410	Realschule Plus Haßloch Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc.		0,00	0,00	100,00	100,00	100,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
21532.78571	Realschule Plus Haßloch Erwerb von beweglichem Vermögen		5.503,93	0,00	19.300,00	24.803,93	24.803,93			10.997,65	0,00	0,00	20.149,51	10.997,65	13.806,28
21541.78560	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		0,00	0,00	100,00	100,00	100,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
21541.78571	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			2.877,35	0,00	0,00	0,00	2.877,35	-2.677,35
21541.78523.007.1	Realschule Plus Weisheim am Berg - Brandschutzmaßnahmen		0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00			3.368,95	0,00	0,00	96.631,05	3.368,95	96.631,05
21541.78590.009	Realschule Plus Weisheim am Berg - AiB Sanierung der Sporthalle		0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
21542.78410	Realschule Plus Weisheim am Berg - Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc.		0,00	0,00	500,00	500,00	500,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
21542.78571	Realschule Plus Weisheim am Berg - Betriebs-/Schulausstattung		16.327,36	4.153,42	5.700,00	17.873,94	17.873,94			0,00	0,00	0,00	12.173,94	0,00	17.873,94
21551.78560	Realschule Plus Lambrecht Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			11.081,28	0,00	0,00	0,00	11.081,28	-10.881,28
21551.78571	Realschule Plus Weisheim am Berg - Betriebs-/Schulausstattung		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
21551.78590.203	Realschule Plus Lambrecht - AiB Sanierung Sporthalle		0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
21552.78410	Realschule Plus Lambrecht 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

Buchungsstelle	Bezeichnung	Planung						Ergebnis						Verbesserung (-) gegenüber Planung		
		Leistung/ Konto/ ggf. Projekt	Ansatz Einzahlungen	Ermächtigung aus dem Vorjahr	Abgang Ermächtigung aus dem Vorj.	Ansatz Auszahlungen lfd. Jahr	Ansatz Auszahlungen Gesamt	Kreditbedarf	Ein- zahlungen	Kassenrest Einzahlung 2016 ff	Auszahlungen lfd.	Auszahlungen KR Vorjahr	Kassenrest Auszahlung 2016		Haushaltsrest	Kreditbedarf
			€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€		€	€
21552.78571	Realschule Plus Lambrecht Erwerb von beweglichem Vermögen		7.480,21	0,00	14.000,00	21.480,21	21.480,21			11.545,51	553,35	0,00	15.847,75	12.098,86	9.381,35	
21711.78560	WHG - Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	
21711.78571	WHG - Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	
21711.68142.012.1	Landeszuschuss zu WHG - Überprüfung des Brandschutzes	136.000,00						-136.000,00	0,00	0,00				0,00	-136.000,00	
21711.78523.012.1	WHG - Überprüfung des Brandschutzes		250.298,49	0,00	400.000,00	650.298,49	650.298,49			143.449,95	123.614,85	47,13	506.801,41	267.064,80	383.233,69	
21711.78560.012.1	WHG - Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		2.351,12	0,00	0,00	2.351,12	2.351,12			2.351,12	0,00	0,00	0,00	2.351,12	0,00	
21711.78523.012.3	WHG - Wärmedämmverbundsystem		145.670,91	145.670,91	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21711.78590.012.3	WHG - AiB Wärmedämmverbundsystem		0,00	0,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00			124.150,87	0,00	0,00	475.849,13	124.150,87	475.849,13	
21711.78590.012.5	WHG - AiB Wärmedämmverbundsystem BA 3		200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21711.78590.012.6	WHG - AiB Wärmedämmverbundsystem BA 4		0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00			68.000,00	0,00	0,00	132.000,00	68.000,00	132.000,00	
21711.78523.013	WHG-Akustikmaßnahmen sowie Brandschutzmaßnahmen in der Sporthalle		341.745,94	0,00	0,00	341.745,94	341.745,94			252,88	-554,85	0,00	341.493,06	-301,97	342.047,91	
21712.78410	WHG - Erwerb von Software		0,00	0,00	500,00	500,00	500,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
21712.78571	WHG Erwerb von beweglichem Vermögen		25.519,25	0,00	39.000,00	64.519,25	64.519,25			0,00	0,00	0,00	43.288,22	0,00	64.519,25	
21721.78560	LG - Neue Physikraumausstattung		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			1.041,25	0,00	0,00	0,00	1.041,25	-841,25	
21721.78571	LG Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			27.861,87	0,00	0,00	0,00	27.861,87	-27.661,87	
21721.68142.017	Leininger Gymnasium - Landeszuschuss zu Sanierung der Sporthalle	140.000,00						-140.000,00	140.000,00	540.000,00					-140.000,00	0,00
21721.78523.017	Leininger Gymnasium - Sanierung der Sporthalle		347.140,29	0,00	0,00	347.140,29	347.140,29			338.339,68	16.907,02	127.007,95	0,00	355.246,70	-8.106,41	
21721.78560.017	Leininger Gymnasium - Sanierung der Sporthalle, Maschinen und techn. Anlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			12.929,66	0,00	0,00	0,00	12.929,66	-12.929,66	
21721.7859.018	Leininger Gymnasium - AiB Umsetzung Brandschutzgutachten		0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00			39.671,22	0,00	0,00	30.000,00	39.671,22	460.328,78	
21721.78590.174	LG - AiB Umbau des ehemaligen Lehrschwimmbeckens		0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00			13.567,21	0,00	0,00	86.432,79	13.567,21	86.432,79	
21722.78410	LG - Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc.		0,00	0,00	500,00	500,00	500,00			3.903,20	0,00	0,00	0,00	3.903,20	-3.403,20	
21722.78571	Leininger Gymnasium Grünstadt - Erwerb von beweglichem Vermögen		15.287,24	0,00	38.600,00	53.887,24	53.887,24			13.435,85	0,00	0,00	33.765,51	13.435,85	40.451,39	
21731.78560	HAG Maschinen und techn. Anlagen		0,00	0,00	100,00	100,00	100,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
21731.78571	HAG Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	
21731.7859.023	HAG - Haßloch - AiB Umgestaltung Schulgelände		2.711,25	2.711,25	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21731.68142.087	HAG - Haßloch - Landeszuschuss zu Umbau zur G8-Schule	260.000,00						-260.000,00	235.609,52	285.000,00				-235.609,52	-24.390,48	
21731.68142.087	HAG - Haßloch - AiB Landeszuschuss zu Umbau zur G8-Schule	0,00						0,00	24.390,48	0,00				-24.390,48	24.390,48	
21731.681766.087	HAG - Haßloch - Spende Sparkasse zu Umbau zur G8-Schule	0,00						0,00	25.000,00	0,00				-25.000,00	25.000,00	
21731.78523.087	HAG - Haßloch - Umbau zur G8-Schule		59.577,10	0,00	0,00	59.577,10	59.577,10			59.577,10	0,00	0,00	0,00	59.577,10	0,00	
21731.78560.087	HAG - Haßloch - Umbau zur G8-Schule		1.084,44	0,00	0,00	1.084,44	1.084,44			1.084,44	0,00	0,00	0,00	1.084,44	0,00	
21731.78590.087	HAG - Haßloch - AiB Umbau zur G8-Schule		576.924,84	0,00	1.000.000,00	1.576.924,84	1.576.924,84			0,00	66.409,87	0,00	1.000.000,00	66.409,87	1.510.514,97	

Buchungsstelle	Bezeichnung	Planung						Ergebnis						Verbesserung (-) gegenüber Planung		
		Leistung/ Konto/ ggf. Projekt	Ansatz Einzahlungen	Ermächtigung aus dem Vorjahr	Abgang Ermächtigung aus dem Vorj.	Ansatz Auszahlungen lfd. Jahr	Ansatz Auszahlungen Gesamt	Kreditbedarf	Ein- zahlungen	Kassenrest Einzahlung 2016 ff	Auszahlungen lfd.	Auszahlungen KR Vorjahr	Kassenrest Auszahlung 2016		Haushaltsrest	Kreditbedarf
21731.68142.106	HAG - Haßloch - Landeszuschuss zu Neubau einer Mensa	190.000,00					-190.000,00	190.000,00	220.000,00					-190.000,00	0,00	
21731.78523.106	HAG - Haßloch - Neubau einer Mensa		37.059,66	0,00	0,00	37.059,66	37.059,66			37.059,66	0,00	0,00	0,00	37.059,66	0,00	
21731.78560.106	HAG - Haßloch - Neubau einer Mensa Betriebsvorrichtungen		10.216,70	0,00	0,00	10.216,70	10.216,70			10.216,70	0,00	0,00	0,00	10.216,70	0,00	
21731.78590.106	HAG - Haßloch - AiB Neubau einer Mensa		179.482,58	0,00	0,00	179.482,58	179.482,58			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179.482,58	
21731.78590.146	HAG - Haßloch - AiB Brandschutzsanierung der Aula		100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21732.78410	HAG - Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc.		0,00	0,00	500,00	500,00	500,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
21732.78571	Schulausstattung		0,00	0,00	26.400,00	26.400,00	26.400,00			5.289,55	979,00	0,00	17.554,68	6.268,55	20.131,45	
21732.78571.087	Schulausstattung für HAG - Haßloch - Umbau zur G8-Schule		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21811.78571	IGS Deidesheim-Wachenheim - Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			5.870,27	0,00	0,00	0,00	5.870,27	-5.670,27	
21811.78571.014	IGS Deidesheim-Wachenheim - Anschaffung von bewegl. Vermögen		0,00	0,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00			0,00	0,00	0,00	350.000,00	0,00	350.000,00	
21811.78590.014	IGS Deidesheim-Wachenheim - Sanierung und Umbau im Bestand Standort Deidesheim		200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21811.78590.075	IGS Deidesheim-Wachenheim III. BA AiB		795.398,56	323.188,97	1.000.000,00	1.472.209,59	1.472.209,59			470.683,19	102.000,00	1.526,40	500.000,00	572.683,19	899.526,40	
21812.78410	IGS Deidesheim - 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 Deidesheim - Schulausstattung		2.985,15	0,00	27.700,00	30.685,15	30.685,15			0,00	16.373,35	0,00	29.415,94	16.373,35	14.311,80	
21813.78571	IGS Deidesheim - Auszahlungen für bewegl. Sachen des Anlagevermögens		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			2.226,00	0,00	0,00	0,00	2.226,00	-2.026,00	
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	300,00	300,00	300,00			28.021,36	0,00	0,00	0,00	28.021,36	-27.721,36	
21821.78540.010	IGS Grünstadt - Neubau einer Schulsporthalle		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			3.431,46	0,00	0,00	0,00	3.431,46	-3.431,46	
21821.78523.131.2	IGS Grünstadt - Umbau ELA Verkabelung		0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00			56.032,48	0,00	0,00	243.967,52	56.032,48	243.967,52	
21821.68142.131.7	IGS Grünstadt - Strukturpassung - Zuwendung des Landes	200.000,00					-200.000,00	0,00	0,00					0,00	-200.000,00	
21821.78523.131.7	IGS Grünstadt - Strukturpassung Raumprogramm		100.517,07	0,00	0,00	100.517,07	100.517,07			100.517,07	0,00	0,00	0,00	100.517,07	0,00	
21821.78590.131.7	IGS Grünstadt - AiB Strukturpassung Raumprogramm		2.700,96	0,00	1.050.000,00	1.052.700,96	1.052.700,96			63.470,57	2.915,50	0,00	250.000,00	66.386,07	986.314,89	
21822.78410	IGS Grünstadt - Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc.		0,00	0,00	500,00	500,00	500,00			1.996,82	0,00	0,00	0,00	1.996,82	-1.496,82	
21822.78571	IGS Grünstadt - Schulausstattung		35.507,93	5.311,31	14.100,00	44.296,62	44.296,62			6.724,39	0,00	0,00	23.472,23	6.724,39	37.572,23	
21822.78571.131.7	IGS Grünstadt - AiB Strukturpassung Raumprogramm		50.000,00	50.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00			0,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00	
22111.7856	LS Maschinen und technische Anlagen		0,00	0,00	100,00	100,00	100,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
22111.78571	LS Schulausstattung		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	
22112.78410	Limburgschule DÜW - Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc.		0,00	0,00	500,00	500,00	500,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
22112.78571	Limburgschule DÜW - Erwerb von beweglichem Vermögen		354,73	0,00	3.900,00	4.254,73	4.254,73			0,00	0,00	0,00	5.625,93	0,00	4.254,73	
22121.78560	KKS Maschinen und technische Anlagen -		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	
22121.78571	Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	

Buchungsstelle	Bezeichnung	Planung						Ergebnis						Verbesserung (-) gegenüber Planung		
		Leistung/ Konto/ ggf. Projekt	Ansatz Einzahlungen	Ermächtigung aus dem Vorjahr	Abgang Ermächtigung aus dem Vorj.	Ansatz Auszahlungen lfd. Jahr	Ansatz Auszahlungen Gesamt	Kreditbedarf	Ein- zahlungen	Kassenrest Einzahlung 2016 ff	Auszahlungen lfd.	Auszahlungen KR Vorjahr	Kassenrest Auszahlung 2016		Haushaltsrest	Kreditbedarf
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			5.077,73	0,00	0,00	0,00	5.077,73	-4.577,73	
22122.78571	KKS - Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00			2.328,60	0,00	0,00	0,00	2.328,60	5.171,40	
22131.78560	GWS Maschinen und technische Anlagen -		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	
22131.78571	GWS Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			0,00	1.187,88	0,00	0,00	1.187,88	-987,88	
22131.78523.205	GWS - Gestaltung Außenanlage, Spielflächen usw.		0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	
22132.78410	GWS - Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc.		0,00	0,00	500,00	500,00	500,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
22132.78571	GWS Erwerb von beweglichem Vermögen		1.939,18	0,00	8.800,00	10.739,18	10.739,18			3.500,05	0,00	0,00	1.102,99	3.500,05	7.239,13	
22141.78560	HZS Maschinen und technische Anlagen -		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	
22141.78571	HZS Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	100,00	100,00	100,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
22142.78410	HZS - Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc.		0,00	0,00	500,00	500,00	500,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
22142.78571	HZS Erwerb von beweglichem Vermögen		3.493,66	2.090,99	17.300,00	18.702,67	18.702,67			1.402,67	0,00	0,00	14.336,30	1.402,67	17.300,00	
23111.785600	BBS - Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen ...		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	
23111.78571	BBS - Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			2.226,00	0,00	0,00	0,00	2.226,00	-2.026,00	
23111.68142.133	BBS - Umbau ELA Verkabelung - Zuwendung des Landes	135.000,00					-135.000,00	0,00	0,00					0,00	-135.000,00	
23111.78590.133	BBS - AIB Umbau ELA Verkabelung		0,00	0,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00			0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00	
23111.78590.207	BBS - AIB Erstellung Brandschutzgutachten		0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00			14.726,67	0,00	0,00	35.273,33	14.726,67	35.273,33	
23111.78590.209	BBS - AIB Überprüfung des Brandschutzes		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	
23112.78410	BBS - Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc.		0,00	0,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	
23112.78571	BBS - Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	28.200,00	28.200,00	28.200,00			6.327,23	0,00	0,00	16.836,62	6.327,23	21.872,77	
23112.78560.168	BBS - Erneuerung Werkstatteinrichtung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	128.213,47	0,00	0,00	128.213,47	-128.213,47	
23112.78571.168	BBS - Erneuerung Werkstatteinrichtung		9.989,30	9.989,30	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24202.78571	Schulbuchausleihe - Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	500,00	500,00	500,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
24303.78420.180	Bauzuschuss für K-Schule Ludwigshafen		2.500,00	0,00	415.000,00	417.500,00	417.500,00			448.260,00	0,00	0,00	0,00	448.260,00	-30.760,00	
24401.78420.112	Bauzuschüsse für Grundschulen		37.000,00	31.720,00	30.000,00	35.280,00	35.280,00			5.280,00	0,00	0,00	0,00	5.280,00	30.000,00	
24401.78420.197	Zuschüsse für die Erneuerung von Sportanlagen		0,00	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	
31301.785710.196	Erwerb von Containern zur Unterbringung von Asylbewerbern		0,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	
36102.68142.152	Landeszuführung - Gerätepool Kindertagespflege	0,00					0,00	0,00	5.279,40							
36202.78420.065	Zuschüsse an freie Träger für Jugendräume		20.443,73	0,00	0,00	20.443,73	20.443,73			0,00	0,00	0,00	20.443,73	0,00	20.443,73	
36502.78420.030	Bauzuschüsse für Kitas für Neu-/Erweiterungsbaumaßnahmen		214.037,34	144.587,34	400.000,00	469.450,00	469.450,00			69.450,00	88.500,00	0,00	0,00	157.950,00	311.500,00	
36502.78420.031	Kitas - Zuschüsse an Gemeinden für Instandsetzungen		33.907,33	497,19	90.000,00	123.410,14	123.410,14			33.410,14	102.772,29	0,00	0,00	136.182,43	-12.772,29	
36502.78420.032	Zuschüsse an freie Träger für Instandsetzungen		178.260,98	101.748,22	100.000,00	176.512,76	176.512,76			76.512,76	92.539,14	0,00	0,00	169.051,90	7.460,86	
36502.78420.032.1	Zuschüsse an freie Träger für Neu-/Erweiterungsmaßnahmen		56.110,13	56.110,13	25.000,00	25.000,00	25.000,00			0,00	17.781,00	0,00	25.000,00	17.781,00	7.219,00	
54201.68530	Veräußerung von Straßengrundstücken	0,00					0,00	2.845,00	0,00							
54201.78420	Kreisstraßenentwässerung		0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00			22.059,00	0,00	0,00	0,00	22.059,00	27.941,00	
54201.78531	Gründerwerb für Straßenbau		0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	

