



# Jahresabschluss 2019

## des Landkreises Bad Dürkheim



# Jahresabschluss 2019

## Bestandteile

	Seite
1. Ergebnisrechnung	1 - 2
1.1 Ergebnisrechnung mit Einzeldarstellung der Konten	3 - 16
2. Finanzrechnung	17 - 20
2.1 Finanzrechnung mit Einzeldarstellung der Konten	21 - 34
3. Teilrechnungen	
3.1 Teilergebnisrechnungen	35 - 44
3.2 Teilfinanzrechnungen	45 - 54
4. Bilanz	
4.1 Bilanz in Kontenform	55 - 58
4.2 Bilanz mit Einzeldarstellung der Konten	59 - 68
5. Anhang	69 - 104
Anlagen zum Anhang	
1. Leasingverzeichnis	105
2. Anmietung von Büroflächen	106

## Anlagen

1. Rechenschaftsbericht	107 - 176
Anlagen zum Rechenschaftsbericht	
1. Haushaltsüberschreitungen Ergebnishaushalt / Finanzhaushalt	177 - 178
2. Übersicht über die Investitionen und Zuwendungen	179 – 186
3. Übersicht über die Haushausgabe- und Haushaltseinnahmereste	187 - 188
2. Beteiligungsbericht gemäß § 90 Abs. 2 GemO	189 - 264
3. Anlagenübersicht	265 – 268
4. Forderungsübersicht	269
5. Verbindlichkeitenübersicht	271
6. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	273

# **1. Ergebnisrechnung**



# Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2018	2019	übertragen aus	2019	Plan ./. Ist	gegenüber	2020
		EUR	EUR	2018	EUR	2019	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
E 1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.414,16	0,00	0,00	1.697,30	-1.697,30	283,14	0,00
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	131.065.162,97	136.322.397,00	0,00	136.870.012,01	-547.615,01	5.804.849,04	0,00
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	41.569.264,85	43.277.450,00	0,00	43.325.903,14	-48.453,14	1.756.638,29	0,00
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.778.318,09	3.583.400,00	0,00	4.058.773,66	-475.373,66	280.455,57	0,00
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	460.576,32	310.650,00	0,00	400.990,87	-90.340,87	-59.585,45	0,00
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.971.457,15	2.960.350,00	0,00	3.324.105,04	-363.755,04	352.647,89	0,00
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	4.113.251,69	311.575,00	0,00	3.672.801,04	-3.361.226,04	-440.450,65	0,00
<b>E 8</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>183.959.445,23</b>	<b>186.765.822,00</b>	<b>0,00</b>	<b>191.654.283,06</b>	<b>-4.888.461,06</b>	<b>7.694.837,83</b>	<b>0,00</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	30.249.943,39	29.019.907,00	0,00	29.775.906,64	-755.999,64	-474.036,75	0,00
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.340.172,72	14.960.200,00	0,00	13.597.415,78	1.362.784,22	257.243,06	0,00
E 11	- Abschreibungen	6.001.723,56	5.761.517,00	0,00	6.114.023,81	-352.506,81	112.300,25	0,00
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	42.743.661,77	46.409.050,00	0,00	45.437.341,03	971.708,97	2.693.679,26	0,00
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	83.469.093,27	88.026.400,00	0,00	86.768.295,69	1.258.104,31	3.299.202,42	0,00
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	3.859.802,19	3.963.130,00	0,00	4.410.341,57	-447.211,57	550.539,38	0,00
<b>E 15</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>	<b>179.664.396,90</b>	<b>188.140.204,00</b>	<b>0,00</b>	<b>186.103.324,52</b>	<b>2.036.879,48</b>	<b>6.438.927,62</b>	<b>0,00</b>
<b>E 16</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>	<b>4.295.048,33</b>	<b>-1.374.382,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.550.958,54</b>	<b>-6.925.340,54</b>	<b>1.255.910,21</b>	<b>0,00</b>
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.324.593,70	1.274.900,00	0,00	1.659.559,16	-384.659,16	-665.034,54	0,00
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.515.405,89	3.120.000,00	0,00	2.410.296,18	709.703,82	-105.109,71	0,00
<b>E 19</b>	<b>= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)</b>	<b>-190.812,19</b>	<b>-1.845.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-750.737,02</b>	<b>-1.094.362,98</b>	<b>-559.924,83</b>	<b>0,00</b>
<b>E 20</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 und E 19)</b>	<b>4.104.236,14</b>	<b>-3.219.482,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.800.221,52</b>	<b>-8.019.703,52</b>	<b>695.985,38</b>	<b>0,00</b>
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E 23</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe E 20 bis E 22)</b>	<b>4.104.236,14</b>	<b>-3.219.482,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.800.221,52</b>	<b>-8.019.703,52</b>	<b>695.985,38</b>	<b>0,00</b>

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

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



# Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2018	2019	übertragen aus	2019	Plan J. Ist	gegenüber	2020
		EUR	EUR	2018	EUR	2019	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
E 1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.414,16	0,00	0,00	1.697,30	-1.697,30	283,14	0,00
	40340000 Jagdsteuer	1.414,16	0,00	0,00	1.697,30	-1.697,30	283,14	0,00
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	131.065.162,97	136.322.397,00	0,00	136.870.012,01	-547.615,01	5.804.849,04	0,00
	41112000 Schlüsselzuweisung B1	4.939.326,00	4.935.000,00	0,00	4.935.274,00	-274,00	-4.052,00	0,00
	41113000 Schlüsselzuweisung B2	22.337.055,00	22.237.700,00	0,00	23.002.526,00	-764.826,00	665.471,00	0,00
	41114000 Investitionsschlüsselzuweisungen (die nicht in einem Sonderposten erfasst werden)	960.360,00	903.000,00	0,00	902.016,00	984,00	-58.344,00	0,00
	41115000 Schlüsselzuweisung C 1	1.928.251,00	1.888.459,00	0,00	1.888.459,00	0,00	-39.792,00	0,00
	41116000 Schlüsselzuweisung C 2	3.690.716,00	4.175.000,00	0,00	4.179.292,00	-4.292,00	488.576,00	0,00
	41320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	2.676.494,13	0,00	0,00	1.573.379,56	-1.573.379,56	-1.103.114,57	0,00
	41321000 Sonstige Allg. Zuweisungen vom Land - Kommunalen Entschuldungsfonds	2.723.005,00	2.723.005,00	0,00	2.723.005,00	0,00	0,00	0,00
	41322000 Sonstige Allg. Zuweisungen vom Land - Unterstützungsfonds nach § 109 b SchulG	224.745,82	228.000,00	0,00	223.070,43	4.929,57	-1.675,39	0,00
	41441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	8.352,40	9.500,00	0,00	14.054,18	-4.554,18	5.701,78	0,00
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	20.742.048,50	23.879.800,00	0,00	22.351.394,30	1.528.405,70	1.609.345,80	0,00
	41442010 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	229.427,49	0,00	0,00	48.298,99	-48.298,99	-181.128,50	0,00
	41442100 Allgemeine Straßenzuweisungen	648.551,00	649.700,00	0,00	647.153,35	2.546,65	-1.397,65	0,00
	41442200 Zuweisungen zum Ausgleich der Beförderungskosten	2.615.655,00	2.684.900,00	0,00	2.684.864,00	36,00	69.209,00	0,00
	41442300 Pauschalabgeltung für das Gesundheitswesen	2.046.802,16	2.046.000,00	0,00	2.092.494,30	-46.494,30	45.692,14	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	9.429,22	50.000,00	0,00	317.037,12	-267.037,12	307.607,90	0,00
	41490000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	17.003,52	20.000,00	0,00	34.061,74	-14.061,74	17.058,22	0,00
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	2.298.457,73	2.173.833,00	0,00	2.250.488,04	-76.655,04	-47.969,69	0,00
	41620000 Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	62.969.483,00	67.718.000,00	0,00	67.003.144,00	714.856,00	4.033.661,00	0,00
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	41.569.264,85	43.277.450,00	0,00	43.325.903,14	-48.453,14	1.756.638,29	0,00
	42113000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen, Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	-13.579,00	16.000,00	0,00	0,00	16.000,00	13.579,00	0,00
	42123000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen, Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Verpflichtete, des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	187.920,99	434.000,00	0,00	183.201,43	250.798,57	-4.719,56	0,00
	42133000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen, Leistungen von Sozialleistungsträgern, des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	8.384,14	15.100,00	0,00	9.687,58	5.412,42	1.303,44	0,00
	42141000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	1.504,27	2.000,00	0,00	989,69	1.010,31	-514,58	0,00
	42143000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen, Rückzahlung gewährter Hilfen, des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	41.689,37	48.000,00	0,00	62.297,18	-14.297,18	20.607,81	0,00
	42143100 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb	0,00	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00



# Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2018	2019	übertragen aus	2019	Plan J. Ist	gegenüber	2020
		EUR	EUR	2018	EUR	2019	2018	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	von Einrichtungen, Rückzahlung gewährter Hilfen, des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung							
	42143200 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen, Rückzahlung gewährter Hilfen, des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	7.927,48	4.000,00	0,00	1.913,61	2.086,39	-6.013,87	0,00
	42191000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen / Sonstige / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	25.819,32	11.300,00	0,00	32.856,44	-21.556,44	7.037,12	0,00
	42193000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen / Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	354.453,79	332.400,00	0,00	346.258,79	-13.858,79	-8.195,00	0,00
	42193100 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Erstattung KV-Beiträge Hilfe nach Maß	33.302,87	14.000,00	0,00	4.384,46	9.615,54	-28.918,41	0,00
	42193400 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	18.870,12	0,00	0,00	31.957,47	-31.957,47	13.087,35	0,00
	42211000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwendersersatz, Kostenersatz / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	83.560,93	153.000,00	0,00	245.593,43	-92.593,43	162.032,50	0,00
	42213000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwendersersatz, Kostenersatz / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	52.530,22	1.000,00	0,00	-4.725,00	5.725,00	-57.255,22	0,00
	42221000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	161.677,66	280.000,00	0,00	386.452,81	-106.452,81	224.775,15	0,00
	42223000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	103.448,39	2.000,00	0,00	7.292,82	-5.292,82	-96.155,57	0,00
	42231000 Leistungen von Sozialleistungsträgern / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	2.456.899,96	2.500.000,00	0,00	2.309.135,29	190.864,71	-147.764,67	0,00
	42233000 Leistungen von Sozialleistungsträgern / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	89.777,78	5.000,00	0,00	776,59	4.223,41	-89.001,19	0,00
	42241000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	37.921,36	300.200,00	0,00	419.447,28	-119.247,28	381.525,92	0,00
	42243000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	543.590,93	10.000,00	0,00	-13.488,86	23.488,86	-557.079,79	0,00
	42291000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Sonstige / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	208.576,94	217.300,00	0,00	343.360,06	-126.060,06	134.783,12	0,00
	42291100 Ersatz von sozialen Leistungen	3.364,23	1.000,00	0,00	437,35	562,65	-2.926,88	0,00
	42292000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Sonstige / des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	19.973,58	20.100,00	0,00	47.471,95	-27.371,95	27.498,37	0,00
	42293000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	31.550,23	3.600,00	0,00	0,00	3.600,00	-31.550,23	0,00
	42311000 SGB XIII/AGSGB XII, überörtlicher Träger / des Landes	15.117.932,45	15.520.150,00	0,00	15.756.228,11	-236.078,11	638.295,66	0,00
	42323000 SGB XII/ AGSGB XII, örtlicher Träger / von Gemeinden	67.781,20	119.400,00	0,00	70.514,74	48.885,26	2.733,54	0,00
	42323100 SGB XII/ AGSGB XII, örtlicher Träger / von Gemeinden	5.268,63	5.000,00	0,00	5.268,01	-268,01	-0,62	0,00



# Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2018	2019	übertragen aus	2019	Plan J. Ist	gegenüber	2020
		EUR	EUR	2018	EUR	2019	2018	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	42390000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII/AGSGB XII und anderer sozialer Leistungen / Sonstige	0,00	283.000,00	0,00	0,00	283.000,00	0,00	0,00
	42391000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII/AGSGB XII und anderer sozialer Leistungen / Sonstige / vom Land	1.457.968,39	1.440.000,00	0,00	1.638.365,47	-198.365,47	180.397,08	0,00
	42393000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII/AGSGB XII und anderer sozialer Leistungen / Sonstige	285.010,32	100.000,00	0,00	343.269,39	-243.269,39	58.259,07	0,00
	42411000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / des Landes	1.357.825,03	2.947.600,00	0,00	1.433.997,27	1.513.602,73	76.172,24	0,00
	42411100 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / des Landes / des Landes -Vorjahre-	2.815.674,14	2.000.000,00	0,00	2.048.983,49	-48.983,49	-766.690,65	0,00
	42412000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / von Landkreisen	229.259,60	1.450.000,00	0,00	2.479.616,38	-1.029.616,38	2.250.356,78	0,00
	42413000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / von Gemeinden	1.166.979,56	0,00	0,00	63.134,68	-63.134,68	-1.103.844,88	0,00
	42421000 Kostenbeteiligung vom Land	29.443,51	29.400,00	0,00	29.602,39	-202,39	158,88	0,00
	42423000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / örtlicher Träger / von Gemeinden	2.727,93	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.727,93	0,00
	42433000 Leistungen von Sozialleistungsträgern	0,00	0,00	0,00	532,00	-532,00	532,00	0,00
	42439300 Sonstige	0,00	0,00	0,00	1.064,00	-1.064,00	1.064,00	0,00
	42443200 Leistungen von Sozialleistungsträgern	0,00	0,00	0,00	53.206,59	-53.206,59	53.206,59	0,00
	42490000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / Sonstige	549.165,70	383.000,00	0,00	702.725,49	-319.725,49	153.559,79	0,00
	42490100 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / Sonstige	12.392,30	0,00	0,00	2.685,26	-2.685,26	-9.707,04	0,00
	42490200 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / Sonstige	2.134,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.134,00	0,00
	42490300 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / Sonstige	13.552,99	0,00	0,00	84.962,85	-84.962,85	71.409,86	0,00
	42491000 Sonstige (Kostenersatz - Pflegekinder für andere Jugendämter)	350.376,55	300.000,00	0,00	444.801,31	-144.801,31	94.424,76	0,00
	42492000 Sonstige (Kostenbeiträge außerhalb)	78.497,77	2.500,00	0,00	62.366,11	-59.866,11	-16.131,66	0,00
	42493000 Sonstige (Kostenbeiträge innerhalb)	1.311,31	0,00	0,00	850,78	-850,78	-460,53	0,00
	42522000 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern / örtlicher Träger / von Landkreisen	25.286,11	26.000,00	0,00	110.563,52	-84.563,52	85.277,41	0,00
	42611000 Leistungsbeteiligung nach dem SGB II / des Bundes / für Unterkunft und Heizung	3.997.532,34	4.560.900,00	0,00	3.760.099,09	800.800,91	-237.433,25	0,00
	42611100 Leistungsbeteiligung des Bundes nach § 46 SGB II	-297,48	0,00	0,00	-881,61	881,61	-584,13	0,00
	42611200 Leistungsbeteiligung des Bundes nach dem SGB II für Unterkunft und Heizung - zur kommunalen Entlastung der Flüchtlingsaufwendungen	1.182.340,14	100.000,00	0,00	1.432.949,50	-1.332.949,50	250.609,36	0,00
	42611300 Bundesbet. KdU kommunale Entlastung wg. Finanzstärkung Kommunen § 46 Abs. 7 SGB II	1.300.963,31	1.280.000,00	0,00	180.435,03	1.099.564,97	-1.120.528,28	0,00
	42614000 Leistungsbeteiligung nach dem SGB II für § 28 SGB II	478.878,31	475.000,00	0,00	463.289,07	11.710,93	-15.589,24	0,00
	42614200 Leistungsbeteiligung nach dem SGB II für § 28 SGB II (BuT an weiterführenden Schulen)	15.300,00	15.300,00	0,00	15.300,00	0,00	0,00	0,00





# Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2018	2019	übertragen aus	2019	Plan J. Ist	gegenüber	2020
		EUR	EUR	2018	EUR	2019	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	42641000 Leistungsbeteiligung nach dem SGB II / der Gemeinden - Sammelkonto Pk's	1.082.178,42	1.920.900,00	0,00	1.110.000,00	810.900,00	27.821,58	0,00
	42711000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der Sozialen Sicherung / überörtlicher Träger / des Landes	4.620.073,16	4.989.100,00	0,00	5.716.899,06	-727.799,06	1.096.825,90	0,00
	42711100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung: überörtlicher Träger - vom Land - Vorjahre	862.118,40	950.000,00	0,00	892.676,77	57.323,23	30.558,37	0,00
	42711200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung: überörtlicher Träger - vom Land	2.425,20	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	-2.425,20	0,00
	42790000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der Sozialen Sicherung / Sonstige	0,00	0,00	0,00	7.098,02	-7.098,02	7.098,02	0,00
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.778.318,09	3.583.400,00	0,00	4.058.773,66	-475.373,66	280.455,57	0,00
	43100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	2.589.497,12	2.442.600,00	0,00	2.868.997,15	-426.397,15	279.500,03	0,00
	43110000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	139.279,32	117.000,00	0,00	148.548,39	-31.548,39	9.269,07	0,00
	43120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden	69.790,36	93.500,00	0,00	100.567,22	-7.067,22	30.776,86	0,00
	43200000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	5.274,60	12.700,00	0,00	28.907,45	-16.207,45	23.632,85	0,00
	43210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	589.211,38	510.000,00	0,00	515.805,97	-5.805,97	-73.405,41	0,00
	43300000 Schülerbeförderungsentgelte	5.090,80	0,00	0,00	12.699,29	-12.699,29	7.608,49	0,00
	43400000 Beteiligung Essenskosten	245.546,37	247.000,00	0,00	240.064,13	6.935,87	-5.482,18	0,00
	43401000 Beteiligung Essenskosten (ab 01.08.2016)	130.287,15	156.000,00	0,00	140.958,76	15.041,24	10.671,67	0,00
	43410000 Beteiligung Essenskosten (Barzahler)	4.341,05	4.600,00	0,00	2.225,30	2.374,70	-2.115,75	0,00
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	460.576,32	310.650,00	0,00	400.990,87	-90.340,87	-59.585,45	0,00
	44110000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	4.881,76	3.200,00	0,00	7.051,45	-3.851,45	2.169,69	0,00
	44120000 Mieten und Pachten	202.581,49	200.950,00	0,00	254.597,11	-53.647,11	52.015,62	0,00
	44121000 Mieten und Pachten	2.257,10	1.500,00	0,00	2.435,63	-935,63	178,53	0,00
	44160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	152.345,77	100.000,00	0,00	42.610,49	57.389,51	-109.735,22	0,00
	44190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	98.510,26	5.000,00	0,00	94.296,19	-89.296,19	-4.214,07	0,00
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.971.457,15	2.960.350,00	0,00	3.324.105,04	-363.755,04	352.647,89	0,00
	44231000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Eigenbetrieben	325.674,17	80.000,00	0,00	648.381,99	-568.381,99	322.707,82	0,00
	44241000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Bund	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	44242000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land	379.984,24	383.000,00	0,00	327.747,26	55.252,74	-52.236,98	0,00
	44242100 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land -Vorjahre-	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
	44243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	170.138,55	146.400,00	0,00	205.914,68	-59.514,68	35.776,13	0,00
	44243100 Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	44.719,00	45.500,00	0,00	45.546,00	-46,00	827,00	0,00
	44245000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Anstalten	467,08	0,00	0,00	0,00	0,00	-467,08	0,00
	44248000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	1.589.407,13	1.500.000,00	0,00	1.727.745,90	-227.745,90	138.338,77	0,00
	44249000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	319.964,83	285.000,00	0,00	271.203,28	13.796,72	-48.761,57	0,00



# Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2018	2019	übertragen aus	2019	Plan J. Ist	gegenüber	2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	44251000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	11.718,33	258.100,00	0,00	10.359,87	247.740,13	-1.358,46	0,00
	44252000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	101.796,47	228.400,00	0,00	56.353,26	172.046,74	-45.443,15	0,00
	44259000 Erstattungen vom sonstigen privaten Bereich	21.300,42	18.200,00	0,00	19.580,82	-1.380,82	-1.719,60	0,00
	44290000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	6.286,97	9.750,00	0,00	9.195,98	554,02	2.909,01	0,00
	44291000 Kostenerstattungen von Sonstigen	0,00	0,00	0,00	2.076,00	-2.076,00	2.076,00	0,00
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	4.113.251,69	311.575,00	0,00	3.672.801,04	-3.361.226,04	-440.450,65	0,00
	45290000 Andere Aktivierte Eigenleistungen / sonstige andere aktivierte Eigenleistungen	370,98	0,00	0,00	3.077,76	-3.077,76	2.706,78	0,00
	46113000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichem Vermögen über 410 €	475,00	0,00	0,00	15.074,94	-15.074,94	14.599,94	0,00
	46190000 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens / Sonstige	850.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-850.000,00	0,00
	46210000 Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	7.324,06	27.800,00	0,00	48.658,48	-20.858,48	41.334,42	0,00
	46211000 Zwangsgelder	250,00	0,00	0,00	125,00	-125,00	-125,00	0,00
	46220000 Säumniszuschläge, Stundungszinsen	57.159,76	60.000,00	0,00	65.117,93	-5.117,93	7.958,17	0,00
	46270000 Versicherungserstattungen	43.198,15	0,00	0,00	43.701,01	-43.701,01	502,86	0,00
	46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige	302.485,67	14.600,00	0,00	182.817,11	-168.217,11	-119.668,56	0,00
	46291000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige	16.498,67	30.000,00	0,00	-378,27	30.378,27	-16.876,94	0,00
	46295000 Sachspenden	0,00	0,00	0,00	799,00	-799,00	799,00	0,00
	46400000 Sonstige Steuererstattungen	1.477,89	1.800,00	0,00	1.917,61	-117,61	439,72	0,00
	46611000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	63.628,46	0,00	0,00	106.300,84	-106.300,84	42.672,38	0,00
	46613000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	27,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-27,00	0,00
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	709.738,14	0,00	0,00	76.834,94	-76.834,94	-632.903,20	0,00
	46614100 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Pensionsrückstellungen	1.625.329,80	150.000,00	0,00	2.333.219,74	-2.183.219,74	707.889,94	0,00
	46614200 Erträge aus der Auflösung Rückstellungen - Beihilferückstellungen	419.879,81	27.375,00	0,00	769.177,59	-741.802,59	349.297,78	0,00
	46614300 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Altersteilzeit	7.599,38	0,00	0,00	6.482,00	-6.482,00	-1.117,38	0,00
	46614500 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Überstunden	0,00	0,00	0,00	2.384,58	-2.384,58	2.384,58	0,00
	46619000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen / Sonstige	1,00	0,00	0,00	17.204,78	-17.204,78	17.203,78	0,00
	46900000 Sonstige laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	7.807,92	0,00	0,00	286,00	-286,00	-7.521,92	0,00
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	183.959.445,23	186.765.822,00	0,00	191.654.283,06	-4.888.461,06	7.694.837,83	0,00
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	30.249.943,39	29.019.907,00	0,00	29.775.906,64	-755.999,64	-474.036,75	0,00
	50140000 Rats- und Ausschussmitglieder	106.318,48	134.500,00	0,00	113.294,18	21.205,82	6.975,70	0,00
	50190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	156.900,46	126.936,00	0,00	144.298,05	-17.362,05	-12.602,41	0,00
	50211000 Dienstbezüge für Beamte	4.695.211,00	4.752.850,00	0,00	4.961.911,06	-209.061,06	266.700,06	0,00
	50221000 Vergütungen für Arbeitnehmer	13.786.779,12	14.289.940,00	0,00	14.583.103,75	-293.163,75	796.324,63	0,00
	50222000 Leistungszulagen für Arbeitnehmer	231.132,66	214.000,00	0,00	245.834,18	-31.834,18	14.701,52	0,00
	50291000 Vergütungen	264.352,67	240.000,00	0,00	244.546,26	-4.546,26	-19.806,35	0,00
	50310000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	943.920,75	882.898,00	0,00	887.448,23	-4.550,23	-56.472,52	0,00



# Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2018	2019	übertragen aus	2019	Plan J. Ist	gegenüber	2020
		EUR	EUR	2018	EUR	2019	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.092.083,58	1.092.290,00	0,00	1.152.886,61	-60.596,61	60.803,03	0,00
	50410000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / für Beamte (u.a. Nachversicherung)	22.271,49	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.271,49	0,00
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	2.774.708,47	2.872.220,00	0,00	3.032.466,13	-160.246,13	257.757,66	0,00
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	905,16	482,00	0,00	913,59	-431,59	8,43	0,00
	50510000 Beihilfen, Unterstützungen und dgl. für Beamte	505.467,41	487.030,00	0,00	555.869,66	-68.839,66	50.402,25	0,00
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	11.600,00	6.409,00	0,00	5.254,47	1.154,53	-6.345,53	0,00
	50611000 Trennungsgeld sowie entschädigungen nach der Trennungsgeldverordnung	6.994,24	14.000,00	0,00	20.399,99	-6.399,99	13.405,75	0,00
	50619000 Sonstige Personalnebenaufwendungen für Beamte	1.664,42	0,00	0,00	2.425,16	-2.425,16	760,74	0,00
	50621000 Trennungsgeld	0,00	0,00	0,00	2.241,88	-2.241,88	2.241,88	0,00
	50629000 Sonstige Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	14.880,86	14.469,00	0,00	14.404,38	64,62	-476,48	0,00
	50711000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte	1.683.524,83	1.103.600,00	0,00	411.449,67	692.150,33	-1.272.075,16	0,00
	50712000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte	731.685,23	415.560,00	0,00	110.276,41	305.283,59	-621.408,82	0,00
	50791000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen - Ehrensoldrückstellungen	6.469,00	5.000,00	0,00	2.161,00	2.839,00	-4.308,00	0,00
	50810000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / für Beamte	45.055,61	20.000,00	0,00	60.192,60	-40.192,60	15.136,99	0,00
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / für Arbeitnehmer	161.820,85	50.000,00	0,00	62.610,58	-12.610,58	-99.210,27	0,00
	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	59.151,24	67.723,00	0,00	63.236,24	4.486,76	4.085,00	0,00
	51110000 Versorgungsaufwendungen für Beamte	1.092.981,37	1.180.000,00	0,00	1.161.342,47	18.657,53	68.361,10	0,00
	51410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / für Beamte	324.067,57	330.000,00	0,00	406.840,71	-76.840,71	82.773,14	0,00
	51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.a. Verpflichtungen / für Beamte	1.079.586,00	620.000,00	0,00	1.270.472,00	-650.472,00	190.886,00	0,00
	51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen / Beamte	450.410,98	100.000,00	0,00	260.027,38	-160.027,38	-190.383,60	0,00
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.340.172,72	14.960.200,00	0,00	13.597.415,78	1.362.784,22	257.243,06	0,00
	52210000 Heizung	829.614,32	968.000,00	0,00	943.453,77	24.546,23	113.839,45	0,00
	52220000 Strom (soweit nicht Heizung), Wasser, Abwasser	801.518,85	843.000,00	0,00	863.662,21	-20.662,21	62.143,36	0,00
	52240000 Abfall	64.406,68	71.000,00	0,00	65.519,83	5.480,17	1.113,15	0,00
	52241000 Abfall	0,00	0,00	0,00	311,54	-311,54	311,54	0,00
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.315.073,28	3.007.300,00	0,00	2.449.993,46	557.306,54	134.920,18	0,00
	52311100 Unterhaltung der Grundstücke (Budget Referat 11)	0,00	0,00	0,00	1.228,94	-1.228,94	1.228,94	0,00
	52321000 Unterhaltung der Grundstücke (wiederkehrende Beiträge)	15.906,08	38.700,00	0,00	43.640,66	-4.940,66	27.734,58	0,00
	52325000 Aufwendungen für Reinigung	539.584,68	320.550,00	0,00	288.064,37	32.485,63	-251.520,31	0,00
	52325100 Sachaufwand für Eigenreinigung	53.109,57	54.500,00	0,00	74.723,82	-20.223,82	21.614,25	0,00
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	529.602,05	480.000,00	0,00	110.355,83	369.644,17	-419.246,22	0,00



# Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach	
		2018	2019	übertragen aus	2019	Plan J. Ist	gegenüber	2020	
		EUR	EUR	2018	EUR	2019	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	
	52350000 Fahrzeugunterhaltung (einschließlich Betriebs- und Schmierstoffe)	127.031,03	134.150,00	0,00	103.614,83	30.535,17	-23.416,20	0,00	
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	146.974,05	173.000,00	0,00	200.027,92	-27.027,92	53.053,87	0,00	
	52371000 Wartungsverträge	289.837,17	327.300,00	0,00	346.961,74	-19.661,74	57.124,57	0,00	
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	458.598,34	526.300,00	0,00	946.478,41	-420.178,41	487.880,07	0,00	
	52381000 GWG bis 1000 €	43.413,70	98.500,00	0,00	24.715,98	73.784,02	-18.697,72	0,00	
	52385000 GWG - Sachspenden	0,00	0,00	0,00	799,00	-799,00	799,00	0,00	
	52410000 Schülerbeförderungskosten - öffentlicher Schülerverkehr	263.277,50	290.000,00	0,00	244.932,00	45.068,00	-18.345,50	0,00	
	52411000 Schülerbeförderungskosten - öffentlicher Schülerverkehr	2.920.040,22	2.968.100,00	0,00	2.901.512,94	66.587,06	-18.527,28	0,00	
	52412000 Schülerbeförderungskosten - freigestellter Schülerverkehr	474.237,23	550.000,00	0,00	545.260,97	4.739,03	71.023,74	0,00	
	52413000 Schülerbeförderungskosten - außerhalb der Richtlinien	63.089,54	70.000,00	0,00	52.718,20	17.281,80	-10.371,34	0,00	
	52420000 Essenskosten	228.085,73	254.200,00	0,00	221.248,98	32.951,02	-6.836,75	0,00	
	52421000 Essenskosten Ganztagsbetrieb	150.073,76	164.700,00	0,00	155.286,61	9.413,39	5.212,85	0,00	
	52440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitärverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	62.965,02	41.400,00	0,00	48.901,53	-7.501,53	-14.063,49	0,00	
	52441000 Erste-Hilfe-Ausstattung, Verbandstoffe	0,00	2.550,00	0,00	4.064,00	-1.514,00	4.064,00	0,00	
	52450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische + chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe	129.315,86	169.000,00	0,00	111.947,67	57.052,33	-17.368,19	0,00	
	52451000 Schulbücher	209.022,64	306.300,00	0,00	328.311,98	-22.011,98	119.289,34	0,00	
	52470000 Sonstige Verbrauchsmittel	106.310,27	106.200,00	0,00	60.065,29	46.134,71	-46.244,98	0,00	
	52471000 Sonstige Verbrauchsmittel	1.186,53	5.000,00	0,00	737,85	4.262,15	-448,68	0,00	
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen	40.565,37	436.700,00	0,00	51.920,68	384.779,32	11.355,31	0,00	
	52541000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an den Bund	41.358,80	40.000,00	0,00	38.413,70	1.586,30	-2.945,10	0,00	
	52542000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an das Land	877.004,45	907.000,00	0,00	969.275,51	-62.275,51	92.271,06	0,00	
	52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände	566.112,19	653.300,00	0,00	460.715,61	192.584,39	-105.396,58	0,00	
	52548000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	893.233,95	820.500,00	0,00	837.857,40	-17.357,40	-55.376,55	0,00	
	52549000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an den sonstigen öffentlichen Bereich	6.034,30	6.000,00	0,00	7.210,11	-1.210,11	1.175,81	0,00	
	52551000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	2.302,63	2.500,00	0,00	2.356,20	143,80	53,55	0,00	
	52559000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich	20.500,00	20.650,00	0,00	20.499,99	150,01	-0,01	0,00	
	52590000 Kostenerstattungen / an Sonstige	31.572,45	63.000,00	0,00	38.418,67	24.581,33	6.846,22	0,00	
	52910000 Schulveranstaltungen	18.399,29	14.900,00	0,00	16.191,14	-1.291,14	-2.208,15	0,00	
	52920000 Pflege von Partnerschaften	20.815,17	25.900,00	0,00	16.016,44	9.883,56	-4.798,73	0,00	
E 11	Abschreibungen	6.001.723,56	5.761.517,00	0,00	6.114.023,81	-352.506,81	112.300,25	0,00	
	53210000 Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	65.435,40	51.854,00	0,00	72.797,22	-20.943,22	7.361,82	0,00	
	53220000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	966.346,06	889.038,00	0,00	927.502,11	-38.464,11	-38.843,95	0,00	



# Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2018	2019	übertragen aus	2019	Plan J. Ist	gegenüber	2020
		EUR	EUR	2018	EUR	2019	2018	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	53230000 Abschreibungen auf gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	91.720,00	85.803,00	0,00	95.948,00	-10.145,00	4.228,00	0,00
	53410000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Wohnbauten	6.841,00	6.990,00	0,00	6.703,46	286,54	-137,54	0,00
	53430000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Schulgebäuden und Turnhallen	2.126.126,35	2.100.485,00	0,00	2.172.665,81	-72.180,81	46.539,46	0,00
	53470000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Verwaltungsgebäuden	195.378,00	195.378,00	0,00	195.378,00	0,00	0,00	0,00
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	15.018,00	1.490,00	0,00	4.213,94	-2.723,94	-10.804,06	0,00
	53510000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	78.843,10	68.405,00	0,00	72.355,00	-3.950,00	-6.488,10	0,00
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.468.231,78	1.472.143,00	0,00	1.487.891,32	-15.748,32	19.659,54	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	43.477,00	43.477,00	0,00	43.477,00	0,00	0,00	0,00
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	91.232,15	81.952,00	0,00	86.170,44	-4.218,44	-5.061,71	0,00
	53820000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	2.714,00	2.057,00	0,00	7.496,91	-5.439,91	4.782,91	0,00
	53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	239.332,21	191.427,00	0,00	248.790,92	-57.363,92	9.458,71	0,00
	53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	594.596,51	554.527,00	0,00	676.201,68	-121.674,68	81.605,17	0,00
	53851000 Abschreibungen auf Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	59,00	0,00	0,00	59,00	0,00	0,00
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	42.743.661,77	46.409.050,00	0,00	45.437.341,03	971.708,97	2.693.679,26	0,00
	54142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an das Land	38.828,67	38.000,00	0,00	42.771,17	-4.771,17	3.942,50	0,00
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	19.415.941,10	21.711.000,00	0,00	20.834.168,06	876.831,94	1.418.226,96	0,00
	54143100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.531.550,34	4.000.000,00	0,00	3.205.710,66	794.289,34	-325.839,68	0,00
	54143200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände - Abrechnung Vorjahre	1.712.344,05	2.300.000,00	0,00	2.932.359,38	-632.359,38	1.220.015,33	0,00
	54143210 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände - Abrechnung Vorjahre	151.868,85	0,00	0,00	0,00	0,00	-151.868,85	0,00
	54144000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände	764.967,48	771.350,00	0,00	719.804,15	51.545,85	-45.163,33	0,00
	54147000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an rechtsfähige Stiftungen	21.560,00	21.600,00	0,00	21.560,00	40,00	0,00	0,00
	54148000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	880.170,96	906.300,00	0,00	1.380.516,67	-474.216,67	500.345,71	0,00
	54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	201.992,07	412.800,00	0,00	344.358,82	68.441,18	142.366,75	0,00
	54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an den sonstigen	6.048,13	30.000,00	0,00	8.180,16	21.819,84	2.132,03	0,00



# Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2018	2019	übertragen aus	2019	Plan J. Ist	gegenüber	2020
		EUR	EUR	2018	EUR	2019	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	<i>privaten Bereich</i>							
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	10.001.965,22	10.935.000,00	0,00	10.204.913,19	730.086,81	202.947,97	0,00
	54191000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	1.890.898,13	2.000.000,00	0,00	1.693.906,18	306.093,82	-196.991,95	0,00
	54192000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	1.040.247,24	1.400.000,00	0,00	1.655.170,56	-255.170,56	614.923,32	0,00
	54192010 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	74.109,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-74.109,80	0,00
	54410000 Allgemeine Umlagen an das Land	634.070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-634.070,00	0,00
	54420000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.836.191,00	1.883.000,00	0,00	1.950.229,00	-67.229,00	114.038,00	0,00
	54630000 Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	540.908,73	0,00	0,00	443.693,03	-443.693,03	-97.215,70	0,00
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	83.469.093,27	88.026.400,00	0,00	86.768.295,69	1.258.104,31	3.299.202,42	0,00
	55111000 Kosten der Unterkunft und Heizkosten	3.233,29	20.000,00	0,00	11.856,80	8.143,20	8.623,51	0,00
	55140000 Leistungen zur Eingliederung von Arbeitssuchenden (§16a SGB II)	255.800,00	270.000,00	0,00	244.583,69	25.416,31	-11.216,31	0,00
	55221100 Kosten der Unterkunft und Heizkosten	10.982.159,00	13.420.000,00	0,00	10.329.697,76	3.090.302,24	-652.461,24	0,00
	55222000 Einmalige Leistungen	252.576,80	200.000,00	0,00	239.572,58	-39.572,58	-13.004,22	0,00
	55231000 Kostenerstattung nach SGB II § 28	281.474,98	300.000,00	0,00	316.579,57	-16.579,57	35.104,59	0,00
	55313000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen ü. Träger - 50 % abrechenbar	249.358,13	250.000,00	0,00	277.441,87	-27.441,87	28.083,74	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 o. Träger - nicht mit dem Land abrechenbar	6.029.764,82	6.353.100,00	0,00	7.058.576,57	-705.476,57	1.028.811,75	0,00
	55331100 Leistungen außerhalb von Einrichtungen - KV-Beiträge	248.212,27	565.000,00	0,00	240.383,52	324.616,48	-7.828,75	0,00
	55331200 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	55.462,70	60.000,00	0,00	108.043,79	-48.043,79	52.581,09	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	900.336,72	900.000,00	0,00	814.541,44	85.458,56	-85.795,28	0,00
	55334000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	68.758,35	0,00	0,00	0,00	0,00	-68.758,35	0,00
	55335000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	1.487.715,50	1.500.000,00	0,00	1.730.990,21	-230.990,21	243.274,71	0,00
	55336000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Sonderabrechnung Budget für Arbeit	185.793,83	180.000,00	0,00	190.408,11	-10.408,11	4.614,28	0,00
	55339000 Sozialplanung	6.443,50	22.300,00	0,00	27,50	22.272,50	-6.416,00	0,00
	55339100 Bildung und Teilhabe	1.174,32	1.400,00	0,00	420,00	980,00	-754,32	0,00
	55339200 Bildung und Teilhabe -	0,00	1.400,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00	0,00
	55339300 Bildung und Teilhabe	1.402,13	2.900,00	0,00	1.707,83	1.192,17	305,70	0,00
	55353000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen ü. Träger - 50 % abrechenbar	33.305.219,96	34.002.100,00	0,00	34.782.278,31	-780.178,31	1.477.058,35	0,00
	55354000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen	135.456,79	0,00	0,00	389,00	-389,00	-135.067,79	0,00
	55355000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen ü. Träger - 100 % abrechenbar	-271,83	0,00	0,00	963,68	-963,68	1.235,51	0,00
	55364000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen ü. Träger - 100 % abrechenbar	195.250,44	203.400,00	0,00	211.855,92	-8.455,92	16.605,48	0,00
	55371000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen o. Träger - nicht mit dem Land abrechenbar	42.608,18	51.100,00	0,00	43.422,00	7.678,00	813,82	0,00
	55391000 Sonstige Leistungen	39,20	100,00	0,00	0,00	100,00	-39,20	0,00
	55411000 Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII überörtliche Träger / an Land	171.093,93	165.000,00	0,00	304.632,54	-139.632,54	133.538,59	0,00
	55421000 Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII -	111.491,90	0,00	0,00	43.088,88	-43.088,88	-68.403,02	0,00



# Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2018	2019	übertragen aus	2019	Plan J. Ist	gegenüber	2020
		EUR	EUR	2018	EUR	2019	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	<i>örtliche Träger an den Bund</i>							
	55423000 Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII	1.106,22	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	-1.106,22	0,00
	<i>örtliche Träger / an Gemeinden</i>							
	55430000 Kostenerstattungen an andere Sozialhilfeträger	69.195,37	46.800,00	0,00	71.177,02	-24.377,02	1.981,77	0,00
	55510000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	8.507.743,41	9.069.500,00	0,00	9.224.256,20	-154.756,20	716.512,79	0,00
	55510100 Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Vorjahre-	72.194,97	75.000,00	0,00	61.263,68	13.736,32	-10.931,29	0,00
	55511000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Aktionsprogramm Kindertagespflege	4.294.517,45	3.373.600,00	0,00	3.773.901,39	-400.301,39	-520.616,06	0,00
	55512000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	454.540,38	600.000,00	0,00	308.378,50	291.621,50	-146.161,88	0,00
	55513000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Finanzierung von Projekten	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
	55520000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen (in voll- und teilstationären Einrichtungen)	6.090.532,89	5.590.000,00	0,00	7.405.841,86	-1.815.841,86	1.315.308,97	0,00
	55590000 Sonstige Leistungen	279.957,39	410.000,00	0,00	220.535,66	189.464,34	-59.421,73	0,00
	55597000 Sonstige Leistungen - über 3-jährige	15.697,86	20.000,00	0,00	16.037,08	3.962,92	339,22	0,00
	55598000 Sonstige Leistungen	39.523,99	46.000,00	0,00	39.998,18	6.001,82	474,19	0,00
	55599000 Sonstige Leistungen	811,15	41.400,00	0,00	1.548,81	39.851,19	737,66	0,00
	55621000 Kostenbeteiligungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Land	1.375.482,73	1.350.000,00	0,00	1.676.374,87	-326.374,87	300.892,14	0,00
	55643000 Kostenerstattungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Landkreise	478.583,70	500.000,00	0,00	820.959,12	-320.959,12	342.375,42	0,00
	55649000 Kostenerstattungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Sonstige	58.218,32	61.000,00	0,00	53.214,90	7.785,10	-5.003,42	0,00
	55649200 Kostenerstattung an Sonstige (Schulsozialarbeit in allgemeinbildenden Schulen)	83.795,37	86.000,00	0,00	87.767,49	-1.767,49	3.972,12	0,00
	55711000 Leistungen nach dem AsylbLG	1.144.085,58	800.000,00	0,00	731.352,01	68.647,99	-412.733,57	0,00
	55730000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	745.329,86	2.328.000,00	0,00	608.902,68	1.719.097,32	-136.427,18	0,00
	55760000 Leistungen nach dem Landesblindengesetz und Landespflegegeldgesetz	463.080,98	455.000,00	0,00	460.805,63	-5.805,63	-2.275,35	0,00
	55781000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	17.288,01	20.000,00	0,00	12.569,60	7.430,40	-4.718,41	0,00
	55782000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	17.610,00	18.000,00	0,00	22.680,00	-4.680,00	5.070,00	0,00
	55783000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	1.064,83	4.000,00	0,00	1.171,14	2.828,86	106,31	0,00
	55784000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	2.076,62	12.000,00	0,00	2.390,25	9.609,75	313,63	0,00
	55785000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	35.918,75	48.000,00	0,00	40.764,86	7.235,14	4.846,11	0,00
	55786000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	4.000,79	10.000,00	0,00	3.744,50	6.255,50	-256,29	0,00
	55790000 Aufwendungen der Sozialen Sicherung / sonstige Leistungen / Sonstige	30,00	600,00	0,00	152,54	447,46	122,54	0,00
	55810000 Leistungen nach dem AsylbLG	3.211.928,20	3.200.000,00	0,00	3.107.581,57	92.418,49	-104.346,69	0,00
	55830000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	0,00	321.000,00	0,00	0,00	321.000,00	0,00	0,00
	55990000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs Soziale Sicherung / an Sonstige	893.949,33	868.300,00	0,00	860.347,15	7.952,85	-33.602,18	0,00
	55990010 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs Soziale Sicherung an Sonstige	7.162,01	18.000,00	0,00	5.372,71	12.627,29	-1.789,30	0,00
	55991000 Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige	93.112,24	115.300,00	0,00	104.994,42	10.305,58	11.882,18	0,00



# Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2018	2019	übertragen aus	2019	Plan J. Ist	gegenüber	2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	-Freie Träger- (Konjunkturpaket II)							
	55992000 Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige	40.000,00	60.000,00	0,00	92.750,36	-32.750,36	52.750,36	0,00
	-Freie Träger-							
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	3.859.802,19	3.963.130,00	0,00	4.410.341,57	-447.211,57	550.539,38	0,00
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	177.531,41	180.150,00	0,00	147.686,59	32.463,41	-29.844,82	0,00
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	189.654,48	209.260,00	0,00	183.752,31	25.507,69	-5.902,17	0,00
	56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	68.481,48	66.050,00	0,00	74.172,17	-8.122,17	5.690,69	0,00
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	22.753,72	19.300,00	0,00	28.372,27	-9.072,27	5.618,55	0,00
	56151000 Dienst- und Schutzkleidung	0,00	0,00	0,00	5.086,64	-5.086,64	5.086,64	0,00
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	377.719,60	445.700,00	0,00	504.939,31	-59.239,31	127.219,71	0,00
	56240000 Datenverarbeitung	589.014,38	616.150,00	0,00	649.092,01	-32.942,01	60.077,63	0,00
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	71.748,27	116.950,00	0,00	63.500,56	53.449,44	-8.247,71	0,00
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	58.726,13	12.700,00	0,00	44.283,40	-31.583,40	-14.442,73	0,00
	56310000 Büromaterial	928,56	3.000,00	0,00	713,29	2.286,71	-215,27	0,00
	56320000 Bürobedarf, Fachliteratur, Zeitschriften	476.394,99	419.200,00	0,00	496.979,16	-77.779,16	20.584,17	0,00
	56330000 Porto und Versandkosten	182.346,43	161.800,00	0,00	186.118,37	-24.318,37	3.771,94	0,00
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	162.897,36	219.600,00	0,00	166.634,98	52.965,02	3.737,62	0,00
	56350000 Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen	26.771,02	32.000,00	0,00	33.420,53	-1.420,53	6.649,51	0,00
	56360000 Öffentlichkeitsarbeit	22.982,13	44.500,00	0,00	61.101,39	-16.601,39	38.119,26	0,00
	56370000 Bankgebühren	6.755,00	6.600,00	0,00	7.030,58	-430,58	275,58	0,00
	56380000 Transportkosten	0,00	50,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00
	56390000 Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	28.048,70	278.900,00	0,00	161.489,87	117.410,13	133.441,17	0,00
	56391000 Sonstige Geschäftsaufwendungen	7.363,06	0,00	0,00	4.009,40	-4.009,40	-3.353,66	0,00
	56410000 Versicherungsbeiträge	809.258,23	820.810,00	0,00	836.511,14	-15.701,14	27.252,91	0,00
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	159.153,91	162.010,00	0,00	155.842,79	6.167,21	-3.311,12	0,00
	56511000 Verluste aus dem Abgang von immateriellen Vermögensgegenständen	60,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-60,00	0,00
	56512000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	59.896,67	0,00	0,00	37.153,53	-37.153,53	-22.743,14	0,00
	56551000 Einzelwertberichtigung	64.667,07	0,00	0,00	151.164,17	-151.164,17	86.497,10	0,00
	56552000 Pauschalwertberichtigung	32.776,00	0,00	0,00	155.202,30	-155.202,30	122.426,30	0,00
	56790000 Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und vom Ertrag / Sonstige	511,65	600,00	0,00	424,78	175,22	-86,87	0,00
	56810000 Grundsteuer	989,35	21.150,00	0,00	1.044,47	20.105,53	55,12	0,00
	56820000 Kraftfahrzeugsteuer	4.609,96	7.600,00	0,00	6.701,96	898,04	2.092,00	0,00
	56910000 Zuwendungen an Fraktionen	3.913,20	4.000,00	0,00	3.912,75	87,25	-0,45	0,00
	56920000 Verfügungsmittel	1.901,37	5.200,00	0,00	2.517,62	2.682,38	616,25	0,00
	56930000 Repräsentationen	10.964,48	50.000,00	0,00	108.475,35	-58.475,35	97.510,87	0,00
	56931000 Ehrungen, Preise, Jubiläen, Nachrufe usw.	1.872,90	3.500,00	0,00	3.997,56	-497,56	2.124,66	0,00
	56940000 Aufwendungen für Schadensfälle	35.344,15	0,00	0,00	40.279,07	-40.279,07	4.934,92	0,00
	56990000 Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	203.766,53	56.350,00	0,00	88.731,25	-32.381,25	-115.035,28	0,00
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	179.664.396,90	188.140.204,00	0,00	186.103.324,52	2.036.879,48	6.438.927,62	0,00
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	4.295.048,33	-1.374.382,00	0,00	5.550.958,54	-6.925.340,54	1.255.910,21	0,00





# Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach	
		2018	2019	übertragen aus	2019	Plan J. Ist	gegenüber	2020	
		EUR	EUR	2018	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	
E 17	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.324.593,70	1.274.900,00	0,00	1.659.559,16	-384.659,16	-665.034,54	0,00
		47151000 Zinserträge für Kredite von Banken	0,00	0,00	0,00	25.361,67	-25.361,67	25.361,67	0,00
		47154000 Zinserträge für Kredite von Girozentralen und Landesbanken	8.562,50	0,00	0,00	32.862,51	-32.862,51	24.300,01	0,00
		47610000 Erträge von Eigenbetrieben	1.101.517,40	0,00	0,00	404.274,58	-404.274,58	-697.242,82	0,00
		47700000 Erträge aus Sparkassen	1.128.654,89	1.200.000,00	0,00	1.113.738,21	86.261,79	-14.916,64	0,00
		47800000 Erträge aus sonstigen Wertpapieren des Anlagevermögens	83.374,81	71.400,00	0,00	78.611,03	-7.211,03	-4.763,78	0,00
		47910000 Avalprovisionen	809,66	0,00	0,00	1.107,41	-1.107,41	297,75	0,00
		47990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge / Sonstige	1.674,48	3.500,00	0,00	3.603,75	-103,75	1.929,27	0,00
E 18	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.515.405,89	3.120.000,00	0,00	2.410.296,18	709.703,82	-105.109,71	0,00
		57490000 Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite an den sonstigen öffentlichen Bereich	28.093,34	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	-28.093,34	0,00
		57511000 Zinsen an Banken für Investitionskredite	600.708,47	700.000,00	0,00	549.651,69	150.348,31	-51.056,78	0,00
		57512000 Zinsaufwendungen an Sparkassen für Investitionskredite	67.388,02	25.000,00	0,00	64.776,19	-39.776,19	-2.611,83	0,00
		57512100 Zinsaufwendungen an Sparkassen für Liquiditätskredite	4.765,29	20.000,00	0,00	4.159,73	15.840,27	-605,56	0,00
		57514000 Zinsaufwendungen an Landesbanken für Investitionskredite	539.829,47	685.000,00	0,00	443.283,87	241.716,13	-96.545,60	0,00
		57514100 Zinsaufwendungen an Landesbanken für Liquiditätskredite	1.074.632,15	1.250.000,00	0,00	1.117.493,20	132.506,80	42.861,05	0,00
		57519000 Zinsaufwendungen an sonstige inländische Kreditinstitute für Investitionskredite	199.989,15	410.000,00	0,00	230.931,50	179.068,50	30.942,35	0,00
E 19	=	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	-190.812,19	-1.845.100,00	0,00	-750.737,02	-1.094.362,98	-559.924,83	0,00
E 20	=	Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 und E 19)	4.104.236,14	-3.219.482,00	0,00	4.800.221,52	-8.019.703,52	695.985,38	0,00
E 22	=	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 23	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe E 20 bis E 22)	4.104.236,14	-3.219.482,00	0,00	4.800.221,52	-8.019.703,52	695.985,38	0,00