Buchungsstelle	Bezeichnung	Planung						Ergebnis						Verbesserung Verschlechter- ung (-) gegenüber Planung	
		Ansatz Einzahlungen	Ermächtigung aus dem Vorjahr	Abgang Ermächtigung aus dem Vorj.	Ansatz Auszahlungen lfd. Jahr	Ansatz Auszahlungen Gesamt	Kreditbedarf	Ein- zahlungen	Kassenrest Einzahlung 2016 ff	Auszahlungen lfd.	Auszahlungen KR Vorjahr	Kassenrest Auszahlung 2016	Haushaltsrest		Kreditbedarf
54201.68142.034	K4 - Landesdzuschuss Verbesserung der Einmündung L157/L 518 in Leistadt	4.500,00					-4.500,00	0,00	0,00					0,00	-4.500,00
54201.78533.034	K4 Verbesserung der Einmündung L157/L 518 in Leistadt		19.317,85	0,00	0,00	19.317,85	19.317,85			3.178,65	0,00	0,00	16.139,20	3.178,65	16.139,20
54201.78531.040	K 5 - Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpoltzheim, Grunderwerb		34.190,71	0,00	0,00	34.190,71	34.190,71			0,00	0,00	0,00	34.190,71	0,00	34.190,71
54201.68142.041	Landeszuschuss zu K8 Radweg Rödersheim-Gonnheim	2.200,00					-2.200,00	0,00	0,00					0,00	-2.200,00
54201.68530.041	Einzahlung zu K8 Radweg Rödersheim-Gonnheim	0,00					0,00	299,00	0,00					-299,00	299,00
54201.78531.041	K8 Radweg Rödersheim-Gonnheim Grunderwerb		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54201.68142.042	Landeszuschuss zu K 10	148.500,00					-148.500,00	174.240,00	0,00					-174.240,00	25.740,00
54201.78531.042	K 10 - Verbreiterung der Trasse Ruppertsberg-Meckenheim Grunderwerb		40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00			11.900,00	0,00	0,00	28.100,00	11.900,00	28.100,00
54201.78533.042	K 10 - Verbreiterung der Trasse Ruppertsberg-Meckenheim		126.000,00	0,00	60.000,00	186.000,00	186.000,00			185.402,45	0,00	0,00	0,00	185.402,45	597,55
54201.68142.089	Landeszuschuss zu K 24 Verlegung eines Teilstücks der K24 in Dirmstein	42.900,00					-42.900,00	0,00	0,00					0,00	-42.900,00
54201.78533.089	K 24 - Verlegung eines Teilstücks der K 24 in Dirmstein		0,00	0,00	66.000,00	66.000,00	66.000,00			0,00	0,00	0,00	66.000,00	0,00	66.000,00
54201.78533.123	K 8 - Sanierung der Weinbachbrücke bei Meckenheim		0,00	0,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00
54201.68142.140	K 10 - Landeszuschuss Bau eines kombinierten Geh-Radweges Ruppertsberg bis Winzerverein	42.250,00					-42.250,00	0,00	0,00					0,00	-42.250,00
54201.78530.140	K 10 - Bau eines kombinierten Geh-Radweges Ruppertsberg bis Winzerverein		0,00	0,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00
54201.68142.141	Landeszuschuss zu K 7 - Kreuzungsfreie Anbindung B271/K7	552.500,00					-552.500,00	0,00	0,00					0,00	-552.500,00
54201.68142.141	AiB Landeszuschuss zu K 7 - Kreuzungsfreie Anbindung B271/K7	0,00					0,00	195.000,00	0,00					-195.000,00	195.000,00
54201.78533.141	K 7 - Kreuzungsfreie Anbindung B271/K7		0,00	0,00	480.791,95	480.791,95	480.791,95			0,00	0,00	0,00	480.791,95	0,00	480.791,95
54201.78590.141	AiB K 7 - Kreuzungsfreie Anbindung B271/K7		234.699,72	0,00	119.208,05	353.907,77	353.907,77			353.907,77	0,00	0,00	0,00	353.907,77	0,00
54201.68142.156	K 4 - Landeszuschuss - Bestandsausbau zwischen Kallstadt und Freinsheim	156.000,00					-156.000,00	0,00	0,00					0,00	-156.000,00
54201.68142.156	K 4 - AiB Landeszuschuss - Bestandsausbau zwischen Kallstadt und Freinsheim	0,00					0,00	131.250,00	0,00					-131.250,00	131.250,00
54201.78533.156	K 4 - Bestandsausbau zwischen Kallstadt und Freinsheim		0,00	0,00	126.000,00	126.000,00	126.000,00			0,00	0,00	0,00	126.000,00	0,00	126.000,00
54201.78590.156	K 4 - AiB Bestandsausbau zwischen Kallstadt und Freinsheim		0,00	0,00	114.000,00	114.000,00	114.000,00			114.000,00	0,00	0,00	0,00	114.000,00	0,00
54201.68142.199	K 31 - Landeszuschuss Teilbestandsausbau Hönigen bis Leistadt	247.000,00					-247.000,00	170.765,48	0,00					-170.765,48	-76.234,52
54201.78533.199	K 31 - Teilbestandsausbau Hönigen bis Leistadt		0,00	0,00	380.000,00	380.000,00	380.000,00			170.765,48	0,00	0,00	0,00	170.765,48	209.234,52
54702.7842.055	Finanzierung S-Bahn Rhein Neckar		56.947,00	0,00	0,00	56.947,00	56.947,00			0,00	0,00	0,00	56.947,00	0,00	56.947,00
54702.78420.137	Ausbauprojekt RHB 2010 - Kreisanteil		221.749,69	0,00	27.000,00	248.749,69	248.749,69			955.180,00	0,00	0,00	0,00	955.180,00	-706.430,31
55202.78420	Sonderumlage Gewässer-zweckverband Reh.-Speyerbach		0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00			0,00	4.701,09	0,00	0,00	4.701,09	20.298,91
55202.78531	Gewässerunterhaltung /-ausbau Grunderwerb		0,00	0,00	500,00	500,00	500,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
55202.78533.092	Speyerbach - Wehranlage Kupferhammer in Lambrecht		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

Buchungsstelle	Bezeichnung	Planung						Ergebnis						Verbesserung (-) gegenüber Planung	
		Ansatz Einzahlungen	Ermächtigung aus dem Vorjahr	Abgang Ermächtigung aus dem Vorj.	Ansatz Auszahlungen lfd. Jahr	Ansatz Auszahlungen Gesamt	Kreditbedarf	Ein-zahlungen	Kassenrest Einzahlung 2016 ff	Auszahlungen lfd.	Auszahlungen KR Vorjahr	Kassenrest Auszahlung 2016	Haushaltsrest		Kreditbedarf
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€		€
55202.681642.154	Anzahlung Landeszuschüsse zu Renaturierung des Rehbach in der Gemarkung Haßloch	472.900,00					-472.900,00	26.800,00	0,00					-26.800,00	-446.100,00
55202.7859.154	Anzahlungen Renaturierung des Rehbach in der Gemarkung Haßloch		0,00	0,00	525.500,00	525.500,00	525.500,00			56.752,69	0,00	0,00	468.747,31	56.752,69	468.747,31
55411.78571.110	Erwerb von Schutzflächen - Fuchsbach West bewegl. Vermögen		63.842,82	0,00	0,00	63.842,82	63.842,82			0,00	0,00	0,00	63.842,82	0,00	63.842,82
55411.68142.110.2	Erwerb von Schutzflächen - Landeszuwendung Flurbereinigung Freinsheim V	0,00					0,00	1.486,64	0,00					-1.486,64	1.486,64
55411.78510.110.2	Erwerb von Schutzflächen - Flurbereinigung Freinsheim V		2.331,05	0,00	0,00	2.331,05	2.331,05			0,00	0,00	2.331,06	0,00	0,00	2.331,05
55453.68159	Geldausgleiche	15.000,00					-15.000,00	7.092,50	0,00					-7.092,50	-7.907,50
55453.78510	Grunderwerb für Ersatzmaßnahmen		0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00			40.808,80	0,00	0,00	0,00	40.808,80	-25.808,80
57501.78420	Investitionszuschuss Kuckucksbähnel		0,00	0,00	15.750,00	15.750,00	15.750,00			15.750,00	0,00	0,00	0,00	15.750,00	0,00
<b>Summen</b>		<b>2.981.000,00</b>	<b>5.873.532,89</b>	<b>2.043.064,61</b>	<b>14.844.950,00</b>	<b>18.675.418,28</b>	<b>15.694.418,28</b>	<b>1.361.128,62</b>	<b>1.228.760,23</b>	<b>4.899.225,30</b>	<b>784.280,53</b>	<b>115.916,15</b>	<b>7.096.678,75</b>	<b>4.325.222,21</b>	<b>11.369.196,07</b>
Auszahlungen für Investitionen											<b>5.683.505,83</b>				
Bruttoinvestitionen											<b>5.015.141,45</b>				

**Folgende Haushaltsermächtigungen des Haushaltsjahres 2015  
wurden ins Haushaltsjahr 2016 übertragen:**

Buchungsstelle	Bezeichnung	Betrag	Begründung
11412.03700000.004	Dienstgebäude - Umsetzung Brandschutzgutachten	50.000,00 €	Fortsetzung der Baumaßnahme
11412.03700000.006	Dienstgebäude - Sanierung des Parkdecks	50.000,00 €	Fortsetzung der Baumaßnahme
11443.01120000.069	Erneuerung der vorhandenen Softwareprodukte	58.926,44 €	Mittel für die E-Mail-Archivierung, die Umsetzung erfolgt 2015
11443.01120000.153	Archivierung	30.000,00 €	Mittel für die E-Mail-Archivierung, die Umsetzung erfolgt 2016
12601.07120000.163	Gefahrenabwehr - Anschaffung eines MFZ3 für den Gefahrstoffzug	8.500,00 €	Die Beschaffung erfolgt erst im Jahr 2016
12601.07120000.183	Gefahrenabwehr - Beschaffung eines Gerätewagens Messtechnik für den Gefahrstoffzug Grünstadt	8.500,00 €	Die Beschaffung erfolgt erst im Jahr 2016
12601.07120000.194	Gefahrenabwehr - Beschaffung eines MTF LZW	50.000,00 €	Die Beschaffung erfolgt erst im Jahr 2016
21511.09600000.201	COR plus Bad Dürkheim - Sanierung der Fassade	95.055,18 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21512.08260000	COR plus Bad Dürkheim - Erwerb von beweglichem Vermögen	7.476,50 €	Restmittel Schulbudget 2015
21531.09600000.144	Realschule plus Haßloch - AiB Erweiterung ELA Anlage	500.000,00 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21531.09600000.202	Realschule plus Haßloch - AiB Sanierung der Fassade	50.000,00 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21531.09600000.208	Realschule plus Haßloch - Brandschutzmaßnahmen in der Sporthalle	50.000,00 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21532.08260000	Realschule plus Haßloch - Erwerb von beweglichem Vermögen	20.149,51 €	Restmittel Schulbudget 2015
21541.09600000.7.1	Realschule plus Weisenheim am Berg - Brandschutzmaßnahmen	96.631,05 €	Restmittel Schulbudget 2015
21542.08260000	Realschule plus Weisenheim am Berg - Erwerb von beweglichem Vermögen	12.173,94 €	Restmittel Schulbudget 2015
21552.08260000	Realschule plus Lambrecht - Erwerb von beweglichem Vermögen	15.847,75 €	Restmittel Schulbudget 2015
21711.03331000.012.1	WHG - Überprüfung des Brandschutzes	506.801,41 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21711.09600000.012.3	WHG - AiB Energetische Sanierung	475.849,13 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21711.09600000.012.6	WHG - AiB Wärmedämmverbundsysteml IV. BA	132.000,00 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21711.03331000.013	WHG - Akustikmaßnahmen sowie Brandschutzmaßnahmen in der Sporthalle	341.493,06 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21712.08260000	WHG - Erwerb von beweglichem Vermögen	43.288,22 €	Restmittel Schulbudget 2015
21721.09600000.018	Leininger Gymnasium - AiB Umsetzung Brandschutzgutachten	30.000,00 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21721.09600000.174	Leininger Gymnasium - AiB Umbau des ehemaligen Lehrschwimmbeckens	86.432,79 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21722.08260000	Leininger Gymnasium - Erwerb von beweglichem Vermögen	33.765,51 €	Restmittel Schulbudget 2015
21731.09600000.087	HAG Haßloch - AiB Umbau zur G 8 Schule einschließlich Sanierung der Sporthalle	1.000.000,00 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21732.08260000	HAG Haßloch - Erwerb von beweglichem Vermögen	17.554,68 €	Restmittel Schulbudget 2015

Buchungsstelle	Bezeichnung	Betrag	Begründung
21811.09600000.014	IGS Dei-Wa - AiB Sanierung und Umbau im Bestand Standort Deidesheim	350.000,00 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21811.09600000.075	IGS Dei-Wa - AiB Erweiterung III. BA Standort Deidesheim	500.000,00 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21812.08260000	IGS Deidesheim - Schulausstattung	29.415,94 €	Restmittel Schulbudget 2015
21821.03362000.131.2	IGS Grünstadt - Umbau ELA Verkabelung	243.967,52 €	Fortsetzung der Baumaßnahme
21822.09600000.131.7	IGS Grünstadt - Strukturanpassung Raumprogramm	250.000,00 €	Fortsetzung der Baumaßnahme
21822.08260000	IGS Grünstadt - Erwerb von beweglichem Vermögen	23.472,23 €	Restmittel Schulbudget 2015
21822.08260000.131.7	IGS Grünstadt - Strukturanpassung Raumprogramm	90.000,00 €	Fortsetzung der Baumaßnahme
22112.08260000	Limburgschule - Erwerb von beweglichem Vermögen	5.625,93 €	Restmittel Schulbudget 2015
22132.08260000	GWS Haßloch - Erwerb von beweglichem Vermögen	1.102,99 €	Restmittel Schulbudget 2015
22142.08260000	Hans-Zulliger-Schule - Erwerb von beweglichem Vermögen	14.336,30 €	Restmittel Schulbudget 2015
23111.09600000.133	BBS- AiB Umbau ELA Verkabelung	250.000,00 €	Abschluss der Anschaffungen
23111.09600000.207	BBS- AiB Erstellung Brandschutzgutachten	35.273,33 €	Abschluss der Anschaffungen
23111.09600000.209	BBS- AiB Überprüfung des Brandschutzes	50.000,00 €	Abschluss der Anschaffungen
23112.08260000	BBS - Erwerb von beweglichem Vermögen	16.836,62 €	Restmittel Schulbudget 2015
24401.01200000.197	Zuschüsse für die Erneuerung von Sportanlagen	30.000,00 €	Fortsetzung der Baumaßnahmen, Mittelabruf noch nicht erfolgt
36202.01200000.065	Zuschüsse an freie Träger für Jugendräume	20.443,73 €	Fortsetzung der Baumaßnahmen, Mittelabruf noch nicht erfolgt
36502.01200000.032.1	Zuschüsse an freie Träger für Neu-/Erweiterungsmaßnahmen Kitas	25.000,00 €	Fortsetzung der Baumaßnahmen, Mittelabruf noch nicht erfolgt
54201.04810000.034	K4 - Verbesserung der Einmündung L157/L518 in Leistadt	16.139,20 €	Der Grunderwerb ist noch nicht abgeschlossen
54201.04810000.040	K5 - Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim Grunderwerb	34.190,71 €	Der Grunderwerb ist noch nicht abgeschlossen
54201.04820000.042	K 10 - Verbreiterung der Trasse Ruppertsberg-Meckenheim	28.100,00 €	Die Maßnahme ist baulich abgeschlossen, aber noch nicht schlussgerechnet
54201.04820000.089	K 24 - Verlegung eines Teilstückes	66.000,00 €	Die Maßnahme ist baulich abgeschlossen, aber noch nicht schlussgerechnet
54201.04820000.141	K 7 - Kreuzungsfreie Anbindung B271/K7	480.791,95 €	Mit der Maßnahme wurde begonnen, die Fertigstellung ist für 2016 geplant
54201.04820000.156	K 4 - Bestandsausbau zwischen Kallstadt und Leistadt	126.000,00 €	Mit der Maßnahme wurde begonnen, die Fertigstellung ist für 2016 geplant
54702.01200000.055	Finanzierung S-Bahn Rhein Neckar	56.947,00 €	Fortsetzung Baumaßnahmen, Mittelabruf noch nicht erfolgt
55202.09600000.092	Speyerbach - Wehranlage Kupferhammer in Lambrecht	50.000,00 €	Fortsetzung Baumaßnahmen
55202.09600000.154	AiB Renaturierung des Rehbach in der Gemarkung Haßloch	468.747,31 €	Fortsetzung Baumaßnahmen
55411.02491000.110	Erwerb von Schutzflächen - Fuchsbach West	63.842,82 €	Fortsetzung Baumaßnahme
<b>Summe: übertragene Auszahlungsermächtigungen (Haushaltsausgabereste) für Investitionen</b>		<b>7.096.678,75 €</b>	
<b>- davon Haushaltsausgabereste aus Vorjahren</b>		<b>731.823,76 €</b>	
<b>- davon neu gebildete Haushaltsausgabereste</b>		<b>6.364.854,99 €</b>	
<b>übertragene Kreditermächtigungen (Haushaltseinnahmereste)</b>		<b>5.827.089,73 €</b>	



**Anlage 2 zum Jahresabschluss**  
**Beteiligungsbericht**





# Beteiligungsbericht 2015

des Landkreises Bad Dürkheim



## Inhalt

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

## Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs. 2 GemO - Erläuterungen

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 31.12.2015	Anteil am Stammkapital
<b>GML</b>	51.200,00 EUR	6,25 %
<b>Rhein-Haardtbahn</b>	207.737,89 EUR	12,50 %
<b>Staatsbad i. L.</b>	1.227.240,00 EUR	24,49 %

Wie bereits an anderer Stelle erwähnt, sind alle Gesellschaftsanteile der Staatsbad GmbH i. L. mit Wirkung zum 01.01.2016 an die Stadt Bad Dürkheim als Alleineigentümerin übergegangen. Die Beteiligung des Landkreises an der Staatsbad GmbH i. L. ist deshalb letztmals Bestandteil des Beteiligungsberichts.

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 2015 vor. In diesen Fällen wurde auf die Abschlüsse 2014 abgestellt.

### **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 Bilanzsumme empfohlen. Die Bedeutung des Eigenkapitals liegt in seiner Verlust-

absorptionsfähigkeit und damit in der daraus resultierenden Haftungsfunktion. Als Kennzahl ist die Eigenkapitalquote damit auch ein Maßstab für die Sicherheit, während die oben beschriebene Eigenkapitalrentabilität die Zielerreichung des "Gewinnstrebens" misst.

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

#### ◇ Fremdkapitalquote

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

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

#### ◇ Liquiditätsgrade

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

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

**Beteiligung an der GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH**

## Beteiligungsbericht 2015

<b>Name des Unternehmens:</b>	<b>GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH</b> Bürgermeister-Grünzweig-Straße 87 67059 Ludwigshafen
<b>Rechtsform:</b>	privatrechtlich
<b>Gründung:</b>	1985
<b>Satzungsdatum:</b>	Gesellschaftsvertrag vom 21. Oktober 1985, gültig in der Fassung vom 11. Dezember 2014
<b>Wirtschaftsjahr:</b>	Kalenderjahr
<b>Stammkapital am Ende des Wirtschaftsjahres 2015:</b>	870.400,00 €
<b>Veränderung im Berichtsjahr:</b>	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)

<b>Beteiligungsverhältnisse: (§90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)</b>	
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 2015**

gemäß § 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO:

**Gesellschafterversammlung 2015**

Herr Landrat Hans-Ulrich Ihlenfeld

**Aufsichtsrat 2015**

Herr Landrat Hans-Ulrich Ihlenfeld

**Geschäftsführung 2015**

Dr. Thomas Grommes (Geschäftsführer)

Kalev Rainer Kasak (Prokurist und kaufmännischer Leiter)

**Personalentwicklung**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Anzahl der Mitarbeiter	14,5	15,5

---

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

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

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

**Aufsichtsrat: 6.888,00 €**

---

**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.

---

**Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises Bad Dürkheim**

**(§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)**

**Kapitalzuführungen /-entnahmen durch den Landkreis Bad Dürkheim**

in den letzten 3 Jahren:

2013 -2015: 0,00 €

**Gewinnabführungen an den Landkreis Bad Dürkheim**

in den letzten 3 Jahren:

2013 -2015: 0,00 €

**Vom Unternehmen gezahlte Steuern an den Landkreis Bad Dürkheim**

in den letzten 3 Jahren:

2015: 0,00 €

2014: 0,00 €

2013: 0,00 €

**Vom Unternehmen gezahlten Konzessionsabgaben an den Landkreis Bad Dürkheim**

in 2013 -2015:

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**

<b>Aktiva</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
	Euro	Euro
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>24.000.091,11</b>	<b>24.538.103,83</b>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	32.264,00	52.444,00
II. Sachanlagen	23.967.827,11	24.485.659,83
III. Finanzanlagen		
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>5.487.917,07</b>	<b>5.834.436,58</b>
I. Vorräte	2.362.625,64	2.362.625,64
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.122.736,90	2.956.848,78
III. Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	2.554,53	514.962,16
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>158.858,77</b>	<b>7.688,00</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>29.646.866,95</b>	<b>30.380.228,41</b>

<b>Passiva</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
	Euro	Euro
<b>A. Eigenkapital</b>	<b>10.232.267,94</b>	<b>10.232.267,94</b>
I. Gezeichnetes Kapital	870.400,00	870.400,00
II. Kapitalrücklage	2.398.239,62	2.398.239,62
III. Gewinnrücklage	6.963.628,32	6.826.217,97
IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	0,00	0,00
V. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	119.764,66	137.410,35
<b>B. Rückstellungen</b>	<b>900.628,82</b>	<b>828.448,94</b>
<b>C. Verbindlichkeiten</b>	<b>18.394.205,53</b>	<b>19.319.511,53</b>
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>29.646.866,95</b>	<b>30.380.228,41</b>

**Gewinn- und Verlustrechnung**

	<b>01.01. - 31.12.2015</b>	<b>01.01. - 31.12.2014</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
<b>01. Umsatzerlöse</b>	<b>25.685.633,03</b>	<b>25.005.310,35</b>
<b>02. Sonstige betriebliche Erträge</b>	5.759.813,40	4.183.213,15
<b>03. Materialaufwand</b>		
a) Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe für bezogene Waren	0,00	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	17.804.053,20	17.445.309,95
<b>04. Personalaufwand</b>		
a) Löhne und Gehälter	1.085.778,54	1.042.881,77
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	0,00	0,00
<b>05. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b>	3.862.631,67	3.570.916,71
<b>06. Erträge aus Beteiligungen</b>	0,00	0,00
<b>07. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen</b>	0,00	0,00
<b>08. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	7.920.146,71	6.216.762,55
<b>09. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	10.215,09	16.021,24
<b>10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	589.911,80	655.054,90
<b>11. Aufwendungen aus Verlustübernahmen</b>	0,00	0,00
<b>12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>193.139,60</b>	<b>273.316,86</b>
<b>13. Außerordentliche Aufwendungen</b>	0,00	0,00
<b>14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>	39.020,01	94.539,29
<b>15. Erträge aus Verlustübernahme</b>	0,00	0,00
<b>16. Sonstige Steuern</b>	34.354,93	41.669,22
<b>17. Ergebnis</b>	<b>119.764,66</b>	<b>137.410,35</b>

## Kennzahlen

<b>Finanzkennzahlen</b>	
EBITDA (in EURO)	0,00 <small>Jahresergebnis + Steueraufwand - Steuererträge +/- Finanzergebnis + außerordentlicher Aufwand - außerordentliche Erträge + Abschreibungen auf das Anlagevermögen - Zulagen auf das Anlagevermögen</small>
Wirtschaftlichkeit (in %)	1,00 <small>[Ertrag (bzw. Leistung) : Aufwand (bzw. Kosten)] x 100</small>
<b>Vermögenskennzahlen</b>	
Eigenkapitalquote (in %)	34,9 <small>(Eigenkapital x 100) : Gesamtkapital</small>
Fremdkapitalquote (in %)	65,1 <small>(Fremdkapital x 100) : Gesamtkapital</small>
<b>Personalkennzahlen</b>	
Personalaufwandquote (in %)	4,2 <small>Personalaufwand : Gesamtleistung x 100</small>

L A G E B E R I C H T  
der Geschäftsführung

**der GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH**

**für das Geschäftsjahr 2015**

**1. Allgemeine Branchensituation**

Der Markt der Abfallverbrennungsanlagen, der in 2014 und in den Jahren davor von Überkapazitäten und Minderauslastung geprägt war, hat sich in 2015 verändert: Durch den Import von Abfällen zur Verbrennung aus England und Irland sowie aus den Niederlanden (da auch dorthin aus England und Irland importiert wurde) waren die deutschen Müllheizkraftwerke in 2015 überwiegend vollständig ausgelastet. Die Verbrennungspreise für Gewerbeabfälle haben sich daher teilweise stark erhöht. Ob dies ein länger andauernder Effekt ist, bleibt abzuwarten. Es ist zu bedenken, dass diese Situation nur solange andauern kann, wie auch Abfälle importiert werden.

Die GML wird von diesen Markteffekten zukünftig noch unabhängiger sein: Durch den Beitritt der ZAK als zehnter Gesellschafter der GML steigt die Grundauslastung durch eigene Kommunalabfälle weiter an! Sie lag im GML-Gebiet in 2015 bei 183.750 Mg (inkl. Siebresten aus dem BKW und Schlackeretouren) Eigenmengen von 225.698 Mg Gesamtanfall (81%) und wird in 2016 schätzungsweise auf 85% anwachsen.

Im Teilmarkt Bioabfälle wird die Bioabfall-Menge durch Einführung der Getrenntsammlung in Neustadt (2016) und Frankenthal (2017) weiter anwachsen und damit wird die Restabfallmenge für das MHKW zurückgehen. Im Rahmen der Kooperation mit der ZAK werden die Bioabfallmengen seit dem 16.10.2015 nicht mehr durch die GML, sondern durch die ZAK verwertet. Die GML hat nur noch zwei Funktionen in diesem Bereich: Sie lädt die Bioabfälle der nördlichen Gesellschafter in der Bioabfall-Umladung Nord (BAUN, ehemals BKW Grünstadt) um und sie koordiniert die Bioabfallverwertung für alle Altgesellschafter mit der ZAK.

**2. Geschäftsverlauf**

Der Geschäftsverlauf im Bioabfallgeschäft ist im Geschäftsjahr 2015 wie in den Vorjahren relativ konstant gewesen, wies aber die Besonderheit auf, dass zum 16.10.2015 die GML-eigene Kompostierung im BKW Grünstadt eingestellt wurde.

Die der GML von ihren Gesellschaftern Ludwigshafen, Worms, Speyer, Landkreis Bad Dürkheim und Rhein-Pfalz-Kreis und Dritten in 2015 angedienten Bio- und Grünabfallmengen von 31.410 Mg sind daher gegenüber dem Vorjahr (39.758 Mg) gesunken und wurde zum allergrößten Teil (25.659 Mg) im eigenen BKW Grünstadt verwertet; die Übermenge von 5.751 Mg wurde extern (ZAK, Zeller, LK Alzey-Worms) verarbeitet.

Der Betrieb 2015 im Müllheizkraftwerk Ludwigshafen lief weitgehend konstant. Es wurde ein Gesamtstillstand der Anlage absolviert; trotzdem wurde in 2015 ein Durchsatz von immerhin 201.619 Mg erreicht, der damit erheblich über dem Vorjahresdurchsatz (190.426 Mg) lag. Die gesamt angediente Menge an Restabfällen zur energetischen Verwertung ist auf 225.698 Mg angestiegen. Insgesamt

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

(Mengen i. Mg/a)	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
<b>Bio- und Grünabfälle</b>								
GML gesamt	40.469	41.521	41.372	40.135	38.830	39.134	39.758	31.410
davon verwertet im BKW	36.401	35.659	37.843	36.820	34.869	35.416	35.879	25.659
davon verwertet bei Dritten	4.068	5.862	3.529	3.315	3.961	3.718	3.879	5.751
<b>Restabfälle</b>								
GML gesamt	224.874	224.131	213.833	215.143	223.440	219.357	219.509	225.698
davon Gesellschafter	182.332	183.662	181.115	179.757	171.543	172.309	173.778	177.923
davon verwertet im MHKW	208.051	203.150	151.159	129.442	192.395	202.179	190.426	201.619
davon verwertet bei Dritten	16.823	20.981	62.674	85.701	31.045	17.178	29.083	24.079

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

Die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft stellt sich zum Bilanzstichtag 31.12.2015 in den wesentlichen Veränderungen im Vergleich zum Vorjahr wie folgt dar: Die Bilanzsumme ist gegenüber dem Vorjahr um 733 T€ auf 29.647 T€ (-2,4%) gesunken. Das Umlaufvermögen sank um 346 T€ auf 5.488 T€ (-5,9 %). Die liquiden Mittel sind im Vergleich zu 2014 um 512 T€ auf 3 T€ gesunken.

Weiterhin sind die Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände von 2.957 T€ auf 3.123 T€ (5,6 %) gestiegen. Auf der Passivseite erhöht sich das Eigenkapital um 120 T€ auf 10.352 T€ (+1,2 %). Abgenommen haben die Verbindlichkeiten um 925 T€ auf 18.394 T€ (-5 %). Bei den Rückstellungen ist eine Zunahme von 72 T€ auf 901 T€ (+8,7 %) festzustellen. Die Einnahmen beliefen sich im Geschäftsjahr 2015 auf 26.302 T€; der Gesamtaufwand auf 26.182 T€. Insgesamt weist die GML damit einen Jahresüberschuss nach Steuern von 120T€ aus. Dieser Jahresüberschuss wird lt. Gesellschaftsvertrag in die Gewinnrücklage eingestellt und erhöht damit die Eigenkapitalquote.

(Angaben in T€ bzw. %; p.M. = pro Mitarbeiter)	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
<b>Ertragslage</b>									
Umsatz p.M.	1.819,5	1.818,6	1.886,6	2.058,5	2.587,7	1.821,7	1.588,2	1.883,1	1.813,2
Personalaufwand p.M.	-55,3	-55,8	-55,0	-58,9	-63,2	-64,5	-71,1	-67,3	-74,9
Betriebsergebnis p.M.	167,8	94,6	80,4	82,2	87,7	66,1	64,4	58,8	50,9
Eigenkapitalrentabilität	11,2%	1,8%	1,1%	0,8%	1,3%	1,5%	1,5%	1,3%	1,2%
<b>Vermögensaufbau</b>									
Anlagenintensität	86,7%	86,9%	86,1%	77,3%	77,0%	78,4%	79,2%	80,8%	80,9%
<b>Anlagenfinanzierung</b>									
Anlagendeckung I	29,8%	28,2%	28,2%	31,1%	35,0%	38,1%	40,8%	41,7%	43,1%
<b>Kapitelausstattung</b>									
Eigenkapitalquote	25,9%	24,4%	24,2%	24,0%	26,9%	29,9%	32,4%	33,7%	34,9%
<b>Liquidität</b>									
Liquiditätsgrad I	99,9%	14,2%	---	18,8%	24,0%	62,8%	48,3%	10,7%	0%

#### 4. Personalentwicklung

Am 31.12.2015 waren in der GML neben dem Geschäftsführer insgesamt 12,5 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter per TVöD-Arbeitsvertrag unbefristet beschäftigt. Die Personalstärke war damit stabil. Zusätzlich befanden sich zwei Auszubildende in der Ausbildung zum Kaufmann / zur Kauffrau für Büromanagement. Die GML bildet damit weiterhin über den eigenen Bedarf hinaus aus. Die temporäre Ergänzung der Personalkapazität im Projekt PHÖNIX endete im 4. Quartal 2015.

Personenjahre	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Geschäftsführung	1	1	1	1	1	1	1	1	1
TVöD-Angestellte	12	11	11	11	11,5	11,5	11,5	11,5	12,5
befristete Angestellte					1	1	1	1	
Auszubildende	1	2	2	2	1	2	2	2	1
<b>Summe</b>	<b>14</b>	<b>14</b>	<b>14</b>	<b>14</b>	<b>14,5</b>	<b>15,5</b>	<b>15,5</b>	<b>15,5</b>	<b>14,5</b>

#### 5. Unternehmensentwicklung und Chancen

Das MHKW Ludwigshafen verfügt über einen sehr hohen R1-Wert von 1,03 (MHKW u. FHKW Ludwigshafen 2015) bzw. 0,98 (MHKW Ludwigshafen 2015) und wurde damit bei der letzten Branchenerhebung das drittbeste MHKW in Deutschland. Durch die Einführung eines Klimakorrekturefaktors ccf durch die EU wird den unterschiedlichen Klimabedingungen (und damit den unterschiedlichen Fern-

wärmeabsatzmöglichkeiten) in Europa Rechnung getragen. Durch einen ccf von 1,147 erhält das MHKW Ludwigshafen somit einen R1-Wert von 1,18 (MHKW u. FHKW Ludwigshafen 2015) bzw. 1,13 (MHKW Ludwigshafen 2015).

Die Umsetzung der Kooperation mit der ZAK läuft seit Oktober 2015. Bisher gibt es keine nennenswerten Umsetzungsprobleme bei der gegenseitigen Leistungserbringung. Lediglich in Teilbereichen (Modernisierung BAUS Mutterstadt und Umbau BAUN Grünstadt) sind noch Nacharbeiten notwendig. Speziell der Umbau der BAUN verspricht eine Kostenverbesserung für die GML.

Neben dem Kerngeschäft der GML (Betrieb der beiden Anlagen MHKW Ludwigshafen und BKW Grünstadt) war die mit Abstand wesentliche Maßnahme zur Unternehmensentwicklung die Beendigung der nicht betriebsrelevanten Restarbeiten des Projektes PHÖNIX in 2015. Dieses Ziel war damit verknüpft, einen möglichst hohen Kostendeckungsgrad der Versicherung zu erreichen. Bisher wurde ein Schadensvolumen von etwa 20 Mio. € mit der Versicherungskammer Bayern (VKB) mit einem sehr hohen Kostendeckungsgrad für die GML von fast 100% abgewickelt. Die beiden Restforderungen der GML für die beiden u.a. PHÖNIX-Projekte (s. Risiken) sind beim Landgericht München eingeklagt worden.

Die seit 2010 intensivierte, transparente Öffentlichkeitsarbeit, bei der neben den Entsorgungsfunktionen der GML vor allem die Nutzeffekte eines MHKW, wie „Energie aus Abfall“ und „Klimaschutz“ forciert wurden, zeigt deutlich Wirkung. Das Interesse der Öffentlichkeit an der GML war mit 186 Besuchergruppen in 2015 weiterhin sehr hoch (2014: 182). Das GML-Image wurde so verbessert und die Akzeptanz in Bevölkerung und direktem Umfeld ist hierdurch weiter gewachsen. Eine weitere Aufwertung des GML-Images soll in den kommenden Jahren mit den Außengestaltungsprojekten: „dritte Neubunkerseite“, „neue Kaminbeleuchtung“, „Neubau GML-Verwaltung“ und „MHKW-Fassade Bürgermeister-Grünzweig-Straße“ erfolgen.

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

Risiko im Kerngeschäft Abfallverbrennung der GML ist insbesondere der zu erwartende Mengenrückgang durch Ausbau der kommunalen Getrenntsammlung und durch demographische Effekte. Diesem Risiko wurde bereits durch die umgesetzte Entscheidung zur Kooperation mit der ZAK seit Oktober 2015 erfolgreich entgegengewirkt.

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

GML hatte hier in 2013 incl. der Projektsteuerungsleistungen einen Erstattungsbetrag von ca. 4 Mio. € angemeldet. VKB hat bisher lediglich 1.9 Mio. € anerkannt, sodass derzeit eine Lücke von ca. 2 Mio. € zwischen beiden Positionen besteht. Der Aufsichtsrat hatte im Dezember 2014 entschieden, die offene Forderung beim Landgericht München einzuklagen. Mittlerweile ist nach mehr als einem Jahr Prozessdauer ein Status erreicht, indem die VKB ihre o.a. Kürzungen nicht substantiiert darlegen konnte und das Gericht eher der GML-Rechtsauffassung zuneigt. Das Landgericht wird daher voraus-

sichtlich einen Gutachter bestellen, der die Forderungshöhe der GML vor dem Hintergrund der bestehenden rechtlichen Grundlagen mit dem Regulierungsvorschlag der VKB abgleicht. Das Landgericht wird dann auf dieser Grundlage eine Entscheidung zu treffen haben.

Auch noch strittig ist die Erstattung der von der Aufsichtsbehörde per nachträglicher Anordnung nach dem Bundes-Immissionsschutz-Gesetz geforderten Nachrüstung einer Sprühflutlöschanlage. Diese Anlage wurde (incl. externer Löschwasserbevorratung, Pumpen, Löschwasserleitung, Verteilerstation und Sprinkler) für 5,5 Mio. € Investitionssumme realisiert. Die VKB hat die Kostenübernahme dem Grunde nach bisher abgelehnt. Da die VKB auch zu dieser Thematik keine Einigungsbereitschaft zeigt, hat der Aufsichtsrat im Dezember 2014 entschieden, diese offene Forderung ebenfalls beim Landgericht München einzuklagen. Nach mehr als einem Jahr Prozessdauer hat die GML das Verfahren erstinstanzlich gewonnen: Der GML sind diese Kosten dem Grunde nach zu erstatten. Die VKB hat hiergegen Revision beim OLG München eingelegt.

Die Forderungen ggü. der VKB werden von den mandatierten Rechtsanwälten mit weit überwiegender Chancen bewertet. Sie wurden daher als offene Forderungen eingebucht. Aufgrund der derzeit noch unklaren Situation, wann und inwieweit eine Forderungsrealisierung eintritt, wurden beide Forderungen im Jahresabschluss 2015 zu 100% wertberichtigt.

**Beteiligung an der Rhein-Haardtbahn GmbH**

## Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs. 2 GemO

Geschäftsjahr 2015

## Teil 1

für alle Unternehmen und Einrichtungen

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

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

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

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

<i>Gegenstand des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)</i>	Betrieb einer elektrischen Kleinbahn auf der Strecke Bad Dürkheim - Ludwigshafen-Oggersheim für Personen- und Stückgutbeförderung sowie die Durchführung eines Omnibuslinienverkehrs auf den Strecken Bad Dürkheim - Ludwigshafen am Rhein - Mannheim und Birkenheide - Maxdorf - Eppstein - Frankenthal.
--	---

	Der Gegenstand des Unternehmens ist eine wirtschaftliche Betätigung gemäß § 85 Abs. 1 GemO.
--	---

## Teil 2

nur für Unternehmen in privater Rechtsform

<i>Beteiligungsverhältnisse (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)</i>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. TWL AG mit 897.317,25 € = 54 %</li> <li>2. Rhein-Pfalz-Kreis mit 315.722,74 € = 19 %</li> <li>3. Landkreis Bad Dürkheim mit 207.712,33 € = 12,5 %</li> <li>4. Bad Dürkheim mit 166.169,86 € = 10 %</li> <li>5. Verbandsgemeinde Maxdorf mit 33.233,97 € = 2 %</li> <li>6. Verbandsgemeinde Wachenheim mit 17.780,18 € = 1,07 %</li> <li>7. Ellerstadt mit 17.780,18 € = 1,07 %</li> <li>8. Gönnheim mit 5.982,11 € = 0,36 %</li> </ol>
---	--

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

**Aufsichtsrat:**

1. Klaus Dillinger  
Baudezernent  
Vorsitzender des Aufsichtsrats
2. Hans-Ulrich Ihlenfeld  
Landrat  
Stellvertretender Vorsitzender
3. Werner Baumann (ab 06.06.2015)  
Ortsbürgermeister
4. Dr. Christian Beilmann  
Dipl.- Physiker
5. Stefan Beyer  
Elektriker
6. Dr. Bernhard Braun  
Stadtrat
7. Ruth Geis (bis 08.06.2015)  
Steuerfachfrau
8. Holger Kesselring (ab 08.06.2015)  
Triebfahrzeugführer
9. Clemens Körner  
Landrat
10. Marie-Luise Klein  
Bürgermeisterin
11. Wolfgang Lutz  
Bürgermeister
12. Hans Mindl  
Stadtrat
13. Helmut Rentz  
Ortsbürgermeister
14. Heike Scharfenberger  
Dipl.-Soziologin
15. Andreas Schmidt  
Triebwagenführer
16. Manfred Schwarz  
Dipl.- Ing. (FH) für  
Verfahrenstechnik
17. Hans- Walter Zöllner (bis 08.06.2015)  
Selbständiger Elektromeister

**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 2015)</p>
--	--

<i>Lage des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)</i>	<p>siehe Anlage 2: Auszug aus dem Prüfungsbericht 2015</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>2015: 0,00 € 2014: 0,00 € 2013: 0,00 €</p> <p>Verlustausgleich der letzten 3 Jahre durch Landkreis Bad Dürkheim:</p> <p>2015: 0,00 € 2014: 0,00 € 2013: 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

<i>Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 4 GemO) für das wirtschaftliche Unternehmen</i>	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**

<b>1. Rentabilität</b>	
<i>Eigenkapitalrentabilität</i>	0,3%
<i>Cash-Flow</i>	996.294,92 €
<b>2. Vermögensaufbau</b>	
<i>Anlagenintensität</i>	90,86%
<i>Intensität Umlaufvermögen</i>	9,12%
<b>3. Anlagenfinanzierung</b>	
<i>Anlagendeckung I</i>	19,01%
<i>Anlagendeckung II</i>	65,33%
<b>4. Kapitalausstattung</b>	
<i>Eigenkapitalquote</i>	17,3%
<i>Fremdkapitalquote</i>	82,7%
<b>5. Liquidität</b>	
<i>Liquiditätsgrad I</i>	11,99%
<i>Liquiditätsgrad III</i>	22,44%

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

**Lagebericht für das Geschäftsjahr 2015**

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

Der bis Ende 2013 bestehende Verrechnungsvertrag zwischen RNV und RHB wurde zum 01. Januar 2014 neu aufgesetzt. Die bis dahin geltenden 1-Euro-Mieten für Fahrzeuge und Betriebsgebäude wurden durch kalkulatorische Mieten ersetzt. Gleichzeitig wurde der pauschale Aufschlag auf die Miete Infrastruktur von 307 Tsd. Euro zurückgenommen. Weiterhin ist ein Ausgleich der bei der RHB entstehenden höheren Personalkosten im Verhältnis zum Überlassungsentgelt sowie evtl. weiterer RHB-Kosten geregelt. Ein 2015 von Ernst & Young Law GmbH erstelltes Gutachten erläutert die Verrechnungsmodalitäten und Höchstgrenzen.