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



## **2.Finanzrechnung**



lfd. Nr.	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./ Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./ Sp. 1)
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
F 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.424,30	0,00	0,00	1.788,30	-1.788,30	0,00	364,00
F 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	127.794.851,91	0,00	134.148.564,00	134.689.798,14	-541.234,14	0,00	6.894.946,23
F 3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	46.727.009,55	0,00	43.277.450,00	42.330.934,42	946.515,58	0,00	-4.396.075,13
F 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.712.204,51	0,00	3.583.400,00	3.900.284,44	-316.884,44	0,00	188.079,93
F 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	354.353,16	0,00	310.650,00	486.484,43	-175.834,43	0,00	132.131,27
F 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.670.938,17	0,00	2.960.350,00	3.125.980,46	-165.630,46	0,00	455.042,29
F 7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	1.207.656,41	0,00	134.200,00	347.333,36	-213.133,36	0,00	-860.323,05
<b>F 8</b>	<b>= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)</b>	<b>182.468.438,01</b>	<b>0,00</b>	<b>184.414.614,00</b>	<b>184.882.603,55</b>	<b>-467.989,55</b>	<b>0,00</b>	<b>2.414.165,54</b>
F 9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	26.123.165,47	0,00	26.760.637,00	27.849.429,21	-1.088.792,21	0,00	1.726.263,74
F 10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.211.126,14	0,00	15.362.050,00	14.322.299,57	1.039.750,43	0,00	1.111.173,43
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	39.573.528,40	0,00	46.409.050,00	49.110.883,59	-2.701.833,59	0,00	9.537.355,19
F 13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	85.004.507,81	0,00	88.026.400,00	88.135.794,55	-109.394,55	0,00	3.131.286,74
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	3.730.552,36	0,00	3.963.130,00	4.089.670,53	-126.540,53	0,00	359.118,17
<b>F 15</b>	<b>= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)</b>	<b>167.642.880,18</b>	<b>0,00</b>	<b>180.521.267,00</b>	<b>183.508.077,45</b>	<b>-2.986.810,45</b>	<b>0,00</b>	<b>15.865.197,27</b>
<b>F 16</b>	<b>= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo F 8 und F 15)</b>	<b>14.825.557,83</b>	<b>0,00</b>	<b>3.893.347,00</b>	<b>1.374.526,10</b>	<b>2.518.820,90</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.451.031,73</b>
F 17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.223.994,72	0,00	1.274.900,00	1.244.592,29	30.307,71	0,00	20.597,57
F 18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	2.552.193,88	0,00	3.120.000,00	2.458.126,68	661.873,32	0,00	-94.067,20
<b>F 19</b>	<b>= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzen- und -auszahlungen (Saldo F 17 und F 18)</b>	<b>-1.328.199,16</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.845.100,00</b>	<b>-1.213.534,39</b>	<b>-631.565,61</b>	<b>0,00</b>	<b>114.664,77</b>
<b>F 20</b>	<b>= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 und F 19)</b>	<b>13.497.358,67</b>	<b>0,00</b>	<b>2.048.247,00</b>	<b>160.991,71</b>	<b>1.887.255,29</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.336.366,96</b>
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F 23</b>	<b>= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 20 bis F 22)</b>	<b>13.497.358,67</b>	<b>0,00</b>	<b>2.048.247,00</b>	<b>160.991,71</b>	<b>1.887.255,29</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.336.366,96</b>
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.606.161,62	0,00	16.678.800,00	1.700.708,92	14.978.091,08	0,00	94.547,30
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1,00	0,00	0,00	32.886,00	-32.886,00	0,00	32.885,00
<b>F 27</b>	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)</b>	<b>1.606.162,62</b>	<b>0,00</b>	<b>16.678.800,00</b>	<b>1.733.594,92</b>	<b>14.945.205,08</b>	<b>0,00</b>	<b>127.432,30</b>
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	560.895,65	335.410,00	1.824.070,00	681.793,95	1.477.686,05	447.190,00	120.898,30
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	4.181.446,76	4.896.196,72	29.034.647,00	8.418.781,03	25.512.062,69	10.332.740,62	4.237.334,27
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F 32</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)</b>	<b>4.742.342,41</b>	<b>5.231.606,72</b>	<b>30.858.717,00</b>	<b>9.100.574,98</b>	<b>26.989.748,74</b>	<b>10.779.930,62</b>	<b>4.358.232,57</b>
<b>F 33</b>	<b>= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)</b>	<b>-3.136.179,79</b>	<b>-5.231.606,72</b>	<b>-14.179.917,00</b>	<b>-7.366.980,06</b>	<b>-12.044.543,66</b>	<b>-10.779.930,62</b>	<b>-4.230.800,27</b>
<b>F 34</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (Summe F 23 und F 33)</b>	<b>10.361.178,88</b>	<b>-5.231.606,72</b>	<b>-12.131.670,00</b>	<b>-7.205.988,35</b>	<b>-10.157.288,37</b>	<b>-10.779.930,62</b>	<b>-17.567.167,23</b>
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	3.200.000,00	3.803.350,00	14.179.917,00	5.000.000,00	12.983.267,00	11.702.793,86	1.800.000,00
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	3.342.770,90	0,00	3.374.000,00	3.357.319,81	16.680,19	0,00	14.548,91



lfd. Nr.	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./ Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./ Sp. 1)
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
F 37	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo F 35 und F 36)	-142.770,90	3.803.350,00	10.805.917,00	1.642.680,19	12.966.586,81	11.702.793,86	1.785.451,09
F 38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	-170.377,76	0,00	0,00	1.456.045,56	-1.456.045,56	0,00	1.626.423,32
F 39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-11.000.000,00	0,00	1.325.753,00	4.000.000,00	-2.674.247,00	0,00	15.000.000,00
F 40	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe F 37 bis F 39)	-11.313.148,66	3.803.350,00	12.131.670,00	7.098.725,75	8.836.294,25	11.702.793,86	18.411.874,41
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	475.984,89	0,00	0,00	53.631,30	-53.631,30	0,00	-422.353,59
F 42	= Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (Summe F 40 und F 41)	-10.837.163,77	3.803.350,00	12.131.670,00	7.152.357,05	8.782.662,95	11.702.793,86	17.989.520,82
F 43	= Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) (Saldo F 41 und F 38)	305.607,13	0,00	0,00	1.509.676,86	-1.509.676,86	0,00	1.204.069,73
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (Saldo F 23 und F 36)	10.154.587,77	0,00	-1.325.753,00	-3.196.328,10	1.870.575,10	0,00	-13.350.915,87

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



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



lfd. Nr.	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./ Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./ Sp. 1)
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
F 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.424,30	0,00	0,00	1.788,30	-1.788,30	0,00	364,00
	60340000 Jagdsteuer	1.424,30	0,00	0,00	1.788,30	-1.788,30	0,00	364,00
F 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	127.794.851,91	0,00	134.148.564,00	134.689.798,14	-541.234,14	0,00	6.894.946,23
	61112000 Schlüsselzuweisung B1	4.939.326,00	0,00	4.935.000,00	4.935.274,00	-274,00	0,00	-4.052,00
	61113000 Schlüsselzuweisung B2	22.337.055,00	0,00	22.237.700,00	23.002.526,00	-764.826,00	0,00	665.471,00
	61114000 Investitionsschlüsselzuweisungen (die nicht in einem Sonderposten erfasst werden)	960.360,00	0,00	903.000,00	902.016,00	984,00	0,00	-58.344,00
	61115000 Schlüsselzuweisung C 1	1.928.251,00	0,00	1.888.459,00	1.888.459,00	0,00	0,00	-39.792,00
	61116000 Schlüsselzuweisung C 2	3.690.716,00	0,00	4.175.000,00	4.179.292,00	-4.292,00	0,00	488.576,00
	61320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	1.918.116,03	0,00	0,00	1.573.379,56	-1.573.379,56	0,00	-344.736,47
	61321000 Sonstige Allg. Zuweisungen vom Land - Kommunalen Entschuldungsfonds	2.723.005,00	0,00	2.723.005,00	2.723.005,00	0,00	0,00	0,00
	61322000 Sonstige Allg. Zuweisungen vom Land - Unterstützungsfonds nach § 109 b SchulG	224.745,82	0,00	228.000,00	223.070,43	4.929,57	0,00	-1.675,39
	61441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	8.352,40	0,00	9.500,00	14.054,18	-4.554,18	0,00	5.701,78
	61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	20.531.471,24	0,00	23.880.300,00	22.322.873,30	1.557.426,70	0,00	1.791.402,06
	61442010 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	203.599,97	0,00	0,00	74.126,51	-74.126,51	0,00	-129.473,46
	61442100 Allgemeine Straßenzuweisungen	648.551,00	0,00	649.700,00	646.481,00	3.219,00	0,00	-2.070,00
	61442200 Zuweisungen zum Ausgleich der Beförderungskosten	2.615.655,00	0,00	2.684.900,00	2.684.864,00	36,00	0,00	69.209,00
	61442300 Pauschalabgeltung für das Gesundheitswesen	2.046.802,16	0,00	2.046.000,00	2.092.494,30	-46.494,30	0,00	45.692,14
	61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	9.429,22	0,00	50.000,00	317.037,12	-267.037,12	0,00	307.607,90
	61490000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	39.933,07	0,00	20.000,00	34.061,74	-14.061,74	0,00	-5.871,33
	61620000 Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	62.969.483,00	0,00	67.718.000,00	67.076.784,00	641.216,00	0,00	4.107.301,00
F 3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	46.727.009,55	0,00	43.277.450,00	42.330.934,42	946.515,58	0,00	-4.396.075,13
	62113000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwendersatz, Kostenersatz / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	200,00	0,00	16.000,00	120,00	15.880,00	0,00	-80,00
	62123000 Unterhaltungsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	542.796,29	0,00	434.000,00	632.609,84	-198.609,84	0,00	89.813,55
	62133000 Leistungen von Sozialleistungsträgern / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	7.684,44	0,00	15.100,00	9.136,40	5.963,60	0,00	1.451,96
	62141000 Rückzahlung gewährter Hilfe / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	1.504,27	0,00	2.000,00	785,69	1.214,31	0,00	-718,58
	62143000 Rückzahlung gewährter Hilfe / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	41.619,60	0,00	48.000,00	66.917,79	-18.917,79	0,00	25.298,19