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

**Geschäftsverlauf**

Aus Sicht der Geschäftsführung entspricht die Geschäftsentwicklung den Erwartungen.

## Ertragslage

Der Wirtschaftsplan 2015 sah ein ausgeglichenes Jahresergebnis vor. Das Ist-Ergebnis 2015 zeigt einen Jahresüberschuss von 9 Tsd. Euro.

Die Umsätze sind gegenüber dem Vorjahr (1.494 Tsd. Euro) um 135 Tsd. Euro auf 1.359 Tsd. Euro gesunken, was im Wesentlichen auf niedrigere Mieterträge aus der Vermietung von Fahrzeugen, Betriebshof und Infrastruktur sowie auf geringere Einnahmen aus der Personalüberlassung zurückzuführen ist. Die Vermietung des Betriebshofs, der Infrastruktur und der Fahrzeuge erfolgt nach kalkulierten Mieten bestehend aus Abschreibung zuzügl. Zinsen. Die Miete Betriebshof beträgt 34 Tsd. Euro (i. Vj. 41 Tsd. Euro), die Miete Fahrzeuge 150 Tsd. Euro (i.Vj. 174 Tsd. Euro), die Miete der Infrastruktur 262 Tsd. Euro (i. Vj. 326 Tsd. Euro). Die Erträge aus der Personalüberlassung betragen 913 Tsd. Euro (i. Vj. 953 Tsd. Euro). Die gegenüber dem Vorjahr gesunkenen Mieterträge resultieren aus der Kalkulation mit einem betriebsüblichen Zinssatz. Im Vorjahr wurde grundsätzlich mit 6 Prozent Zins gerechnet.

Die sonstigen betrieblichen Erträge sind im Berichtsjahr um 167 Tsd. Euro auf insgesamt 677 Tsd. Euro (i. Vj. 510 Tsd. Euro) gestiegen. Die Auflösung von Investitionszuschüssen hat sich um 92 Tsd. Euro auf 531 Tsd. Euro erhöht. Der Betrag von 92 Tsd. Euro ist der Gegenposten zu den Aufwendungen aus Abschreibung des zu 100 Prozent – durch Umlandgemeinden, Stadt Ludwigshafen und Land Rheinland-Pfalz - fremdfinanzierten Projektes „RHB 2010“. Des Weiteren sind Mittel für den Ausgleich höhengleicher Kreuzungen des Landes Rheinland-Pfalz in Höhe von 39 Tsd. Euro im Berichtsjahr eingegangen.

Die Position Aufwendungen für bezogene Leistungen von insgesamt 19 Tsd. Euro enthält 10 Tsd. Euro für den Unterhalt Brücken, was ebenfalls im Projekt „RHB 2010“ enthalten ist und fremdfinanziert wurde.

Der Personalaufwand mit 959 Tsd. Euro ist gegenüber dem Vorjahr um 19 Tsd. Euro gesunken. Der Jahresdurchschnitt der Beschäftigten hat sich um 2 auf 16 vermindert. Zum 1. Juli 2015 erfolgte gemäß geltendem Tarifvertrag eine Tariferhöhung von 2,2 Prozent, mindestens jedoch 90 Euro monatlich. Außerdem wurde ein Demografiemodell erarbeitet, das Freistellungen für ältere Arbeitnehmer vorsieht. Das Demografiemodell wird ab 2016 zu Mehrkosten im Personalaufwand führen.

Die Abschreibungen sind gegenüber dem Vorjahr (745 Tsd. Euro) um 83 Tsd. Euro auf 828 Tsd. Euro gestiegen. Hierin enthalten sind erstmalig Abschreibungen im Rahmen des Projektes „RHB 2010“ in Höhe von 82 Tsd. Euro.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen erhöhten sich um 11 Tsd. Euro auf 219 Tsd. Euro und betreffen im Wesentlichen die Verwaltungsumlage seitens der Gesellschafterin TWL AG in Höhe von 143 Tsd. Euro.

Die Zinsaufwendungen des Berichtsjahres liegen bei 31 Tsd. Euro. Das Vorjahr mit einem Aufwand von 13 Tsd. Euro enthielt eine Zinskorrektur in Höhe von 30 Tsd. Euro das Jahr 2013 betreffend. Die Zinserträge betragen im Berichtsjahr 32 Tsd. Euro.

Der Jahresüberschuss beträgt 9 Tsd. Euro (i. Vj. Jahresüberschuss 101 Tsd. Euro).

## Vermögenslage

Das Anlagevermögen hat sich um 4.620 Tsd. Euro auf 15.936 Tsd. Euro insbesondere durch höhere Investitionen gegenüber den Abschreibungen erhöht (i. Vj. 11.315 Tsd. Euro). Der Anteil des Anlagevermögens an der Bilanzsumme liegt bei 90,9 Prozent (Anlagenintensität; Vorjahr 82,4 Prozent).

Die Investitionen in Sachanlagen im Berichtsjahr in Höhe von 5.452 Tsd. Euro betrafen im Wesentlichen die Erneuerung von Betriebshofanlagen (88 Tsd. Euro) sowie Abschlagszahlungen für das Projekt „RHB 2010“ (5.350 Tsd. Euro). Die ertragswirksame Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse erfolgt entsprechend der Nutzungsdauer der bezuschussten Anlagegüter.

Die Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, betreffen die RNV und resultieren aus der Überlassung von Arbeitnehmern (135 Tsd. Euro; i. Vj. 425 Tsd. Euro).

Der Anstieg der sonstigen Vermögensgegenstände betrifft Steuererstattungen aus Umsatzsteuer.

Der Finanzmittelbestand beläuft sich zum Bilanzstichtag auf 818 Tsd. Euro (i. Vj. 1.716 Tsd. Euro).

Das gezeichnete Kapital beträgt unverändert 1.662 Tsd. Euro.

Das Eigenkapital weist eine Höhe von 3.029 Tsd. Euro (i. Vj. 3.020 Tsd. Euro) aus, die Eigenkapitalquote liegt bei 17,3 Prozent (Vorjahr 22,0 Prozent).

Die Sonderposten für Investitionszuschüsse sind um 3.468 Tsd. Euro auf 6.719 Tsd. Euro gestiegen. Hier wurden die Zuschüsse des Landes Rheinland-Pfalz für das Projekt „RHB 2010“ gebucht. Im Vorjahr wurden die eingegangenen Zuschüsse unter sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen, da noch keine Aktivierung der Baumaßnahmen stattgefunden hatte.

Die sonstigen Rückstellungen liegen mit 180 Tsd. Euro rund 10 Tsd. Euro über dem Vorjahreswert von 170 Tsd. Euro. Die Erhöhung ist im Wesentlichen auf die gestiegenen Rückstellungen für Urlaubsansprüche und Überstunden zurückzuführen.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten haben sich tilgungsbedingt auf 881 Tsd. Euro (i. Vj. 1.021 Tsd. Euro) verringert. Die angepasste Fremdkapitalquote (definiert als Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten in Relation zur Bilanzsumme) verringert sich leicht auf 5,0 Prozent (Vorjahr 7,4 Prozent).

Die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern sind ausschließlich im Voraus geleistete Zuschüsse für das Projekt „RHB 2010“ in Höhe von 3.809 Tsd. Euro (i. Vj. 2.969 Tsd. Euro) enthalten.

Die sonstigen Verbindlichkeiten enthalten im Wesentlichen die Landeszuschüsse zum Projekt „RHB 2010“. Insgesamt hat sich die Summe der sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber Vorjahr (2.926 Tsd. Euro) um 314 Tsd. Euro auf 2.612 Tsd. Euro verringert.

## **Finanzlage**

Bei einem Cash Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit von 179 Tsd. Euro, einem Cash Flow aus der Investitionstätigkeit von -937 Tsd. Euro sowie einem Cash Flow aus der Finanzierungstätigkeit von -140 Tsd. Euro ist der Finanzmittelbestand insgesamt von rd. 1.716 Tsd. Euro auf 818 Tsd. Euro gesunken.

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

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

## **Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung und Ausblick**

### **Chancen und Risiken**

Im Rahmen der Umsetzung des Gesetzes zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich (KonTraG) wurde von der Geschäftsführung ein Risikomanagementsystem eingeführt, wonach durch Risikoidentifikation und Risikoanalyse bestandsgefährdende Entwicklungen frühzeitig erkannt, bewertet und mit geeigneten Maßnahmen abgewendet werden. Die fortgeführte Analyse der erkannten bestandsgefährdenden oder wesentlichen Risiken – Veränderungen der gesetzlichen Rahmenbedingungen und voller oder teilweiser Untergang von rollendem Material und von Betriebsanlagen – lassen in den nächsten zwölf Monaten, wie bisher, keine entscheidenden Beeinträchtigungen für die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft erwarten. Risiken aus dem Cross-Border US-Leasinggeschäft sind während der rund 19-jährigen Laufzeit nicht entstanden. Im Sommer 2014 wurde die Beendigungsoption (Kaufoption) ausgeübt. Die Schlussabwicklung erfolgte termingerecht im Dezember 2015.

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 Vertragskonstruktes 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 2016 sind neben den Investitionen für den Betriebshof (70 Tsd. Euro) und Gleisanlagen (850 Tsd. Euro) Investitionsausgaben für das Projekt „RHB 2010“ geplant (5.200 Tsd. Euro), die im Wesentlichen Investitionen in Gleisanlagen, Gleichrichterunterwerke, Zugsicherungsanlagen und Fahrleitungen beinhalten. Zur Finanzierung des Projektes haben sich die Gesellschafter auf folgende Kostenübernahme geeinigt: TWL AG 43,0 Prozent, Landkreis Rhein-Pfalz 15,2 Prozent sowie Stadt und Landkreis Bad Dürkheim 41,8 Prozent.

Durch die Übertragung der operativen Aufgaben der RHB auf die RNV 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 2016 ergibt sich bei einer Gesamtleistung (Umsatzerlöse sowie sonstige betriebliche Erträge) von 2.981 Tsd. Euro ein leichter Gewinn von 11 Tsd. Euro. Der Anstieg der Gesamtleistung resultiert im Wesentlichen aus höheren Entgelten für Personalüberlassung und höheren Erträgen aus der Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse. Für das Jahr 2017 wird nach dem derzeitigen Wirtschaftsplan mit einer Gesamtleistung von 4.094 Tsd. Euro und einem Gewinn von 11 Tsd. Euro gerechnet. Der von den Umlandgemeinden zu tragende Anteil ist gemäß Wirtschaftsplan – bis auf die Sonderfinanzierung des Investitionsprojekts „RHB 2010“ – über die Finanzierungsvereinbarung mit der RNV abgegolten.

Bad Dürkheim, 31. März 2016

Die Geschäftsführung



Dr.-Ing. Hans Heinrich Kleuker  
Kaufmännischer Geschäftsführer



Dr.-Ing. Reiner Lübke  
Technischer Geschäftsführer

## **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 23. Dezember 2013 hat die Gesellschaft mit Wirkung ab 1. Januar 2014 mit der RNV GmbH einen neuen Verrechnungsvertrag abgeschlossen. Damit haben u.a. der bisherige Verrechnungsvertrag sowie die Ergänzungsvereinbarungen mit Beginn des Geschäftsjahres 2014 ihre Gültigkeit verloren. Der Vertrag regelt die von der Gesellschaft an die RNV GmbH zu verrechnenden Kostenbestandteile, damit sichergestellt wird, dass alle bei der Gesellschaft verbleibenden Kosten an die RNV GmbH weiterverrechnet werden, um sie zur Ermittlung der Ausgleichshöhe gemäß der mit dem Landkreis Bad Dürkheim und mit dem Rheinpfalz-Kreis getroffenen Finanzierungsvereinbarung heranziehen zu können.
- Die Umsatzerlöse sind gegenüber dem Vorjahr (TEUR 1.494) um TEUR 135 auf TEUR 1.359 leicht gesunken. Der Rückgang der Umsatzerlöse ist zum einen auf niedrigere Erträge aus der Arbeitnehmerüberlassung in Höhe von TEUR 913 (Vorjahr: TEUR 953) zurückzuführen. Auch die Mieteinnahmen für den Betriebshof (TEUR 34; Vorjahr: EUR 41), für Fahrzeuge (TEUR 150; Vorjahr: TEUR 174) und für die Infrastruktur (TEUR 262; Vorjahr: TEUR 326) sind im Geschäftsjahr leicht gesunken, was aus der Kalkulation mit einem betriebsüblichen Zinssatz resultiert. Im Vorjahr wurden die Mieteinnahmen grundsätzlich mit 6 % Zins kalkuliert.
- Die sonstigen betrieblichen Erträge sind dagegen um TEUR 167 auf insgesamt TEUR 677 (i. Vj. TEUR 510) gestiegen. Der Anstieg ist im Wesentlichen auf eine höhere Auflösung von Investitionszuschüssen um TEUR 92 auf TEUR 531 und auf Erträge aus Mitteln für den Ausgleich höhengleicher Kreuzungen des Landes Rheinland-Pfalz in Höhe von TEUR 39 zurückzuführen.
- Insgesamt konnte im Geschäftsjahr 2015 bei einer leicht höheren Betriebsleistung und einem insbesondere aufgrund gestiegener Abschreibungen höherem Betriebsaufwand um TEUR 92 sowie einem um TEUR 33 niedrigen Zinsergebnis ein Jahresüberschuss von TEUR 9 (Vorjahr: TEUR 101) erwirtschaftet werden.
- Für das Projekt „RHB 2010“ erhielt die Gesellschaft im Geschäftsjahr 2015 Finanzierungsmittel von den Gesellschaftern in Höhe von TEUR 3.690 und vom Ministerium des Inneren, für Sport und Infrastruktur Rheinland-Pfalz in Höhe von TEUR 825. Gleichzeitig wurden in 2015 bereits Anzahlungen für Investitionen in Anlagen im Bau an die RNV GmbH in Höhe von TEUR 5.350

geleistet. Dadurch erhöhte sich das Anlagevermögen bei Abschreibungen von TEUR 828 um TEUR 4.620 auf TEUR 15.936. Der Anteil des Anlagevermögens an der Bilanzsumme liegt bei 90,9 % (Anlagenintensität; Vorjahr 82,4 %). Die erhaltenen Zuschüsse 2015 in Höhe von TEUR 4.515 betreffen in Höhe von TEUR 3.690 unter den Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern (TEUR 3.809) und in Höhe von TEUR 825 unter den Sonstigen Verbindlichkeiten (TEUR 2.601) ausgewiesen. Von den Verbindlichkeiten aus erhaltenen Zuschüssen wurden im Berichtsjahr TEUR 3.988 in den Sonderposten für Investitionszuschüsse umgegliedert, da Projekte in diesem Volumen von der RNV GmbH als fertig gemeldet wurden.

- Die Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, bestehen gegen die RNV GmbH und reduzierten sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 290 auf TEUR 135. Sie beinhalten zum 31. Dezember 2015 Forderungen aus Arbeitnehmerüberlassung für Dezember 2015 in Höhe von TEUR 66 und die Weiterbelastung von Rucksackkosten für das zweite Halbjahr 2015 in Höhe von TEUR 69.
- Die sonstigen Vermögensgegenstände haben sich um TEUR 369 auf TEUR 638 aufgrund von Steuererstattungsansprüchen auf Umsatzsteuer erhöht.
- Die liquiden Mittel reduzierten sich von TEUR 1.716 auf TEUR 818 zum 31. Dezember 2015.
- 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 2016 eine Gesamtleistung (Umsatzerlöse sowie sonstige betriebliche Erträge) von TEUR 2.981 und ein Jahresergebnis von TEUR 11. Der Anstieg der Gesamtleistung ist auf höhere Entgelte aus der Personalüberlassung und höhere Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Investitionszuschüssen zurückzuführen. Für das Wirtschaftsjahr 2017 wird eine Gesamtleistung von TEUR 4.094 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 entsprechend § 321 Abs. 1 Satz 2 HGB fest, dass wir die Lagebeurteilung durch die Geschäftsführung, insbesondere die Annahme der Fortführung der Unternehmenstätigkeit und die Beurteilung der künftigen Entwicklung des Unternehmens, wie sie im Jahresabschluss und im Lagebericht ihren Ausdruck gefunden haben, als realistisch ansehen.

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

**Beteiligung an der Staatsbad Bad Dürkheim GmbH**

## Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs. 2 GemO

Geschäftsjahr 2014

T  
e  
i  
l  
1

für alle Unternehmen und Einrichtungen

<i>Name des Unternehmens</i>	<b>Staatsbad Bad Dürkheim GmbH i.L.</b>
<i>Rechtsform</i>	privatrechtlich: Gesellschaft mit beschränkter Haftung
<i>Gegründet am</i>	21.12.1972
<i>Der derzeitige Gesellschaftsvertrag datiert vom</i>	31.03.2003
<i>Wirtschaftsjahr ist</i>	das Kalenderjahr
<i>Stammkapital am Ende des Wirtschaftsjahres</i>	5.010.660,44 €
<i>Veränderungen im Berichtsjahr</i>	keine
<i>Gegenstand des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)</i>	Der Gegenstand des Unternehmens ist  Förderung des Kur- und Fremdenverkehrs einschließlich der Errichtung des Betriebes, der Sicherung und der Weiterentwicklung der hierfür notwendigen Einrichtungen.

T  
e  
i  
l  
2

nur für Unternehmen in privater Rechtsform

<i>Beteiligungsverhältnisse (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)</i>	Am Stammkapital des Unternehmens sind beteiligt: Landkreis Bad Dürkheim 1.227.100,51 EUR      24,49% Stadt Bad Dürkheim 1.227.100,51 EUR      24,49% Land Rheinland-Pfalz 2.556.459,42 EUR      51,02%
<i>Besetzung der Organe (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO) im Berichtsjahr 2014</i>	<b>Aufsichtsrat:</b> Ministerialdirigentin Anette Schürmann Vorsitzende

Regierungsdirektorin Nicole Da-  
wood-Klein stellv. Vorsitzende  
Leitende Ministerialrätin Ruth  
Marx Bürgermeister Wolf-  
gang Lutz Landrat Hans-  
Ulrich Ihlenfeld

**Gesellschafterversamm-  
lung:** Für das Land  
Rheinland-Pfalz: Steffen  
Lange MdF  
Für die Stadt Bad  
Dürkheim: Peter Gau-  
weiler, OVR  
Für den Landkreis Bad Dürkheim: Elke  
Thomas, KOVRin

**Liquidator:**  
Dr. Wolfgang Schmitz-Rode

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

Die Staatsbad GmbH ist an der Allge-  
Kurmittelzentrum Betriebsgesellschaft  
mbH in Höhe von 12.935,68 EUR oder  
50,6% des Stammkapitals beteiligt.

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

siehe Anlage: Lagebericht

*Grundzüge des Geschäftsverlaufs (§ 90  
Abs. Satz 3 Nr. 3 GemO)*

siehe Anlage: Lagebericht

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

siehe Anlage: Lagebericht

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

keine

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

keine

*Laufende Gesamtbezüge (§ 90 Abs. 2  
HGB  
Satz 3 Nr. 3 GemO)*

Keine Angaben gemäß § 286 Abs. 4

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 Un-*

Zu § 85 Abs. 1 Nr. 1  
siehe Lagebericht

*ternehmen*

Zu § 85 Abs. 1

Nr. 2

Eine Beeinträchtigung der Leistungsfähigkeit des Landkreises durch das Unternehmen ist derzeit nicht abzu-  
sehen

Zu § 85 Abs. 1

Nr. 3

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

Bilanz zum 31. Dezember 2014		Anlage 1	
AKTIVA	€	€	PASSIVA
	€	€	Vorjahr €
<b>A. Anlagevermögen</b>			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	4.390,00		
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	129.564,78		
2. Technische Anlagen und Maschinen	0,00		
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	149.183,01		
III. Finanzanlagen			
Anteile an verbundenen Unternehmen			
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	4.400,00		
2. Unerferte Leistungen	2.368,70		
3. Waren	6.243,30	13.012,00	
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	29.181,96		
2. Sonstige Vermögensgegenstände	85.322,34	114.504,30	
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	178.803,76	306.320,06	
C. Rechnungsabgrenzungsposten			
	19.541,14	19	
	<u>479.434,21</u>	<u>5.493</u>	
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		5.010.660,44	5.011
II. Kapitalrücklage		14.626.110,81	14.211
III. Verlustvortrag		-18.765.464,55	-17.479
IV. Jahresfehlbetrag		-833.572,78	-1.287
B. Rückstellungen			
3. Sonstige Rückstellungen		142.073,67	850
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		0,00	1.021
2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		391,26	0
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		83.804,93	88
4. Sonstige Verbindlichkeiten		215.430,43	210
- davon aus Steuern: 5.772,83 €			(2)
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: 0,00 €			(0)
D. Rechnungsabgrenzungsposten		299.626,62	
		0,00	2.868
		<u>299.626,62</u>	
		0,00	2.868
		<u>479.434,21</u>	<u>5.493</u>

**c) Kennzahlenanalyse**

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Vermögenslage</b>			
Anlagenintensität	%	31,9	44,6
Anlagendeckung I	%	24,8	18,6
Anlagendeckung II	%	99,3	52,1
Abnutzungsgrad des Anlagevermögens	%	94,4	82,3
working capital	T€	-1	-1.174
<b>Finanzlage</b>			
Cashflow	T€	-1.516	-896
Eigenkapitalquote	%	7,9	8,3
Fremdkapitalquote (Verschuldungsquote)	%	92,1	91,7
Finanzmittelfonds	T€	179	68
<b>Ertragslage</b>			
Betriebsergebnis (operatives Ergebnis)	T€	-1.420	-1.031
Eigenkapitalrentabilität	%	-2.194,7	-282,2
Umsatzrentabilität	%	-152,2	-124,3
Materialaufwandsquote	%	46,3	52,0
Personalaufwandsquote	%	82,9	90,5
EBIT (Ergebnis vor Zinsen und Ertragsteuern)	T€	-821	-1.293

## II. Lage der Gesellschaft

### 1. Ertragslage

Die Gesellschaft weist im Geschäftsjahr 2014 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von rund T€ 834 aus, der sich wie folgt ermittelt:

	<u>T€</u>
Rohertrag	34
Betriebsaufwendungen	<u>- 1.454</u>
operatives Ergebnis	- 1.420
Finanzergebnis	-13
periodenfremdes und außerordentliches Ergebnis	<u>599</u>
Jahresfehlbetrag	<u>- 834</u>

Der Rohertrag ist gegenüber dem Vorjahr (Vorjahr: T€ 484 T€) deutlich rückläufig. Die Betriebsaufwendungen (Vorjahr: T€ 1.515) sind geringfügig gesunken. Das operative Ergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahr um ca. 37 % deutlich verschlechtert und liegt weiterhin auf einem hohen negativen Niveau. Das periodenfremde und außerordentliche Ergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahr deutlich verbessert. Im Jahr 2014 ergab sich durch den Verkauf der Immobilie an die AHG ein Buchgewinn.

### 2. Vermögenslage

Die Bilanzsumme beträgt zum Bilanzstichtag 2014 insgesamt T€ 479. Auf der Aktivseite macht das Anlagevermögen T€ 153 aus. Das Umlaufvermögen beträgt T€ 326. Im Vorjahr bestand der wesentliche Teil des Umlaufvermögens in der Kaufpreisforderung gegen die AHG für den Verkauf des Erbbaugrundstücks und des Kurzentrums (ca. T€ 2.874 T€).

Das aufgrund des Jahresfehlbetrags gesunkene Eigenkapital beträgt T€ 38. Die Eigenkapitalquote beträgt nur noch 7,9 %. Das Fremdkapital beträgt T€ 442.

Der cash flow ist weiterhin negativ und beträgt -T€ 605.

### **3. Kosten**

Der Personalaufwand als wichtigste Kostenkomponente betrug lt. Gewinn- und Verlustrechnung im Jahr 2014 T€ 978 (Vorjahr: T€ 995). Im Jahr 2014 wurden keine weiteren Stellen aufgrund der bestehenden Betriebsvereinbarung zur Beschäftigungssicherung abgebaut, so dass auch keine weiteren Einsparungen erzielt werden konnten. Der Rückgang des Personalaufwandes ist unter anderem auf die tariflichen Lohnerhöhungen im Jahr 2013 und Gehaltszahlungen (1,0% Lohn-, Gehaltserhöhung ab 01.01.2013, Einmalzahlung 1.000,00 €/je Vollzeitmitarbeiter) an einen freigestellten Masseur (bis zum rechtskräftigen Arbeitsgerichtprozess-Urteil im Juli 2013) zurückzuführen.

Der Materialaufwand hat sich auf T€ 547 (Vorjahr: T€ 571) - im Wesentlichen durch Wegfall der Energiekosten bei Vermietung und Verpachtung - reduziert.

### **4. Personal**

Im Jahr 2014 wurden durchschnittlich 29 Mitarbeiter beschäftigt. Der Krankenstand betrug 6,5 % (Bundesdurchschnitt 2014: 3,7 %, Vorjahr SBB: 6,2 %).

Das Durchschnittsalter der Mitarbeiter lag im Bereich der Rezeption bei ca. 47 Jahren, in der Therapie bei ca. 49 Jahren und bei den Servicekräften bei 55 Jahren.

Die Auslastungsquote der Therapeuten lag in 2014 unter 60 %, was neben den unzureichenden Vergütungen für die Therapieleistungen ein weiterer Grund für die hohen Defizite in der Kurmittelabteilung ist. Ursächlich für die geringe Auslastung sind eine geringe, wenig kontinuierliche Nachfrage, nach wie vor nicht optimale nachfragegerechte Geschäftszeiten, stark unterschiedliche Ausbildungsstände und Leistungsniveaus der Therapeuten im Segment Wellness / Medical Wellness sowie Unzulänglichkeiten des eingesetzten Dispositionssystems.

### **5. Investitionen**

Investitionen wurden im Berichtsjahr lediglich in Höhe von T€ 5 vorgenommen. Für das nächste Jahr sind auch nur Ersatzinvestitionen vorgesehen. Unabhängig davon werden notwendige Instandhaltungs- und Unterhaltungsarbeiten im erforderlichen Umfang durchgeführt.

### **III. Risikomanagementziele und -methoden**

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

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

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

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

Ein weiteres Risiko liegt in der Tatsache, dass durch die aktuellen Preisvereinbarungen mit den Krankenkassen und der AHG – Klinik keine ausreichende Kostendeckung im Therapiebereich erreichbar ist. Hinzu kommen die nach wie vor schlechte Auslastung des Therapiepersonals und eine personell überbesetzte Rezeption. Hier bieten sich nach wie vor weitere Ansatzpunkte für eine Verbesserung des Betriebsergebnisses durch Stellenabbau, welche aber wegen der vereinbarten Beschäftigungssicherung derzeit nicht umgesetzt werden kann.

Das grundsätzliche Problem – nämlich die fehlende nachhaltige Ertragskraft des Unternehmens – wäre aber auch bei Beseitigung der vorgenannten Schwachstellen weiter vorhanden.

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

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

Der Aufsichtsrat der SBBD hat angesichts der Zusage des Gesellschafters Land Rheinland-Pfalz, die Verluste der Gesellschaft nur noch bis Ende 2015 allein zu übernehmen, die die Einstellung des Geschäftsbetriebes spätestens zum 31.12.2015 und die Liquidation der Gesellschaft beschlossen. Ein gesicherter Betrieb der SBBD über den 31.12.2015 hinaus ist wirtschaftlich nicht mehr möglich. Der Gesellschaftsvertrag der Staatsbad Bad Dürkheim GmbH enthält keine Regelung zu einer Verlustübernahme durch die Gesellschafter. Die Mitgesellschafter Stadt Bad Dürkheim und Landkreis Bad Dürkheim haben erklärt, sich an zukünftigen Verlusten der Gesellschaft nicht beteiligen zu wollen. Unter diesen Rahmenbedingungen ist die Einstellung des Geschäftsbetriebes und die Liquidation der Gesellschaft bis Ende 2015 aktuell die einzige Option.

#### **VI. Künftige Entwicklung**

Vor dem Hintergrund der unter V. genannten Rahmenbedingungen bleibt abzuwarten, ob die Stadt Bad Dürkheim Bereitschaft signalisiert, den Kurbetrieb in eigener Zuständigkeit ab 2016 zu betreiben. Entsprechende Beschlussfassungen hierüber sind für Oktober 2015 vorgesehen. In diesem Fall müsste die Übernahme der Gesellschaftsanteile und der Mitarbeiter durch die Stadt Bad Dürkheim vertraglich geregelt werden. Gelingt dies aber nicht, ist die Einstellung des Geschäftsbetriebes bis Ende 2015 und die Liquidation der Gesellschaft unabwendbar.

Bad Dürkheim, den 10.09.2015

Staatsbad Bad Dürkheim GmbH i. L.

Dr. Wolfgang Schmitz-Rode

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

Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs. 2 GemO

Geschäftsjahr  
2014

Teil 1  
für alle Unternehmen und Einrichtungen

<i>Name des Unternehmens</i>	<b>Wohnungsbaugenossenschaft "Bauhilfe" e.G. Haßloch</b>
<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</i> <i>Veränderungen im Berichtsjahr</i>	das Kalenderjahr  242.040,00 € Erhöhung um 2.090,00 €
<i>Gegenstand des Unternehmens (§ 90</i> <i>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</i> <i>Satz 3 Nr. 1 GemO)</i>	Landkreis Bad Dürkheim 26.000,- Euro                      10,74 % Gemeinde Haßloch 52.000,- Euro                      21,48 %
<i>Besetzung der Organe (§ 90 Abs. 2</i> <i>Satz 3 Nr. 1 GemO)</i>	<b>Aufsichtsrat:</b> Vollmer Irene (Vorsitzende) Janz Alois Schmitt Annelore Hartmann Ernst Müller Ilona  <b>Vorstand:</b> Kahl Ulrike Beckmann Dieter Geibel Jürgen

<i>Beteiligungen des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)</i>	keine
<i>Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 2 GemO) sowie künftige Aufgaben</i>	Der Wohnungsbestand betrug Ende 2014  170 Wohnungen, ein Büro, 23 Garagen und 118 Stellplätze
<i>Kapitalzuführungen/-entnahmen (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)</i>	keine
<i>Auswirkung auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)</i>	keine
<i>Laufende Gesamtbezüge (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)</i>	keine Angaben

Teil 3

für alle wirtschaftlichen Unternehmen des öffentlichen und privaten Rechts

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

**Bilanzkennzahlen zum Beteiligungsbericht**

<b>1. Rentabilität</b>	
<i>Eigenkapitalrentabilität</i>	4,80%
<i>Cash-Flow</i>	257.689,12 €

<b>2. Vermögensaufbau</b>	
<i>Anlagenintensität</i>	93,63%
<i>Intensität Umlaufvermögen</i>	6,37%

<b>3. Anlagenfinanzierung</b>	
<i>Anlagendeckung I</i>	43,45%
<i>Anlagendeckung II</i>	95,08%

<b>4. Kapitalausstattung</b>	
<i>Eigenkapitalquote</i>	40,68%
<i>Fremdkapitalquote</i>	59,32%

<b>5. Liquidität</b>	
<i>Liquiditätsgrad I</i>	169.231,10 €
<i>Liquiditätsgrad III</i>	61,31%

**Beteiligung am Abfallwirtschaftsbetrieb  
Landkreis Bad Dürkheim**

Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs. 2 GemO

**2015**

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 2015****1. Rentabilität**

Eigenkapitalrentabilität	12,07%
Cash-Flow	443.129

**2. Vermögensaufbau**

Anlagenintensität	19,46%
Intensität Umlaufvermögen	80,45%

**3. Anlagenfinanzierung**

Anlagendeckung I	105,46%
Anlagendeckung II	466,44%

**4. Kapitalausstattung**

Eigenkapitalquote	20,53%
Fremdkapitalquote	79,46%

**5. Liquidität**

Liquiditätsgrad I	
liquide Mittel	14.444.410,32
kurzfr. Fremdkapital	1.721.306,02

<b>Cashflow</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
JahresgewinnVerlust	463.436	-815.695
+ Abschreibungen	556.276	626.578
+ Zuführung langfr. RST (Rekultivierung und Sanierung)	303.362	0
	<u>1.323.073</u>	<u>-189.117</u>
- Zuschreibung	0	0
- Abnahme langfr. RST (Rekultivierung und Sanierung)	-879.944	-1.621.597
	<u>443.129</u>	<u>-1.810.714</u>

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

**LAGEBERICHT FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2015**

**I. Grundlagen des Unternehmens:**

Die Abfallentsorgungseinrichtung des Landkreises Bad Dürkheim wurde im Jahr 2015 als Eigenbetrieb geführt und nach den Bestimmungen der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung verwaltet (Betriebssatzung vom 19.10.2005). Der Eigenbetrieb steht seit 01.01.2006 unter verantwortlicher Leitung des Werkleiters, Herrn Klaus Pabst.

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

Der Entsorgungsbereich umfasst das gesamte Kreisgebiet mit 131.530 Einwohnern (Stand 31.12.2014).

Die satzungsrechtlichen Grundlagen haben sich gegenüber dem Vorjahr nicht geändert.

Der Landkreis Bad Dürkheim erfüllt im Kreisgebiet die Abfallentsorgungspflicht nach § 20 KrWG im Rahmen einer organisatorisch und wirtschaftlich verselbständigten Einrichtung.

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

**II. Wirtschaftsbericht:**

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

Das Ergebnis der Gebührenkalkulation für das Jahr 2015 erforderte eine Anpassung der bisher festgesetzten Abfallentsorgungsgebühren um durchschnittlich 15 %.

Die Gebührenkalkulation der Vorjahre wies regelmäßig eine Unterdeckung aus. Diese konnte im Wesentlichen über die Erlöse aus der Deponiebewirtschaftung und durch Entnahmen aus der allgemeinen Rücklage kompensiert werden. Da die Erlöse aus der Deponiebewirtschaftung deutlich rückläufig waren und die allgemeine Rücklage nicht dauerhaft belastet werden sollte, wurden nach dem Ergeb-

nis der Wirtschaftsplanung und unter Berücksichtigung der vorhandenen Rücklagen die Gebühren für das Jahr 2015 um durchschnittlich 15 % erhöht.

Das Geschäftsjahr 2015 weist im Ergebnis einen Jahresgewinn von 463 T€ aus. Die Wirtschaftsgrundsätze gem. § 85 Abs. 2 GemO konnten demnach erfüllt werden, da der Mindestgewinn erwirtschaftet wurde.

Entsprechend der Genehmigung zur Sanierung der Bauschuttdeponie in Haßloch seitens der SGD Süd als Obere Abfallbehörde wurden im laufenden Geschäftsjahr die Arbeiten zur Stilllegung auf den planfestgestellten Deponieflächen Haßloch „An der Neustadter Straße“ abgeschlossen. Die für die Restprofilierung notwendigen mineralischen Massen wurden noch angeliefert und eingebaut.

Nach Genehmigung der SGD Süd als Obere Abfallbehörde wurde die Sanierung der nördlichen Hälfte der Deponie in Haßloch „Meckenheimer Straße“ abgeschlossen. Die Sanierung dieses Deponieteils erfolgt über eine Abdichtung der Oberfläche mit einer hydraulisch gebundenen Tragschicht.

Die für den Betrieb des geplanten Wertstoffhofs auf diesem Gelände notwendigen Flächen konnten erworben werden. Die Verlegung des Wertstoffhofs Haßloch wurde nach Abschluss der Sanierungsarbeiten vollzogen. Damit kann ein Deponiestandort nach abgeschlossener Sanierung für Geschäftstätigkeiten des Abfallwirtschaftsbetriebs genutzt werden. Durch die wesentlich bessere und größere Betriebsfläche konnten das Dienstleistungsangebot deutlich erweitert werden. Der Wertstoffhof hat die ganze Woche über geöffnet und es können zusätzliche Abfallfraktionen angeliefert werden. Darüber hinaus haben auch Gewerbetreibende die Möglichkeit, ihre gewerblichen Abfälle dort zu entsorgen.

Die angestrebte Änderung der Ausführungsplanung bei der Sanierung der Deponie in Ellerstadt wurde im laufenden Geschäftsjahr realisiert. Damit war eine Firstverschiebung um etwa 8 m nach Norden verbunden. Grund für diese Nachprofilierung waren bereits eingetretene Setzungen. Damit wird ein geordneter Wasserabfluss über die Dränmatte und die Kunststoffdichtungsbahn gewährleistet. Mit dieser Verlängerung der Südflanke wird für die geplante Errichtung einer PV Anlage zusätzliche Fläche für zwei weitere Reihen PV-Modultische geschaffen.

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

Auf der Basis dieser Vereinbarung sind die Bioabfälle aus dem Landkreis beim Abfallwirtschaftszentrum der ZAK in Mehlingen anzuliefern. Mit der Erweiterung dieser Zweckvereinbarung hat die ZAK die Aufgabe übernommen, die Bioabfälle von der Umladeanlage Nord (Biokompostwerk Grünstadt) zur ZAK nach Mehlingen zu transportieren. Da die ZAK Rücktransporte vom Müllheizkraftwerk Ludwigshafen für diese Aufgabe nutzen kann, konnte damit eine wirtschaftlich und ökologisch optimierte Lösung erzielt werden.

Die haushaltsnahe Sammlung von Sperrabfällen erfolgte bisher in Form einer zweimal jährlich stattfindenden Straßensammlung. Um die Problematik des sog. Mülltourismus zu entschärfen wurde das bisherige Sammelsystem ab Januar 2015 versuchsweise auf ein Sammelsystem auf Abruf umgestellt. Das Sammelsystem hat sich bewährt. Das Straßenbild hat sich deutlich verbessert. Die Sammelmen-

ge hat sich deutlich verringert, im Gegenzug haben sich die Anliefermengen auf den Wertstoffhöfen – wenn auch nicht im gleichen Umfang – erhöht.

### **2. Finanzielle Leistungsindikatoren**

Die Erlöse und Erträge, ohne die Zinserträge, beliefen sich im Geschäftsjahr 2015 auf insgesamt 13.133 T€. Davon wurden 11.503 T€ an Umsatzerlösen erzielt.

Die sonstigen betrieblichen Erträge haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 362 T€ auf 1.630 T€ erhöht. Dies war im Geschäftsjahr 2015 auf etwas höhere Papiererlöse, sowie Mehreinnahmen aus Beteiligungskosten für Sanierungsarbeiten der Deponie Haßloch, Meckenheimer Straße, zurückzuführen.

Der Gesamtaufwand ohne den Zinsaufwand belief sich auf 12.295 T€. Davon entfielen 9.188 T€ auf Aufwendungen für bezogene Leistungen.

Das Zinsergebnis 2015 betrug - 374 T€. Zinserträge aus der Verzinsung der liquiden Mittel konnten in Höhe von 34 T€ erzielt werden, - 408 T€ resultieren im Saldo aus der Auf- und Abzinsung der langfristigen Rückstellungen.