Ifd. Nr.	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./ Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./ Sp. 1)
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	62143100 Rückzahlung gewährter Hilfe / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00
	62143200 Rückzahlung gewährter Hilfe / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	5.044,94	0,00	4.000,00	4.506,26	-506,26	0,00	-538,68
	62191000 Sonstige / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	41.743,00	0,00	11.300,00	5.937,71	5.362,29	0,00	-35.805,29
	62193000 Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	346.734,32	0,00	332.400,00	364.883,19	-32.483,19	0,00	18.148,87
	62193100 Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	11.837,42	0,00	14.000,00	10.837,49	3.162,51	0,00	-999,93
	62211000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwendersersatz, Kostenersatz / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	125.179,13	0,00	153.000,00	132.412,64	20.587,36	0,00	7.233,51
	62213000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwendersersatz, Kostenersatz / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	11.092,50	0,00	1.000,00	49.962,59	-48.962,59	0,00	38.870,09
	62221000 Unterhaltungsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	159.312,06	0,00	280.000,00	402.544,54	-122.544,54	0,00	243.232,48
	62223000 Unterhaltungsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	108.483,46	0,00	2.000,00	31.059,31	-29.059,31	0,00	-77.424,15
	62231000 Leistungen von Sozialleistungsträgern / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	2.481.661,66	0,00	2.500.000,00	2.340.009,94	159.990,06	0,00	-141.651,72
	62233000 Leistungen von Sozialleistungsträgern / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	97.731,71	0,00	5.000,00	2.634,36	2.365,64	0,00	-95.097,35
	62241000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	48.512,87	0,00	300.200,00	331.433,09	-31.233,09	0,00	282.920,22
	62243000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	380.407,95	0,00	10.000,00	178.752,30	-168.752,30	0,00	-201.655,65
	62291000 Sonstige / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	201.510,41	0,00	217.300,00	346.558,14	-129.258,14	0,00	145.047,73
	62291100 Sonstige / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	1.167,19	0,00	1.000,00	2.634,39	-1.634,39	0,00	1.467,20
	62292000 Sonstige / des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	22.963,81	0,00	20.100,00	23.281,18	-3.181,18	0,00	317,37
	62293000 Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	32.515,19	0,00	3.600,00	2.810,33	789,67	0,00	-29.704,86
	62311000 SGB XII/AGSGB XII, überörtlicher Träger / des Landes	14.724.507,57	0,00	15.520.150,00	15.541.925,01	-21.775,01	0,00	817.417,44
	62323000 SGB XII/AGSGB XII, örtlicher Träger / von Gemeinden	71.049,83	0,00	124.400,00	67.506,93	56.893,03	0,00	-3.542,88
	62391000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII/AGSGB XII und anderer sozialer Leistungen / Sonstige / vom Land	2.336.269,33	0,00	1.723.000,00	763.312,79	959.687,21	0,00	-1.572.956,54
	62393000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII/AGSGB XII und anderer sozialer Leistungen / Sonstige	288.967,02	0,00	100.000,00	344.961,11	-244.961,11	0,00	55.994,09



lfd. Nr.	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./ Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./ Sp. 1)
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	62411000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / des Landes	6.791.301,31	0,00	4.977.000,00	5.196.629,49	-219.629,49	0,00	-1.594.671,82
	62412000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / von Landkreisen	677.877,14	0,00	1.450.000,00	2.051.819,38	-601.819,38	0,00	1.373.942,24
	62413000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / von Gemeinden	1.152.816,39	0,00	0,00	77.297,85	-77.297,85	0,00	-1.075.518,54
	62423000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / örtlicher Träger / von Gemeinden	2.727,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.727,93
	62443200 Leistungen von Sozialleistungsträgern	0,00	0,00	0,00	4.987,13	-4.987,13	0,00	4.987,13
	62490000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / Sonstige	736.985,46	0,00	383.000,00	666.581,88	-283.581,88	0,00	-70.403,58
	62490100 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / Sonstige	10.044,30	0,00	0,00	4.506,08	-4.506,08	0,00	-5.538,22
	62490200 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / Sonstige	1.746,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.746,00
	62490300 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / Sonstige	8.343,74	0,00	0,00	48.003,93	-48.003,93	0,00	39.660,21
	62491000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / Sonstige / vom Land	235.934,97	0,00	300.000,00	409.610,17	-109.610,17	0,00	173.675,20
	62492000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / Sonstige / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	40.337,43	0,00	2.500,00	66.642,36	-64.142,36	0,00	26.304,93
	62493000 Sonstige (Kostenbeiträge innerhalb)	569,07	0,00	0,00	502,16	-502,16	0,00	-66,97
	62522000 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern / örtlicher Träger / von Landkreisen	35.710,00	0,00	26.000,00	97.386,23	-71.386,23	0,00	61.676,23
	62611000 Leistungsbeteiligung des Bundes nach dem SGB II / des Bundes / für Unterkunft und Heizung	4.080.280,10	0,00	4.560.900,00	3.792.634,34	768.265,66	0,00	-287.645,76
	62611200 Leistungsbeteiligung des Bundes nach dem SGB II / des Bundes / für Unterkunft und Heizung	1.226.844,98	0,00	100.000,00	1.422.566,30	-1.322.566,30	0,00	195.721,32
	62611300 Bundesbet. KdU kommunale Entlastung wg. Finanzstärkung Kommunen § 46 Abs. 7 SGB II	1.211.059,54	0,00	1.280.000,00	233.332,16	1.046.667,84	0,00	-977.727,38
	62614000 Leistungsbeteiligung nach dem SGB II für § 28 SGB II	478.414,79	0,00	490.300,00	479.453,97	10.846,03	0,00	1.039,18
	62640000 Leistungsbeteiligung des Bundes nach dem SGB II / der Gemeinden	2.316.874,68	0,00	1.920.900,00	-124.696,26	2.045.596,26	0,00	-2.441.570,94
	62711000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der Sozialen Sicherung / überörtlicher Träger / des Landes	4.807.090,33	0,00	4.989.100,00	5.361.811,16	-372.711,16	0,00	554.720,83
	62711100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der Sozialen Sicherung / überörtlicher Träger / des Landes	819.366,10	0,00	950.000,00	879.110,57	70.889,43	0,00	59.744,47
	62711200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der Sozialen Sicherung / überörtlicher Träger / des Landes	2.189,32	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	-2.189,32
	62790000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der Sozialen Sicherung / Sonstige	0,00	0,00	0,00	5.222,46	-5.222,46	0,00	5.222,46



Ifd. Nr.	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./ Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./ Sp. 1)
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
F 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.712.204,51	0,00	3.583.400,00	3.900.284,44	-316.884,44	0,00	188.079,93
	63100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	2.584.290,80	0,00	2.442.600,00	2.728.287,17	-285.687,17	0,00	143.996,37
	63110000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	119.151,18	0,00	117.000,00	150.652,97	-33.652,97	0,00	31.501,73
	63120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden	67.498,13	0,00	93.500,00	102.235,10	-8.735,10	0,00	34.736,97
	63200000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	5.212,60	0,00	12.700,00	7.210,56	5.489,44	0,00	1.997,96
	63210000 Einzahlungen - Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	592.821,21	0,00	510.000,00	518.931,05	-8.931,05	0,00	-73.890,16
	63300000 Schülerbeförderungsentgelte	6.157,40	0,00	0,00	12.855,27	-12.855,27	0,00	6.697,87
	63400000 Beteiligung Essenskosten	212.818,85	0,00	251.600,00	245.933,30	5.666,70	0,00	33.114,45
	63401000 Beteiligung Essenskosten (ab 01.08.2016)	124.254,34	0,00	156.000,00	134.179,14	21.820,86	0,00	9.924,80
F 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	354.353,16	0,00	310.650,00	486.484,43	-175.834,43	0,00	132.131,27
	64110000 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	4.661,90	0,00	3.200,00	7.051,45	-3.851,45	0,00	2.389,55
	64120000 Mieten und Pachten	212.588,49	0,00	200.950,00	251.076,46	-50.126,46	0,00	38.487,97
	64121000 Mieten und Pachten	1.100,66	0,00	1.500,00	3.635,63	-2.135,63	0,00	2.534,97
	64160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	37.308,26	0,00	100.000,00	130.117,87	-30.117,87	0,00	92.809,61
	64190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	98.693,85	0,00	5.000,00	94.603,02	-89.603,02	0,00	-4.090,83
F 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.670.938,17	0,00	2.960.350,00	3.125.980,46	-165.630,46	0,00	455.042,29
	64231000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sondermögen / von Eigenbetrieben	314.847,56	0,00	80.000,00	321.556,87	-241.556,87	0,00	6.709,25
	64241000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	64242000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	414.562,12	0,00	388.000,00	327.281,26	60.718,74	0,00	-87.280,86
	64243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	225.734,45	0,00	191.900,00	249.594,59	-57.694,59	0,00	23.860,14
	64245000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Anstalten	0,00	0,00	0,00	467,08	-467,08	0,00	467,08
	64248000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	1.443.789,54	0,00	1.500.000,00	1.711.990,74	-211.990,74	0,00	268.201,20
	64249000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	169.344,73	0,00	285.000,00	421.992,20	-136.992,20	0,00	252.647,47
	64250000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	1.200,62	-1.200,62	0,00	1.200,62
	64251000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	10.075,58	0,00	258.100,00	11.971,21	246.128,79	0,00	1.895,63
	64252000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	69.510,50	0,00	228.400,00	2.017,20	226.382,80	0,00	-67.493,30
	64259000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	17.446,72	0,00	18.200,00	77.848,75	-59.648,75	0,00	60.402,03
	64290000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	5.626,97	0,00	9.750,00	60,00	9.690,00	0,00	-5.566,97



lfd. Nr.	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./ Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./ Sp. 1)
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
F 7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	1.207.656,41	0,00	134.200,00	347.333,36	-213.133,36	0,00	-860.323,05
	65290000 Andere Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen / sonstige Andere Aktivierte Eigenleistungen	370,98	0,00	0,00	3.077,76	-3.077,76	0,00	2.706,78
	66112000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	-6.000,00	0,00	0,00
	66113000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Vermögen über 410 €	475,00	0,00	0,00	8.189,94	-8.189,94	0,00	7.714,94
	66190000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens / Sonstige	850.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-850.000,00
	66210000 Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwahrgelder u.a.)	23.629,22	0,00	27.800,00	48.074,81	-20.274,81	0,00	24.445,59
	66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	57.159,76	0,00	60.000,00	65.117,93	-5.117,93	0,00	7.958,17
	66270000 Versicherungserstattungen	42.399,84	0,00	0,00	54.269,76	-54.269,76	0,00	11.869,92
	66290000 Weitere sonstige laufende Einzahlungen / Sonstige	225.494,59	0,00	44.600,00	153.266,76	-108.666,76	0,00	-72.227,83
	66400000 Sonstige Steuererstattungen	1.477,89	0,00	1.800,00	1.917,61	-117,61	0,00	439,72
	66800000 Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	649,13	0,00	0,00	7.418,79	-7.418,79	0,00	6.769,66
F 8	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	182.468.438,01	0,00	184.414.614,00	184.882.603,55	-467.989,55	0,00	2.414.165,54
F 9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	26.123.165,47	0,00	26.760.637,00	27.849.429,21	-1.088.792,21	0,00	1.726.263,74
	70140000 Rats- und Ausschussmitglieder	106.201,48	0,00	134.500,00	112.281,83	22.218,17	0,00	6.080,35
	70190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	137.363,68	0,00	126.936,00	161.840,84	-34.904,84	0,00	24.477,16
	70211000 Dienstbezüge	4.707.014,83	0,00	4.752.850,00	5.013.237,80	-260.387,80	0,00	306.222,97
	70221000 Vergütungen	13.783.034,15	0,00	14.289.940,00	14.582.909,93	-292.969,93	0,00	799.875,78
	70222000 Leistungszulagen	231.132,66	0,00	214.000,00	245.834,18	-31.834,18	0,00	14.701,52
	70291000 Vergütungen	286.015,66	0,00	240.000,00	243.026,26	-3.026,26	0,00	-42.989,40
	70310000 Beiträge zu Versorgungskassen / für Beamte	957.890,75	0,00	882.798,00	1.073.418,23	-190.620,23	0,00	115.527,48
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen / für Arbeitnehmer	1.092.083,58	0,00	1.092.290,00	1.152.886,61	-60.596,61	0,00	60.803,03
	70410000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / für Beamte (u.a. Nachversicherung)	22.251,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.251,57
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / für Arbeitnehmer	2.774.708,47	0,00	2.872.220,00	3.032.466,13	-160.246,13	0,00	257.757,66
	70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	943,65	0,00	482,00	887,84	-405,84	0,00	-55,87
	70510000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / für Beamte	505.467,41	0,00	487.030,00	555.869,66	-68.839,66	0,00	50.402,25
	70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / für Arbeitnehmer	11.600,00	0,00	6.399,00	5.254,47	1.144,53	0,00	-6.345,53
	70611000 Trennungsgeld	12.051,86	0,00	14.000,00	17.000,37	-3.000,37	0,00	4.948,51
	70619000 Personalnebenszahlungen / für Beamte / Sonstige	1.664,42	0,00	0,00	2.425,16	-2.425,16	0,00	760,74
	70621000 Trennungsgeld	0,00	0,00	0,00	2.241,88	-2.241,88	0,00	2.241,88
	70629000 Personalnebenszahlungen / für Arbeitnehmer / Sonstige	14.880,86	0,00	14.469,00	14.404,38	64,62	0,00	-476,48