Die Aufwendungen für die Investitionstätigkeit des Abfallwirtschaftsbetriebes im Geschäftsjahr 2015 beliefen sich auf insgesamt 680 T€ mit folgenden Schwerpunkten:

1. Grundstückskäufe für die Errichtung des Wertstoffhofes in Haßloch, Meckenheimer Straße mit 218 T€
2. Sanierungsmaßnahmen der Deponie in Haßloch, Neustadter Straße mit 10 T€
3. Sanierungsmaßnahmen der Deponie Ellerstadt mit 40 T€
4. Beschaffung von Papierbehältern und Containern mit 88 T€
5. Ausbau des WSH Haßloch Meckenheimer Straße 173 T€

Die Kapitalstruktur zeigt, dass sich das Eigenkapital von 17,87 % auf 20,53 % des Gesamtkapitals erhöht hat. Der Anlagendeckungsgrad II sank von 485,81 % auf 466,44 %.

### **III. Nachtragsbericht**

Nach dem Ergebnis der Wirtschaftsplanung und unter Berücksichtigung der vorhandenen Rücklagen war eine Anpassung der Gebühren für das Jahr 2016 nicht notwendig.

Der Papierpreis hat sich im laufenden Wirtschaftsjahr leicht erholt, befindet sich aber nach wie vor auf niedrigem Niveau. Trotz der etwas höheren Erlöse aus der Papiervermarktung konnten keine Überschüsse aus der Papierentsorgung erwirtschaftet werden. Der Altpapiermarkt wird auch künftig Marktschwankungen unterworfen sein, mit mehr oder weniger großen Ausschlägen beim Preisindex und muss nach den Erfahrungen der Vergangenheit als risikobehaftet eingestuft werden.

Die Planungen für die Gründung einer Energiegesellschaft gemeinsam mit der Pfalzwerke AG wurden weiter vorangetrieben. Als Pilotprojekt ist die Errichtung einer PV-Anlage auf der Deponie in Ellerstadt vorgesehen. Die für die Schaffung des Baurechts notwendige Bauleitplanung wurde von den dafür zuständigen kommunalen Gremien auf den Weg gebracht.

#### **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 2016 sollen die Versuche weitergeführt und die Versickerungsleistung der Felder verbessert werden.

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

Zur Überprüfung der Herstellbarkeit einer alternativen temporären Oberflächenabdichtung aus einer Schlacke-Ton-Mischung wurde auf der Deponie „An der B 37“ ein Versuchsfeld mit einer Materialmischung aus Schlacke (MVA Ludwigshafen) und einem geeignetem Ton aufgebaut. Mit den ersten Testergebnissen wird im Laufe des Jahres 2016 gerechnet. Sollten die Versuchsergebnisse die Eignung einer solchen alternativen Oberflächenabdichtung zum Ergebnis haben, könnte die gesamte temporäre Oberflächenabdichtung in diesem Verfahren hergestellt werden. Dies würde zu deutlichen Einsparungen führen.

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

Bad Dürkheim, 22.04.2016

**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 -2014-**
**Teil I**

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

**Teil III**

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

<b>Kennzahlen</b>	<b>Berechnung</b>	<b>Ergebnis</b>
<b>1. Ertragslage</b>		
<b>a) Rentabilität</b>		
<b>Eigenkapitalrentabilität</b>	€ ( 412.394,02 x 100 ) : 16.290.079,28	<b>2,53%</b>
<b>Gesamtkapitalrentabilität</b>	€ ( 412.394,02 x 100 ) : 40.092.359,42	<b>1,03%</b>
<b>b) Umsatz pro Mitarbeiter</b>	€ 28.165.898,87 : 249,97	<b>112.677,12 €</b>
<b>c) Cash-Flow</b>	€ 412.394,02 + 1.801.964,88 + 35.479,38	<b>2.249.838,28 €</b>
<b>2. Vermögensaufbau</b>		
<b>Anlagenintensität</b>	€ ( 21.212.010,05 x 100 ) : 40.092.359,42	<b>52,91%</b>
<b>Intensität d.Umlaufvermögens</b>	€ ( 17.448.834,86 x 100 ) : 40.092.359,42	<b>43,52%</b>
<b>3. Anlagenfinanzierung</b>		

## Anlage 2 zum Jahresabschluss 2015

<b>Anlagendeckung I</b>	€ ( 16.290.079,28 x 100 ) : 21.212.010,05	<b>76,80%</b>
<b>Anlagendeckung III</b>	€ ( 16.290.079,28 + 4.538.525,05 x 100 ) : 21.212.010,05	<b>98,19%</b>
<b>4. Kapitalausstattung</b>		
Eigenkapitalquote	€ ( 16.290.079,28 x 100 ) : 40.092.359,42	<b>40,63%</b>
Fremdkapitalquote	€ ( 7.095.205,25 x 100 ) : 40.092.359,42	<b>17,70%</b>
<b>5. Liquidität</b>		
Liquiditätsgrad I	€ 9.081.996,65 - 1.803.045,74	<b>7.278.950,91 €</b>
Liquiditätsgrad III	€ ( 17.448.834,86 x 100 ) : 3.998.517,26	<b>436,38%</b>



## I. Lagebericht für das Geschäftsjahr 2014

### 1. Grundlagen des Krankenhauses

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

Lt. 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 Geriatrische Tagesklinik für medizinische Rehabilitation angegliedert:

– Geriatrische 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. War die Zahl der stationären Krankenhaufälle von 1991 bis 2000 noch um 18% gewachsen, ist sie von 2000 bis 2013 nur um 8,7% gestiegen. Gleichzeitig ist die mittlere Verweildauer der Patienten im Krankenhaus in den letzten zwölf Jahren um rund 22% auf 7,5 Tage gesunken. Obwohl 59.000 Krankenhausbetten (-10,5%) abgebaut wurden, sank die Bettenauslastung von 81,9% im Jahr 2000 auf 77,3% im Jahr 2013.

Kennzahlen	2000	2013	+/-	in %
Krankenhaufälle (Mio.)	17,3	18,8	1,5	8,67
Verweildauer (Tage)	9,7	7,5	-2,2	-22,68
Belegungstage (Mio.)	168	141	-27	-16,07
Krankenhäuser	2.242	1.996	-246	-10,97
Krankenhausbetten (Tsd.)	560	501	-59	-10,54
Auslastung der Betten (%)	81,9	77,3	-4,6	-5,62

Quelle: Deutsche Krankenhausgesellschaft, Eckdaten Krankenhausstatistik 2013, Oktober 2014

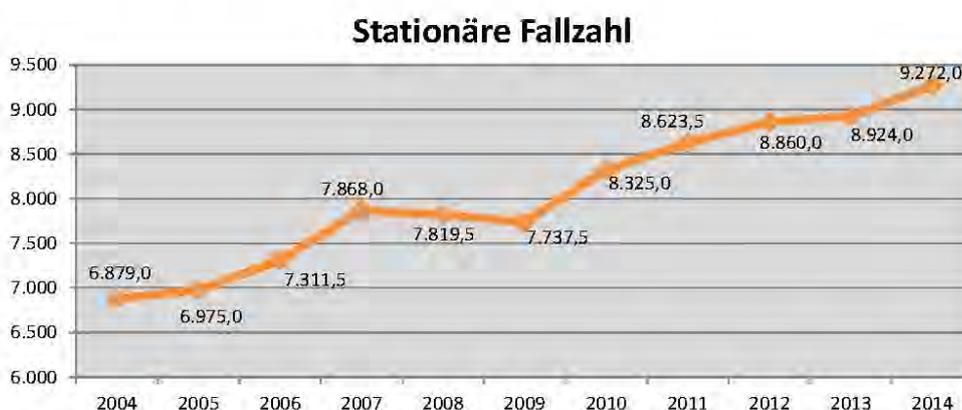


## 2.2 Geschäftsverlauf

### 2.2.1 Leistungsentwicklung

#### 2.2.1.1. Stationärer Bereich

Mit 9.272 stationären Fällen lag die gesamte Patientenzahl des Krankenhauses ohne interne Verlegungen im Jahr 2014 um 348 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 Innere, Gynäkologie/Geburtshilfe und Intensivmedizin.

Fachabteilung	Planbetten	Fallzahl			Verweildauer (Tage)		
		2014	2013	+/-	2014	2013	+/-
Innere Medizin	90	3.889,0	3.611,5	277,5	4,45	4,40	0,05
Chirurgie	65	3.184,5	3.192,5	-8,0	5,21	5,56	-0,35
Gynäkologie/Geburtshilfe	28	1.267,0	1.196,5	70,5	3,97	3,78	0,19
Hals-Nasen-Ohren	5	988,0	996,0	-8,0	1,99	2,02	-0,03
Intensivmedizin	6	804,0	762,0	42,0	2,16	2,07	0,09
<b>Gesamt ohne interne Verlegungen</b>	<b>194</b>	<b>9.272,0</b>	<b>8.924,0</b>	<b>348,0</b>	<b>4,60</b>	<b>4,68</b>	<b>-0,08</b>

Die Fallzahl der Fachabteilung Innere Medizin stieg um 277,5 Fälle an. Damit konnte der Fallzahlrückgang des vergangenen Jahres, der durch eine Schließung einer internistischen Station infolge eines krankheitsbedingten Personalausfalls im Pflegedienst bedingt war, ausgeglichen werden.



Die Fachabteilung Chirurgie konnte den Rekordwert aus dem Jahr 2013 wieder annähernd erreichen.

In der Fachabteilung Gynäkologie/Geburtshilfe ist die Zahl der stationär behandelten Patientinnen um 70,5 Fälle gestiegen.

Die Patientenzahl in der Belegabteilung HNO lag annähernd auf dem Niveau des Vorjahres. Zu beachten ist bei dieser hohen Fallzahl der Abteilung, 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 2013 um 42 Fälle. Hierbei ist jedoch zu beachten, dass die ausgewiesene Patientenzahl der amtlichen Zählweise der so genannten Mitternachtsstatistik entspricht und somit nur die Patienten ausweist, die über Mitternacht in dieser Fachabteilung lagen. Die tatsächliche Belegung der Fachabteilung ist jedoch deutlich höher, weil viele Patienten, z. B. nach komplikationslosen Operationen nur einige Stunden zur Überwachung auf die Intensivstation verlegt werden. Bei einer Rückverlegung auf eine Normalstation am gleichen Tag, werden diese Fälle in der Mitternachtsstatistik der Abteilung Intensivmedizin nicht als Fall gezählt.

Die durchschnittliche Verweildauer der Patienten sank im Berichtszeitraum geringfügig um 0,08 Tage auf 4,60 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 aufgelistet. Die wichtigsten DRG-Fallpauschalen nach ihrer Häufigkeit und ihrem Erlöswert (Summe der Bewertungsrelationen) sind im Anhang aufgelistet (jeweils inklusive Überlieger).

	2014	2013	+/-
Anzahl der DRG-Fallpauschalen	9.768	9.369	399
Summe der Bewertungsrelationen	7.207.514	7.007.944	199.570
durchschnittlicher Fallschweregrad (CMI)	0,7379	0,7480	-0,0101



Entsprechend der Entwicklung der stationären Fallzahl ist auch die Anzahl der DRG-Fallpauschalen um 399 Fälle gestiegen. Die Summe der DRG-Bewertungsrelationen erhöhte sich um 199,57 Bewertungsrelationen. Der durchschnittliche Fallschweregrad der abgerechneten DRG-Fallpauschalen sank um 0,01.

Geburten:

Gegen den allgemeinen Trend sinkender Geburtenzahlen in Rheinland-Pfalz und Deutschland ist die Anzahl der Entbindungen gestiegen. Mit 513 Geburten wurde die höchste Geburtenzahl seit Bestehen des Hauses erreicht.



	2014	2013	+/-
Anzahl der Geburten	513	446	67



Operationsabteilung:

Die Anzahl der Operationen sank im Vergleich zu dem bisherigen Höchstwert des vergangenen Jahres um 179 Operationen, wobei nur die Chirurgie und die Fachabteilung HNO von diesem Rückgang betroffen waren.



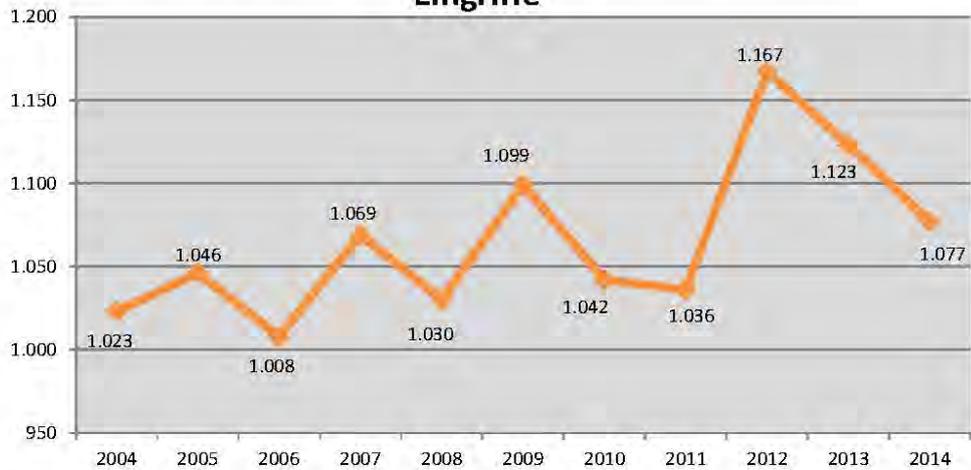
Fachabteilung	Anzahl der Operationen		
	2014	2013	+/-
Chirurgie	2.874	3.029	-155
Gynäkologie/Geburtshilfe	943	909	34
Hals-Nasen-Ohren	411	469	-58
<b>Gesamt</b>	<b>4.228</b>	<b>4.407</b>	<b>-179</b>



**2.2.1.2 Ambulante Operationen / stationersetzende Eingriffe**

Die Anzahl der ambulanten Operationen und stationersetzenden Eingriffe ist im Vergleich zum Vorjahr geringfügig um 46 Eingriffe gesunken.

**Ambulante Operationen / stationersetzende Eingriffe**



Zurückzuführen ist diese Entwicklung auf die gesunkenen Eingriffszahlen in der HNO und der Chirurgie.

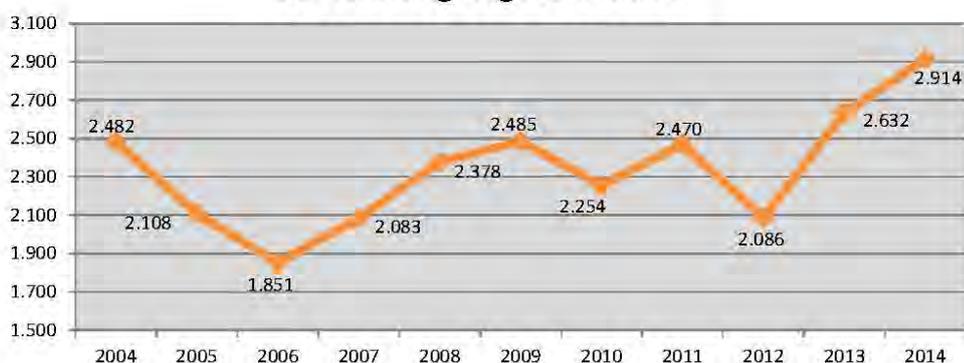
Fachabteilung	Anzahl der Eingriffe		
	2014	2013	+/-
Chirurgie	323	344	-21
Gynäkologie	311	310	1
Hals-Nasen-Ohren	173	234	-61
Innere Medizin	270	235	35
<b>Gesamt</b>	<b>1.077</b>	<b>1.123</b>	<b>-46</b>



### 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**



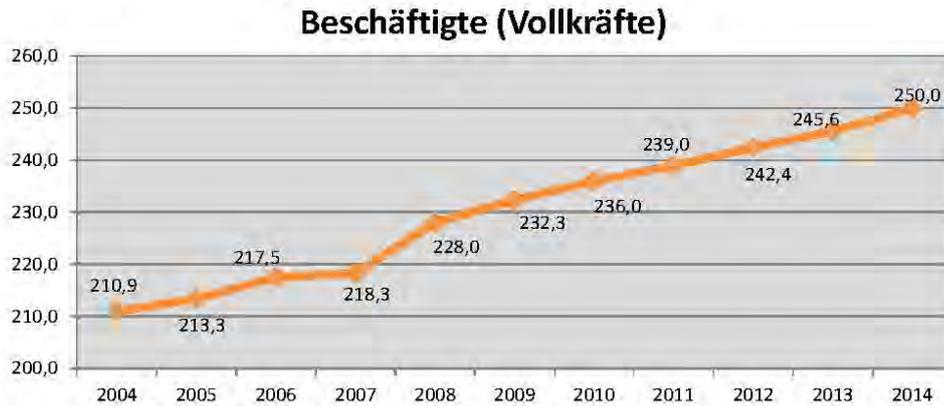
Die Fallzahl sank im Vergleich zum Vorjahr um 9 Fälle und die Berechnungstage stiegen um 282 Tage. Der Nutzungsgrad stieg um 9,32 Prozentpunkte auf 96,36 %. Dies stellt das beste Ergebnis seit Bestehen der Tagesklinik dar.

Plätze	Fallzahl			Berechnungstage			Verweildauer			Nutzungsgrad in %		
	2014	2013	+/-	2014	2013	+/-	2014	2013	+/-	2014	2013	+/-
12	164,5	173,5	-9,0	2.914	2.632	282	17,71	15,17	2,54	96,36	87,04	9,32



### 2.2.2 Personalentwicklung

Die Zahl der Beschäftigten Vollkräfte (ohne Auszubildende) betrug im Jahresdurchschnitt 249,97 (Vorjahr; 245,61). Die Zunahme beträgt 4,36 Vollkräfte (+ 1,78 %).



Der Anstieg der Mitarbeiterzahlen einhergehend mit notwendigen Stellenerhöhungen ist hauptsächlich durch die gestiegenen Patientenzahlen sowie durch die Erweiterung der Zentralsterilisation begründet.



## 2.3 Wirtschaftliche Lage des Unternehmens

### 2.3.1 Kennzahlen

Die Liquiditätskennzahl hat sich im Vergleich zum Vorjahr durch den Anstieg der liquiden Mittel um 44,91 Prozentpunkte erhöht.

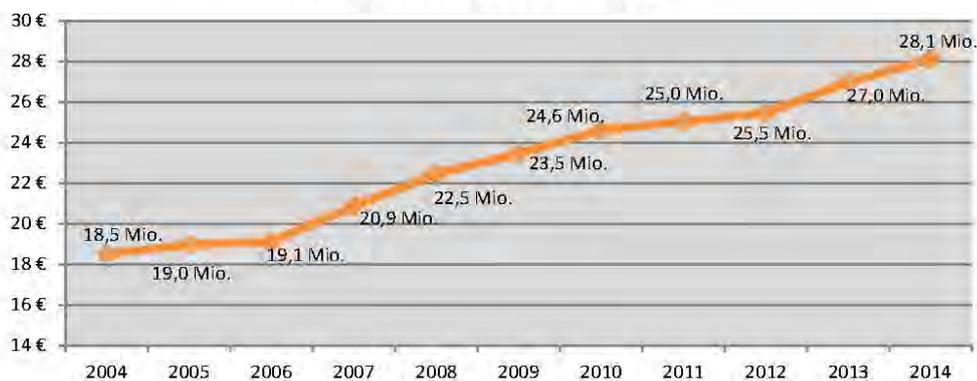
Die Liquiditätsreserve hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 9 Tage auf 122 Tage erhöht. Dies ist auf das gesunkene kurzfristige Fremdkapital zurückzuführen.

	2014	2013	+/-	
Eigenkapitalquote in %	40,63	38,64	1,99	5,15%
Liquidität I in %	230,72	185,81	44,91	24,17%
Liquiditätsreserve in Tagen	122	113	9	7,96%
Betriebsergebnisrate I in %	1,64	1,36	0,28	20,59%

### 2.3.2 Erträge, Aufwendungen und Ergebnis

Aufgrund der Leistungssteigerung konnte das Kreiskrankenhaus Grünstadt seine Erträge im Jahr 2014 erneut erhöhen.

#### Entwicklung der Erträge

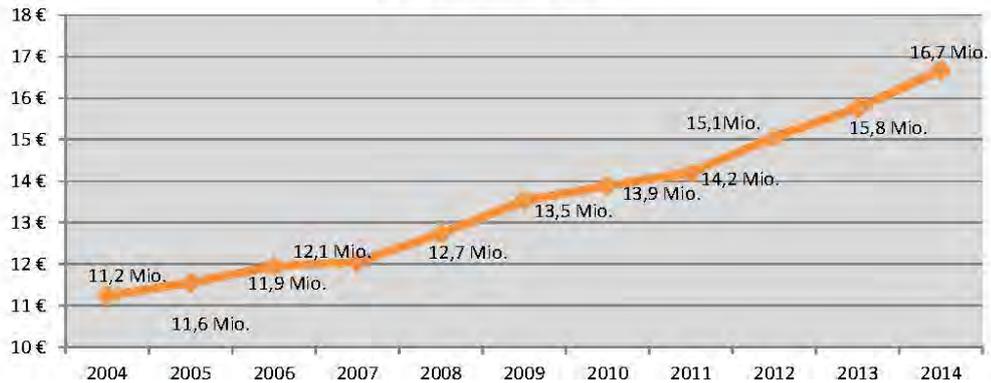


Der Anstieg der Erträge im Vergleich zum vorhergehenden Geschäftsjahr um 4,24 % auf 28.122.421 Euro resultiert vor allen Dingen aus Erlössteigerungen durch den höheren Landesbasisfallwert sowie die im Vergleich zum Vorjahr gestiegene DRG-Fallzahl.



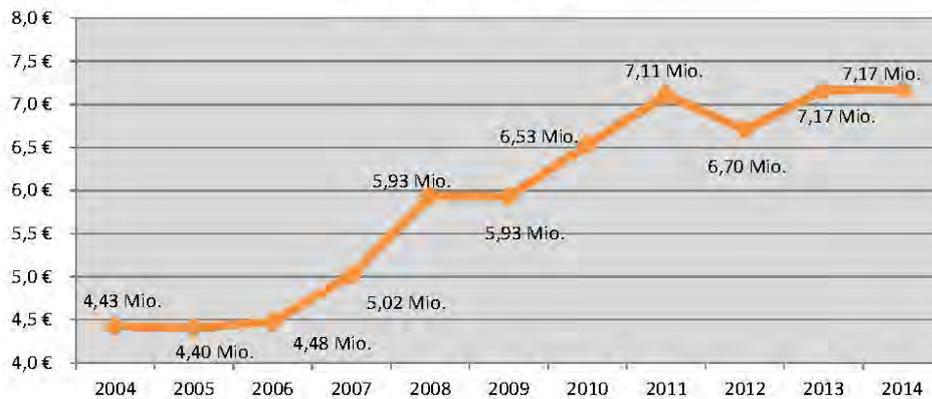
Der Personalaufwand erhöhte sich im abgelaufenen Geschäftsjahr um 952.246 Euro. Neben dem Anstieg der tariflichen Entgelte wirkten sich hier auch die durch die gestiegenen Patientenzahlen notwendig gewordenen Stellenerhöhungen aus.

### Personalaufwand



Der Materialaufwand erhöhte sich im Berichtszeitraum lediglich um 750 Euro.

### Materialaufwand



Trotz der gestiegenen Patientenzahl hat sich der Materialaufwand nur geringfügig erhöht.



Der Jahresüberschuss erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 67.376 Euro auf 429.608 Euro.

### Jahresergebnis



### 2.3.3 Finanzlage

Die Veränderung der Finanzmittel wird in der folgenden Kapitalflussrechnung dargestellt:

	2014	2013	+/-
	€	€	
Jahresüberschuss/- fehlbetrag	429.607	362.231	67.376
+ Abschreibungen auf nicht gefördertes Anlagevermögen	459.481	479.684	-20.203
- Ertäge aus dem Abgang von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0	0	0
+/- Veränderung der Rückstellungen auf Pensionen und andere Verpflichtungen	-8.730	-12.390	3.660
+/- Veränderung der Rückstellungen auf Altersteilzeitregelung	-116.283	-114.141	-2.142
+/- Veränderung der Rückstellungen für Instandhaltung	-66.730	17.389	-84.119
+/- Veränderung der Rückstellungen für Aufwandsrückstellungen für Großreparaturen oder Abbruchkosten	-117.792	0	-117.792
+ Veränderung aktivische Rechnungsabgrenzungsposten	-17.953	20.828	-38.781
- Veränderung passivische Rechnungsabgrenzungsposten	750	-1.000	1.750
<b>Cash-Flow</b>	<b>562.350</b>	<b>752.601</b>	<b>-190.251</b>



## 2.3.4 Vermögenslage

	31.12.2014		31.12.2013		Veränderung	
	€	%	€	%	€	%
<b>Aktivseite</b>						
Anlagevermögen	21.212.010,05	52,91	22.591.844,26	55,04	-1.379.834,21	-6,11
Umlaufvermögen	17.448.834,86	43,52	17.012.970,85	41,45	435.864,01	2,56
Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	1.411.590,50	3,52	1.402.605,50	3,42	8.985,00	0,64
Rechnungsabgrenzungs- posten	19.924,01	0,05	37.877,02	0,09	-17.953,01	-47,40
<b>Summe</b>	<b>40.092.359,42</b>	<b>100,00</b>	<b>41.045.297,63</b>	<b>100,00</b>	<b>-952.938,21</b>	<b>-2,32</b>
<b>Passivseite</b>						
Eigenmittel (Eigenkapital + Rücklagen + Bilanzgewinn)	16.290.079,28	40,63	15.860.471,74	38,64	429.607,54	2,71
Sonderposten aus Zuwendung zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	14.685.449,82	36,63	15.660.136,82	38,15	-974.687,00	-6,22
Rückstellungen	2.021.625,07	5,04	2.032.200,22	4,95	-10.575,15	-0,52
Verbindlichkeiten	6.341.023,29	15,82	6.712.915,89	16,35	-371.892,60	-5,54
Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	753.634,46	1,88	778.275,46	1,90	-24.641,00	-3,17
Rechnungsabgrenzungs- posten	547,50	0,00	1.297,50	0,00	-750,00	-57,80
<b>Summe</b>	<b>40.092.359,42</b>	<b>100,00</b>	<b>41.045.297,63</b>	<b>100,00</b>	<b>-952.938,21</b>	<b>-2,32</b>

Die Bilanzsumme des Krankenhauses hat sich zum Bilanzstichtag um 952.938 Euro (-2,32 %) auf 40.092.359 Euro vermindert.

Zurückzuführen ist diese Entwicklung auf der Aktivseite durch die Verminderung des Anlagevermögens um 1.379.834 Euro. Das Anlagevermögen verminderte sich, weil die Abschreibungen höher waren als die Zugänge zum Anlagevermögen. Das Umlaufvermögen hingegen stieg vor allem durch die Erhöhung liquiden Mittel um 435.864 Euro.



Auf der Passivseite der Bilanz hat sich das Eigenkapital um 429.608 Euro erhöht. Dies entspricht dem Jahresüberschuss. Die Sonderposten aus der Zuwendung zur Finanzierung des Sachanlagevermögens haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 974.687 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 371.893 Euro vermindert.



## 2.3.5 Gesamtaussage

	2014	2013	Veränderung	
	€	€	€	%
Betriebliche Erträge	28.122.421	26.978.032	1.144.389	4,24
Personalaufwendungen	16.709.319	15.757.073	952.246	6,04
	11.413.102	11.220.959	192.143	1,71
Materialaufwand	7.170.664	7.169.913	751	0,01
<b>Zwischenergebnis</b>	<b>4.242.438</b>	<b>4.051.046</b>	<b>191.392</b>	<b>4,72</b>
Erträge nach dem KHG und sonstige Zuwendungen	1.948.392	1.970.505	-22.113	-1,12
	6.190.830	6.021.551	169.279	2,81
Aufwendungen nach dem KHG	375.912	386.184	-10.272	-2,66
	5.814.918	5.635.367	179.551	3,19
Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	24.407	24.365	42	0,17
	5.790.511	5.611.002	179.509	3,20
Abschreibungen auf Anlage- gegenstände	1.801.965	1.816.223	-14.258	-0,79
	3.988.546	3.794.779	193.767	5,11
Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.370.945	3.228.592	142.353	4,41
<b>Zwischenergebnis</b>	<b>617.601</b>	<b>566.187</b>	<b>51.414</b>	<b>9,08</b>
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	21.514	21.811	-297	-1,36
	639.115	587.998	51.117	8,69
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	226.722	243.419	-16.697	-6,86
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>412.393</b>	<b>344.579</b>	<b>67.814</b>	<b>19,68</b>
Steuern / erstattete Steuern (+)	17.214	17.652	-438	-2,48
<b>Jahresüberschuss</b>	<b>429.607</b>	<b>362.231</b>	<b>67.376</b>	<b>18,60</b>
Gewinnvortrag (+) aus dem Vorjahr	55.190	63.275	-8.085	-12,78
Entnahme aus Kapitalrücklagen	451.546	479.684	-28.138	-5,87
Zuführung zu Gewinnrücklage	900.000	850.000	50.000	5,88
<b>Bilanzgewinn</b>	<b>36.343</b>	<b>55.190</b>	<b>-18.847</b>	<b>-34,15</b>



Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit verbesserte sich gegenüber dem Vorjahr um 67.814 Euro auf 412.393 Euro. Nach Verrechnung der Steuern ergibt sich ein Jahresüberschuss von 429.607 Euro; dies bedeutet eine Erhöhung gegenüber dem Vorjahr um 67.376 Euro.

Trotz schwieriger wirtschaftlicher Rahmenbedingungen für die Krankenhäuser in Deutschland konnte das Kreiskrankenhaus Grünstadt das Geschäftsjahr 2014 mit einem positiven Betriebsergebnis abschließen. Dies ist nun bereits das 28. 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 2014 belegt ein weiteres Mal, dass auch kleinere Krankenhäuser in kommunaler Trägerschaft dauerhaft in der Lage sind, Patientinnen und Patienten attraktive und qualitativ hochwertige Leistungen zu bieten und trotzdem eine wirtschaftliche Betriebsführung zu gewährleisten. Das positive Betriebsergebnis sichert die mehr als 350 Arbeitsplätze am Kreiskrankenhaus Grünstadt, die für die Stadt Grünstadt und die Umgebung ein wichtiger Wirtschaftsfaktor sind.

Der Jahresüberschuss 2014 liegt um 394.607 € über der Zielvorgabe des Wirtschaftsplans, der einen Gewinn in Höhe von 35.000 € auswies.



### **3. Nachtragsbericht**

Nach dem Stichtag 31.12.2014 sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung bekannt geworden, die Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- oder Ertragslage des abgelaufenen Geschäftsjahres haben.

### **4. Prognosebericht**

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

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

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

Für die zukünftige Entwicklung der größten Fachabteilung des Kreiskrankenhauses Grünstadt, 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 krankenhauserischen Voraussetzungen, um neben der geriatrischen Rehabilitation in der Tagesklinik auch das komplette Spektrum der akutmedizinischen geriatrischen Krankenhausbehandlung erbringen zu dürfen.

In der Fachabteilung Gynäkologie werden vor dem Hintergrund landesweit steigender Karzinomerkrankungen im Rahmen der Kooperation mit dem Brustzentrum Worms steigende Patientenzahlen erwartet. Mitte 2013 konnte das Ärzteteam der Abteilung mit einer erfahrenen Brustchirurgin, Frau Oberärztin Anne Schwiebus, verstärkt werden.



Zur Verbesserung der diagnostischen Möglichkeiten im Kreiskrankenhaus Grünstadt wurde im April 2014 ein Magnetresonanztomograph in Kooperation mit der radiologischen Praxis Radiologie Vorderpfalz aus Ludwigshafen in Betrieb genommen.

Nicht vom Krankenhaus beeinflusst werden kann die Höhe der Vergütung der stationären und ambulanten Leistungen. In dem für das Kreiskrankenhaus wirtschaftlich am bedeutsamsten stationären DRG-Bereich läuft seit dem Jahr 2010 die Konvergenzphase zur Angleichung der unterschiedlich hohen Landesbasisfallwerte der Bundesländer. Dieser orientiert sich an einem Korridor von +2,5 % bzw. -1,25 % um den Bundesbasisfallwert. Der Landesbasisfallwert (LBFW) in Rheinland-Pfalz liegt für das Jahr 2015 mit 3.393,00 Euro weiterhin über dem Bundesbasisfallwert in Höhe von 3.231,20 Euro bzw. der oberen Korridorgrenze in Höhe von 3.311,98 Euro. Damit erfolgt auch im Jahr 2015 wiederum eine Absenkung des LBFW in Rheinland-Pfalz an den Bundesbasisfallwert. Positiv für die Krankenhäuser in Rheinland-Pfalz wirkt sich dabei die bisher gesetzlich festgelegte Begrenzung des jährlichen Angleichungsbetrages auf 0,3 % des LBFW aus. Dies entspricht ca. 10 Euro.

Die in der Bund-Länder-Arbeitsgruppe zur geplanten Krankenhausreform festgelegten Eckpunkte sehen jedoch die Streichung dieser Kappungsgrenzen für die Anpassung der LBFW an die obere Korridorgrenze vor. Darüber hinaus ist eine Verengung des Bundesbasisfallwertkorridors auf eine Bandbreite von 3,52 % mit einer unteren Korridorgrenze von -1,02 % und einer oberen Korridorgrenze von +2,5 % sowie eine Anhebung der LBFW unterhalb des Korridors an die Korridoruntergrenze im Jahr 2016 und eine Angleichung der LBFW oberhalb des Korridors in einer Konvergenzphase von 6 Jahren geplant.

Die geplante Beibehaltung der oberen Korridorgrenze von +2,5 % ist für die Krankenhäuser in Rheinland-Pfalz als positiv zu bewerten. Die Streichung der Kappungsgrenze von 0,3 % und die Verkürzung der Konvergenzphase zur Angleichung des LBFW in Rheinland-Pfalz an die obere Korridorgrenze würden die Krankenhäuser in Rheinland-Pfalz zusätzlich belasten. Der LBFW in Rheinland-Pfalz würde in der Konvergenzphase weiterhin weniger stark ansteigen, als der Bundesbasisfallwert. Der jährliche Angleichungsbetrag würde sich auf ca. 20 Euro pro Jahr verdoppeln.

Im Vergleich zu der in den Bund-Länder-Arbeitsgruppe ebenfalls diskutierten vollständigen Angleichung der LBFW an den Bundesbasisfallwert sind die vereinbarten Änderungen für die Krankenhäuser in Rheinland-Pfalz zwar schmerzlich, aber verkraftbar. Den Krankenhäusern in Rheinland-Pfalz blieb weiterhin ausreichend Zeit, sich auf diese veränderten wirtschaftlichen Rahmenbedingungen einzustellen.

Wie bei den Erträgen, so kann das Kreiskrankenhaus auch nur einen Teil der Aufwendungen für Personal und Sachmittel unmittelbar beeinflussen. So wird die Entwicklung der Personalausgaben auch weiterhin maßgeblich durch die Tarifabschlüsse zwischen dem Kommunalen Arbeitgeberverband und dem Marburger Bund für die



Ärztinnen und Ärzte bzw. der Gewerkschaft Ver.Di für alle nichtärztlichen Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter bestimmt. So bedeuten die Tarifierhöhungen von 2,2 % ab 01.12.2014 und von weiteren 1,9 % zum 01.12.2015 für den Bereich des Marburger Bundes im Jahr 2015 für das Kreiskrankenhaus Grünstadt Mehrkosten im Ärztlichen Dienst in Höhe von 114.000 Euro. Die vom Kommunalen Arbeitgeberverband und Ver.Di vereinbarte Tarifierhöhung von 2,4 % zum 01.03.2015 für die nichtärztlichen Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter bedeuten für das Kreiskrankenhaus Grünstadt im Jahr 2015 Mehrkosten in Höhe von 280.000 Euro. Die beiden Tarifverträge laufen zum 31.08.2016 und 29.02.2016 aus. Es ist davon auszugehen, dass die zwischen den jeweiligen Tarifparteien noch auszuhandelnden Tarifierhöhungen wiederum Kostensteigerungen in etwa gleicher Höhe bringen werden. Problematisch für die Krankenhäuser in Deutschland ist nach wie vor, dass die aktuellen gesetzlichen Regelungen keinen vollständigen Ausgleich für diese Mehrkosten über eine Erhöhung des Basisfallwertes vorsehen.

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

Bei den Sachkosten ist es weiterhin das Ziel, über die bestehende Kooperation mit der Stadtklinik Frankenthal bei der Beschaffung von Arzneimitteln und Medikalprodukten durch die Standardisierung von medizinischen Produkten zwischen den Mitgliedskrankenhäusern der Einkaufsgemeinschaft Kommunalen Krankenhäuser des Deutschen Städtetages (EKK) nicht nur Mehrkosten zu vermeiden, sondern möglichst zusätzliche Einsparungen bei den Beschaffungskosten zu erzielen. So ist es gemeinsam mit der Stadtklinik Frankenthal und dem St. Marienkrankenhaus in Ludwigshafen durch den Abschluss eines neuen mehrjährigen Rahmenvertrages mit der Firma DePuy/Synthes gelungen, noch einmal deutlich verbesserte Einkaufskonditionen insbesondere für Knie- und Hüftimplantate zu bekommen.

Zur dauerhaften wirtschaftlichen Sicherung der Krankenhäuser in Deutschland ist es zwingend notwendig, dass unabwendbare Steigerungen im Personal- und Sachkostenbereich, wie Tarifsteigerungen oder Steigerungen der Energiekosten und der Haftpflichtversicherung adäquat bei der Bemessung des Bundesbasisfallwertes und der Landesbasisfallwerte Berücksichtigung finden. Auch die neue gesetzliche Regelung, nach der neben der Veränderung der Grundlohnsumme (Entwicklung der beitragspflichtigen Einkommen in der gesetzlichen Krankenversicherung) auch der vom statistischen Bundesamt berechnete Orientierungswert als maßgebliche Größe zur Begrenzung der Steigerung von Bundes- und Landesbasisfallwert herangezogen wird, gewährleistet für die Krankenhäuser bisher keinen adäquaten Ausgleich der unabwendbaren Kostensteigerungen. Weder der vom Statistischen Bundesamt am 30.09.2014 veröffentlichte und auf Kostendaten der Krankenhäuser aus dem Jahr 2013 basierende Orientierungswert für das Jahr 2015 in Höhe von 1,44 %, noch die Veränderungsrate nach § 71 Abs. 3 SGB V um 2,53% gleichen die zu erwartenden Kostensteigerungen der Krankenhäuser im Jahr 2015 aus. Ohne einen dauerhaften Ausgleich von unabwendbaren Kostensteigerungen sind die Krankenhäuser in Deutschland weiterhin in der schwierigen



Situation, nicht gedeckte Kostensteigerungen durch Einsparungen vor allen Dingen im Personalkostenbereich oder wenn möglich durch Mehrleistungen und höhere Erträge zu kompensieren. Beides würde zu einer weiteren Arbeitsverdichtung und Mehrbelastung für die Arbeitnehmer führen, mit den bekannten, negativen Auswirkungen auf die Patientenversorgung und die Attraktivität der Gesundheitsberufe in Krankenhäusern.

Neben der weiteren Entwicklung der Erträge und Aufwände wird in den kommenden Jahren die Besetzung freiwerdender Stellen in Medizin und Pflege von zentraler Bedeutung sein. Ziel muss es dabei sein, den Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern einen attraktiven Arbeitsplatz zu bieten. Zum einen, um das Abwandern der vorhandenen Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, und hier insbesondere der Fachärzte als wichtigen Leistungsträgern der Abteilungen, in andere Krankenhäuser, in den niedergelassenen Bereich oder in Arbeitsplätze außerhalb der direkten Patientenversorgung zu verhindern. Zum anderen, um auch in Zukunft im Rahmen der normalen Fluktuation 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 2015 fortgeführt. Darüber hinaus wird im Hinblick auf die Vereinbarkeit von Familie und Beruf den Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern in Zusammenarbeit mit den zuständigen öffentlichen Institutionen und den bestehenden Kinderbetreuungsangeboten Unterstützung bei der Kinderbetreuung angeboten.

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



Um den in allen Gesundheitsfachberufen bestehenden Fachkräftebedarf zu bekämpfen, plant die Landesregierung nicht nur die Erhöhung der Ausbildungskapazitäten. Alle Ausbildungsgänge sollen kostenfrei angeboten werden. Das Schulgeld, wie dies zurzeit z. B. von Physiotherapieschulen erhoben wird, soll entfallen. Die Ausbildungskosten sollen stattdessen wie in der Gesundheits- und Krankenpflegeausbildung durch ein von den Krankenkassen zu finanzierendes Ausbildungskostenbudget gedeckt werden. Der Wegfall des Schulgeldes und die Finanzierung der Ausbildungskosten durch die gesetzlichen Krankenkassen würden die Konkurrenzsituation zu anderen Ausbildungsberufen verbessern und die in den letzten Jahren zunehmend schwieriger werdende Besetzung der Ausbildungsplätze in der Physiotherapie wieder erleichtern. Dazu wird das MSAGD im Rahmen des Ausbildungsstättenplans an verschiedenen Krankenhäusern in Rheinland-Pfalz, u. a. auch am Krankenhaus Grünstadt, Ausbildungsplätze in der Physiotherapie anbieten. Der Bescheid über 75 Ausbildungsplätze in der Physiotherapie am Kreiskrankenhaus Grünstadt liegt mittlerweile vor. In Abstimmung mit dem bisherigen privaten Träger der Physiotherapieschule erfolgt ein Übergang der Trägerschaft der seit 1983 am Kreiskrankenhaus Grünstadt betriebenen Schule. Die Übernahme der Trägerschaft für die Physiotherapieschule ist notwendig, um die Voraussetzungen der öffentlichen Finanzierung der Ausbildungskosten gemäß § 2 Abs. 1a Krankenhausfinanzierungsgesetz zu erfüllen. Ohne eine Übernahme der Trägerschaft wäre der Schulstandort am Kreiskrankenhaus stark gefährdet. Dem Kreiskrankenhaus Grünstadt entstehen dadurch keine zusätzlichen Kosten, weil alle mit dieser Ausbildung in Zusammenhang stehenden Aufwendungen durch ein von den Krankenkassen zu finanzierendes Ausbildungskostenbudget gedeckt sind. Der Erhalt des Schulstandortes ist für das Kreiskrankenhaus auch deshalb von Bedeutung, weil die Schüler den größten Teil ihrer praktischen Ausbildung im Kreiskrankenhaus absolvieren und dort unter Anleitung stationäre Patienten behandeln.

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 Rahmenbedingungen durch den Gesetzgeber, insbesondere der Umfang der Refinanzierung der tarifbedingten Personalkostensteigerungen und der krankenhausspezifischen Sachkostensteigerungen die Höhe des Betriebsergebnisses beeinflussen. Nur eine nachhaltige Berücksichtigung dieser Kostensteigerungen in dem für die Vergütung der stationären Behandlungsleistungen maßgeblichen Bundes- bzw. Landesbasisfallwert wird es dem Kreiskrankenhaus Grünstadt ermöglichen, seinen Versorgungsauftrag für die Bevölkerung weiterhin mit hoher Qualität zu erfüllen. Das Kreiskrankenhaus Grünstadt hat mit seinem Leistungsangebot, seiner finanziellen, baulichen und apparativen Ausstattung sowie der fachlichen Kompetenz und dem Engagement seiner Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter gute Voraussetzungen, sich weiterhin als selbständiges, kommunales Krankenhaus zu behaupten.



## **5. Chancen- und Risikobericht**

### **5.1 Risikomanagementsystem**

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

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

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

Über die Geschäftsentwicklung wird regelmäßig in den Sitzungen des Krankenhausausschusses und des Kreistages berichtet. Im Jahr 2014 haben 4 Sitzungen des Krankenhausausschusses stattgefunden.

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

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

### **5.2 Chancen und Risiken**

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



qualitativ möglich, neue Behandlungsmethoden anzubieten. Eine 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 sind durch Versicherungen 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 8 Geschäftsjahre, so möchten wir auch in diesem Bericht wieder auf Aufwandsrisiken aus einem Rechtsstreit und 2 gerichtlichen Beweissicherungsverfahren hinweisen. Dies ist zum einen das noch teilweise bestehende spezielle Aufwandsrisiko, das aus dem Rechtsstreit der Firma Wolf & Müller GmbH & Co. KG mit dem Kreiskrankenhaus resultiert. Die mit der Erstellung des Rohbaus für den neuen Operationstrakt und die neue Zentralsterilisation beauftragte Firma Wolf & Müller GmbH & Co. KG hat wegen der in ihrer Schlussrechnung enthaltenen und vom Krankenhaus bzw. den Architekten nicht oder nur teilweise anerkannten Nachträge eine Klage beim zuständigen Landgericht eingereicht. Während über die in der Schlussrechnung geltend gemachten 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 Landgericht Frankenthal erkannte in seinem Urteil vom 08.05.2013 nur einen Teil der von der Firma Wolf & Müller GmbH & Co. KG erhobenen Ansprüche an, verurteilte jedoch das Kreiskrankenhaus Grünstadt als Bauherr zu einer Zahlung von 306.511,17 Euro nebst Zinsen in Höhe von 5 Prozent über dem Basiszinssatz seit dem 26.07.2007 an die Firma Wolf & Müller GmbH & Co. KG. Weil das Urteil und die Urteilsbegründung nach Einschätzung der das Krankenhaus vertretenden Rechtsanwälte zahlreiche rechtlich fehlerhafte Ausführungen und unzutreffend herangezogene Tatsachen enthalten, wurde Berufung gegen das Urteil vor dem Oberlandesgericht in Zweibrücken eingelegt. Sollte der Berufungsprozess wider Erwarten zu Ungunsten des Kreiskrankenhauses Grünstadt entschieden werden, ist eine infolge des Urteils vom Krankenhaus an die Firma Wolf & Müller GmbH & Co. KG zu leistende Zahlung als Anschaffungskosten zum Anlagegut Gebäude OP/Zentralsterilisation hinzu zu aktivieren und über die Restlaufzeit des Anlagegutes abzuschreiben. Eine Rückstellung für eine solche, eventuell vom Krankenhaus an die Firma Wolf & Müller GmbH & Co. KG zu leistende Zahlung ist somit nicht zu bilden. Für die in Folge des Rechtsstreits entstehenden Anwaltskosten wurde allerdings eine Rückstellung gebildet, weil diese Aufwendungen, für den Fall, dass das Kreiskrankenhaus Grünstadt rechtskräftig verurteilt würde, nicht als Anschaffungskosten zum Anlagegut Gebäude OP/Zentralsterilisation hinzu aktiviert werden



dürfen. In der Rückstellung für Prozesskosten wurden darüber hinaus die Kosten für zwei gerichtliche Beweissicherungsverfahren berücksichtigt. Diese wurden wegen möglicher Baumängel bei der Erstellung der Betonplatte des Hubschrauberlandeplatzes und der abgehängten Decken im OP-Trakt eingeleitet. Beide Beweissicherungsverfahren werden voraussichtlich im Jahr 2015 mit einem Vergleich zur Mängelbeseitigung und der Ausführung der Arbeiten abgeschlossen.

### **5.3 Gesamtaussage**

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

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

Grünstadt, den 30.04.2015  
Kreiskrankenhaus Grünstadt

Udo Langenbacher  
Verwaltungsdirektor



**Anlage 3 zum Jahresabschluss**  
**Anlagenübersicht**



## Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

Landkreis Bad Dürkheim  
Haushaltsjahr: 2015

Eingeschränkt auf .....

Alle Anlagennummern

FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungswerte					Abschreibung / Wertberichtigung						Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertminderung durch unterlassene Instandsetzung, Altlasten, sonstige
	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.889.289,98	187.997,50	32.254,84	0,00	2.045.032,64	1.521.074,98	0,00	247.045,75	0,00	32.108,09	1.736.012,64	309.020,00	368.215,00	12,08	15,11	0,00
1.1.2. Geleistete Zuwendungen	29.171.836,09	1.301.702,01	12.019,11	0,00	30.461.518,99	17.426.568,09	0,00	962.194,90	0,00	0,00	18.388.762,99	12.072.756,00	11.745.268,00	3,16	39,63	0,00
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	3.225.641,40	470.319,00	21.000,00	0,00	3.674.960,40	1.257.886,46	0,00	101.160,75	0,00	305,75	1.358.741,46	2.316.218,94	1.967.754,94	2,75	63,03	0,00
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	8.496,00	0,00	0,00	0,00	8.496,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.496,00	8.496,00	0,00	100,00	0,00
<b>Summe: Immaterielle</b>	<b>34.295.263,47</b>	<b>1.960.018,51</b>	<b>65.273,95</b>	<b>0,00</b>	<b>36.190.008,03</b>	<b>20.205.529,53</b>	<b>0,00</b>	<b>1.310.401,40</b>	<b>0,00</b>	<b>32.413,84</b>	<b>21.483.517,09</b>	<b>14.706.490,94</b>	<b>14.089.733,94</b>	<b>3,62</b>	<b>40,64</b>	<b>0,00</b>
1.2.1. Wald, Forsten	61.820,18	0,00	0,00	53,74	61.873,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.873,92	61.820,18	0,00	100,00	0,00
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.045.332,66	43.139,85	0,00	-898,15	1.087.574,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.087.574,36	1.045.332,66	0,00	100,00	0,00
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	154.510.673,50	915.753,91	7.305,90	1.369.969,21	156.789.090,72	36.355.941,81	0,00	2.271.948,22	0,00	0,00	38.627.890,03	118.161.200,69	118.154.731,69	1,45	75,36	0,00
1.2.4. Infrastrukturvermögen	91.550.056,25	677.100,03	288.676,09	504.130,14	92.442.610,33	33.227.826,83	0,00	1.779.195,73	0,00	229.789,88	34.777.232,68	57.665.377,65	58.322.229,42	1,92	62,38	0,00
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.472.141,35	3.431,46	0,00	0,00	3.475.572,81	301.734,35	0,00	43.461,46	0,00	0,00	345.195,81	3.130.377,00	3.170.407,00	1,25	90,07	0,00
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler	130.841,55	0,00	0,00	0,00	130.841,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.841,55	130.841,55	0,00	100,00	0,00
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	3.817.134,81	38.704,45	30.149,32	8.848,42	3.834.538,36	1.739.146,81	0,00	324.404,87	0,00	30.011,32	2.033.540,36	1.800.998,00	2.077.988,00	8,46	46,97	0,00
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.476.503,03	256.708,28	1.394.744,10	0,00	6.338.467,21	4.415.732,30	0,00	581.173,15	0,00	1.314.066,06	3.682.839,39	2.655.627,82	3.060.770,73	9,17	41,90	0,00
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.817.534,81	1.470.672,57	159.159,51	-1.882.103,36	2.246.944,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.246.944,51	2.817.534,81	0,00	100,00	0,00
<b>Summe: Sachanlagen</b>	<b>264.882.038,14</b>	<b>3.405.510,55</b>	<b>1.880.034,92</b>	<b>0,00</b>	<b>266.407.513,77</b>	<b>76.040.382,10</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000.183,43</b>	<b>0,00</b>	<b>1.573.867,26</b>	<b>79.466.698,27</b>	<b>186.940.815,50</b>	<b>188.841.656,04</b>	<b>1,88</b>	<b>70,17</b>	<b>0,00</b>
1.3.3. Beteiligungen	1.434.838,40	0,00	1.227.100,51	0,00	207.737,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207.737,89	1.434.838,40	0,00	100,00	0,00
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	20.886.980,74	429.609,54	815.694,88	0,00	20.500.895,40	33.726,22	0,00	0,00	0,00	0,00	33.726,22	20.467.169,18	20.853.254,52	0,00	99,84	0,00
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.725.349,33	47.819,34	0,00	0,00	1.773.168,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.773.168,67	1.725.349,33	0,00	100,00	0,00
<b>Summe: Finanzanlagen</b>	<b>24.047.168,47</b>	<b>477.428,88</b>	<b>2.042.795,39</b>	<b>0,00</b>	<b>22.481.801,96</b>	<b>33.726,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.726,22</b>	<b>22.448.075,74</b>	<b>24.013.442,25</b>	<b>0,00</b>	<b>99,85</b>	<b>0,00</b>
<b>Summe: Anlagevermögen</b>	<b>323.224.470,08</b>	<b>5.842.957,94</b>	<b>3.988.104,26</b>	<b>0,00</b>	<b>325.079.323,76</b>	<b>96.279.637,85</b>	<b>0,00</b>	<b>6.310.584,83</b>	<b>0,00</b>	<b>1.606.281,10</b>	<b>100.983.941,58</b>	<b>224.095.382,18</b>	<b>226.944.832,23</b>	<b>1,94</b>	<b>68,94</b>	<b>0,00</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>323.224.470,08</b>	<b>5.842.957,94</b>	<b>3.988.104,26</b>	<b>0,00</b>	<b>325.079.323,76</b>	<b>96.279.637,85</b>	<b>0,00</b>	<b>6.310.584,83</b>	<b>0,00</b>	<b>1.606.281,10</b>	<b>100.983.941,58</b>	<b>224.095.382,18</b>	<b>226.944.832,23</b>	<b>1,94</b>	<b>68,94</b>	<b>0,00</b>
2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	130.379.746,18	1.106.341,23	201.259,13	301.616,30	131.586.444,58	49.054.735,31	0,00	2.490.234,11	0,00	166.549,51	51.378.453,66	80.207.567,85	81.324.554,05	1,89	60,95	0,00
2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für	1.484.769,93	405.840,48	0,00	-301.616,30	1.588.994,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.588.994,11	1.484.769,93	0,00	100,00	0,00
Summe: Sonderposten zum	131.864.516,11	1.512.181,71	201.259,13	0,00	133.175.438,69	49.054.735,31	0,00	2.490.234,11	0,00	166.549,51	51.378.453,66	81.796.561,96	82.809.323,98	1,87	61,42	0,00
2.7. Sonstige Sonderposten	1.434.838,40	0,00	1.227.100,51	0,00	207.737,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207.737,89	1.434.838,40	0,00	100,00	0,00
<b>Summe: Sonderposten</b>	<b>133.299.354,51</b>	<b>1.512.181,71</b>	<b>1.428.359,64</b>	<b>0,00</b>	<b>133.383.176,58</b>	<b>49.054.735,31</b>	<b>0,00</b>	<b>2.490.234,11</b>	<b>0,00</b>	<b>166.549,51</b>	<b>51.378.453,66</b>	<b>82.004.299,85</b>	<b>84.244.162,38</b>	<b>1,87</b>	<b>61,48</b>	<b>0,00</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>133.299.354,51</b>	<b>1.512.181,71</b>	<b>1.428.359,64</b>	<b>0,00</b>	<b>133.383.176,58</b>	<b>49.054.735,31</b>	<b>0,00</b>	<b>2.490.234,11</b>	<b>0,00</b>	<b>166.549,51</b>	<b>51.378.453,66</b>	<b>82.004.299,85</b>	<b>84.244.162,38</b>	<b>1,87</b>	<b>61,48</b>	<b>0,00</b>

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

**Anlage 4 zum Jahresabschluss**  
**Forderungsübersicht**

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

<b>Forderungsübersicht</b>									
fd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2015 einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2015 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2015	Stand der Wertberich- tigungen zum 31.12.2015	Stand zum 31.12.2015 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2014 (Bilanzwert)
		mit							
		bis zum einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
in €									
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	22.579.992	625.000	-	23.204.992	-	- 733.733	<b>22.471.259</b>	22.450.360
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	21.472.737	625.000	-	22.097.737	-	- 710.981	<b>21.386.757</b>	21.673.094
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	76.506	-	-	76.506	-	- 15.078	<b>61.428</b>	30.589
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	-	-	-	-	-	-	-	-
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	25.802	-	-	25.802	-	- 72	<b>25.730</b>	42.408
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	1.004.946	-	-	1.004.946	-	- 7.602	<b>997.344</b>	704.270

**Anlage 5 zum Jahresabschluss**  
**Verbindlichkeitenübersicht**

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

<b>Verbindlichkeitenübersicht</b>										
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2015 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2015 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2015	Stand zum 31.12.2015 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2014 (Bilanzwert)
		bis zum einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €								
1	Anleihen	-	-	-	-		-			-
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	61.000.000	21.182.800	92.380.315	174.563.115		174.563.115			166.338.481
	davon:									
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	-	1.182.800	65.380.315	66.563.115		66.563.115			62.610.353
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	61.000.000	20.000.000	27.000.000	108.000.000		108.000.000			110.000.000
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	-	-	-	-		-			-
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-	-	-	-		-			-
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	597.878	-	-	597.878		597.878			922.844
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	775.976	-	-	775.976		775.976			454.056
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	1.300	-	-	1.300		1.300			3.370
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	9.934.589	1.607.074	2.007.508	13.549.171		13.549.171			13.819.579
13	Sonstige Verbindlichkeiten	3.203.965	-	-	3.203.965		3.203.965			2.917.143
<b>14</b>	<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>75.513.708</b>	<b>22.789.874</b>	<b>94.387.822</b>	<b>192.691.404</b>		<b>192.691.404</b>			<b>190.727.346</b>

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

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen						
lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres (übertragene Ansätze 2015)	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2016	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2017	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2018	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre
		in €				
<b>1. Aufwandsermächtigungen</b>		-	-	-	-	-
	Teilhaushalt 01	-	-			
	Teilhaushalt 02 Schulen und Kultur - Hhst. 21721.52310000 Projekt 17	-	-			
<b>2. Auszahlungsermächtigungen</b>		<b>5.906.889</b>	<b>13.085.450</b>	<b>18.681.400</b>	<b>15.389.400</b>	<b>8.297.900</b>
<b>2.1</b>	<b>Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>					
	Teilhaushalt 01	-	-			
	Teilhaushalt 02 Schulen und Kultur - Hhst. 21721.72310000 Projekt 17	33.367	-			
<b>2.2</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
	Teilhaushalt 01 Zentrale Verwaltung	1.004.020	2.143.350	1.903.400	859.400	839.400
	Teilhaushalt 02 Schulen und Kultur	3.567.664	4.881.500	13.705.400	11.460.400	6.820.400
	Teilhaushalt 03 Soziales	-	500.000	-	-	-
	Teilhaushalt 04 Jugend	502.760	600.000	-	-	-
	Teilhaushalt 06 Gestaltung Umwelt	799.079	4.960.600	3.072.600	3.069.600	638.100
<b>2.3</b>	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
	Teilhaushalt 01	-	-			
	Teilhaushalt ...	-	-			
<b>3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten</b>		<b>5.827.090</b>	<b>12.158.256</b>	<b>11.519.279</b>	<b>9.911.669</b>	<b>8.813.559</b>
	Teilhaushalt 01	-	-			
	Teilhaushalt 07 Zentrale Finanzleistungen	5.827.090	12.158.256	11.519.279	9.911.669	8.813.559
<b>4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen</b>				<b>5.500.000</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
	Teilhaushalt 01	-	-			
	Teilhaushalt 02 Schulen und Kultur	-	-	5.500.000	0	0

Die Planungsdaten entsprechen dem Stand Haushaltsplan 2016.

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