lfd. Nr.	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./ Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./ Sp. 1)
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	70711000 Auszahlungen für künftige Pensionszahlungen	0,00	0,00	55.000,00	0,00	55.000,00	0,00	0,00
	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	59.151,24	0,00	67.723,00	63.236,24	4.486,76	0,00	4.085,00
	71110000 Versorgungsauszahlungen / für Beamte	1.095.641,63	0,00	1.180.000,00	1.163.366,69	16.633,31	0,00	67.725,00
	71410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / für Beamte	324.067,57	0,00	330.000,00	406.840,71	-76.840,71	0,00	82.773,14
F 10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.211.126,14	0,00	15.362.050,00	14.322.299,57	1.039.750,43	0,00	1.111.173,43
	72210000 Heizung	821.303,05	0,00	968.000,00	843.818,70	124.181,30	0,00	22.515,63
	72220000 Strom (soweit nicht Heizung)	800.971,39	0,00	843.000,00	819.640,12	23.359,88	0,00	18.668,73
	72240000 Abfall	63.750,62	0,00	71.000,00	66.387,86	4.612,14	0,00	2.637,24
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.345.459,07	0,00	3.007.300,00	2.402.704,48	604.595,52	0,00	57.245,41
	72311100 Unterhaltung der Grundstücke (Budget Referat 11)	0,00	0,00	0,00	378,88	-378,88	0,00	378,88
	72321000 Unterhaltung der Grundstücke (wiederkehrende Beiträge)	15.906,08	0,00	38.700,00	44.640,64	-5.940,64	0,00	28.734,56
	72325000 Auszahlungen für Reinigung	556.385,35	0,00	320.550,00	307.866,49	12.683,51	0,00	-248.518,86
	72325100 Auszahlungen für Reinigungsmittel	54.250,63	0,00	54.500,00	74.743,90	-20.243,90	0,00	20.493,27
	72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	517.984,78	0,00	480.000,00	91.189,29	388.810,71	0,00	-426.795,49
	72350000 Fahrzeugunterhaltung (einschließlich Betriebs- und Schmierstoffe)	123.911,51	0,00	134.150,00	97.240,82	36.909,18	0,00	-26.670,69
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	137.831,01	0,00	173.000,00	203.961,60	-30.961,60	0,00	66.130,59
	72371000 Wartungsverträge	289.497,01	0,00	327.300,00	360.490,21	-33.190,21	0,00	70.993,20
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	387.242,56	0,00	526.300,00	995.471,23	-469.171,23	0,00	608.228,67
	72381000 GWG bis 1000 €	47.054,68	0,00	98.500,00	26.765,12	71.734,88	0,00	-20.289,56
	72410000 Schülerbeförderungskosten	3.645.150,95	0,00	3.878.100,00	3.816.037,56	62.062,44	0,00	170.886,61
	72420000 Aufwand für Schülerbetreuung	378.741,53	0,00	418.900,00	376.409,39	42.490,61	0,00	-2.332,14
	72440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitärverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	61.899,19	0,00	41.400,00	50.113,60	-8.713,60	0,00	-11.785,59
	72441000 Erste-Hilfe-Ausstattung, Verbandstoffe	0,00	0,00	2.550,00	4.146,47	-1.596,47	0,00	4.146,47
	72450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische + chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe	130.940,65	0,00	169.000,00	112.664,63	56.335,37	0,00	-18.276,02
	72451000 Schulbücher	210.819,64	0,00	306.300,00	325.397,29	-19.097,29	0,00	114.577,65
	72470000 Sonstige Verbrauchsmittel	105.580,41	0,00	106.200,00	60.458,74	45.741,26	0,00	-45.121,67
	72471000 Sonstige Verbrauchsmittel	1.186,53	0,00	5.000,00	737,85	4.262,15	0,00	-448,68
	72480000 Sonstige bezogene Leistungen	39.707,50	0,00	436.700,00	47.255,57	389.444,43	0,00	7.548,07
	72541000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an den Bund	42.186,80	0,00	40.000,00	25.976,40	14.023,60	0,00	-16.210,40
	72542000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	712.381,87	0,00	907.000,00	1.128.987,19	-221.987,19	0,00	416.605,32
	72543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	790.269,67	0,00	1.055.150,00	1.038.122,50	17.027,50	0,00	247.852,83



Ifd. Nr.	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./ Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./ Sp. 1)
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	72548000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	831.749,82	0,00	820.500,00	899.341,53	-78.841,53	0,00	67.591,71
	72549000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an den sonstigen öffentlichen Bereich	6.034,30	0,00	6.000,00	7.210,11	-1.210,11	0,00	1.175,81
	72551000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	2.302,65	0,00	2.500,00	2.356,20	143,80	0,00	53,55
	72559000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an den sonstige privaten Bereich	20.500,00	0,00	20.650,00	20.500,00	150,00	0,00	0,00
	72590000 Kostenerstattungen / an Sonstige	31.572,45	0,00	63.000,00	38.326,89	24.673,11	0,00	6.754,44
	72910000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	18.482,52	0,00	14.900,00	16.198,62	-1.298,62	0,00	-2.283,90
	72920000 Auszahlungen für Pflege von Partnerschaften	20.071,92	0,00	25.900,00	16.759,69	9.140,31	0,00	-3.312,23
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	39.573.528,40	0,00	46.409.050,00	49.110.883,59	-2.701.833,59	0,00	9.537.355,19
	74142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	39.183,03	0,00	38.000,00	40.684,67	-2.684,67	0,00	1.501,64
	74143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	22.970.345,74	0,00	28.011.000,00	28.748.194,96	-737.194,96	0,00	5.777.849,22
	74143210 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände - Abrechnung Vorjahre	200.252,00	0,00	0,00	151.868,89	-151.868,89	0,00	-48.383,19
	74144000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände	794.495,04	0,00	771.350,00	720.381,19	50.968,81	0,00	-74.113,85
	74147000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an rechtsfähige Stiftungen	21.560,00	0,00	21.600,00	21.560,00	40,00	0,00	0,00
	74148000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	864.233,79	0,00	906.300,00	1.379.331,22	-473.031,22	0,00	515.097,43
	74151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	167.493,40	0,00	412.800,00	315.803,62	96.996,38	0,00	148.310,22
	74159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich	5.880,18	0,00	30.000,00	7.926,61	22.073,39	0,00	2.046,43
	74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	11.964.152,54	0,00	14.335.000,00	14.716.191,91	-381.191,91	0,00	2.752.039,37
	74192010 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	75.671,68	0,00	0,00	74.109,80	-74.109,80	0,00	-1.561,88
	74410000 Allgemeine Umlagen an das Land	634.070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-634.070,00
	74420000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.836.191,00	0,00	1.883.000,00	1.950.229,00	-67.229,00	0,00	114.038,00
	74630000 Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00	984.601,76	-984.601,76	0,00	984.601,76
F 13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	85.004.507,81	0,00	88.026.400,00	88.135.794,55	-109.394,55	0,00	3.131.286,74



lfd. Nr.	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./ Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./ Sp. 1)
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	75111000 Kosten der Unterkunft und Heizkosten	3.233,29	0,00	20.000,00	11.856,80	8.143,20	0,00	8.623,51
	75140000 Leistungen zur Eingliederung von Arbeitssuchenden (§16a SGB II)	255.800,00	0,00	270.000,00	244.583,69	25.416,31	0,00	-11.216,31
	75221000 Kosten der Unterkunft und Heizkosten	11.015.948,22	0,00	13.420.000,00	10.437.395,03	2.982.604,97	0,00	-578.553,19
	75222000 Einmalige Leistungen	252.576,80	0,00	200.000,00	239.572,58	-39.572,58	0,00	-13.004,22
	75231000 Kostenerstattung nach SGB II § 28	281.474,98	0,00	300.000,00	186.032,39	113.967,61	0,00	-95.442,59
	75310000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	249.235,05	0,00	250.000,00	387.030,65	-137.030,65	0,00	137.795,60
	75330000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	1.086.905,96	0,00	1.080.100,00	985.614,32	94.485,68	0,00	-101.291,64
	75331000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen ö. Träger - nicht mit dem Land abrechenbar	6.372.835,99	0,00	6.353.100,00	6.664.428,09	-311.328,09	0,00	291.592,10
	75331100 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	221.493,14	0,00	565.000,00	238.998,63	326.001,37	0,00	17.505,49
	75331200 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	55.462,70	0,00	60.000,00	108.043,79	-48.043,79	0,00	52.581,09
	75332000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
	75334000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	68.758,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-68.758,35
	75335000 Ambulante Hilfen zum Wohnen - nicht abrechenbar	1.495.038,14	0,00	1.500.000,00	1.639.186,90	-139.186,90	0,00	144.148,76
	75339000 Sozialplanung	6.443,50	0,00	22.300,00	27,50	22.272,50	0,00	-6.416,00
	75339100 Bildung und Teilhabe -	1.174,32	0,00	1.400,00	420,00	980,00	0,00	-754,32
	75339200 Bildung und Teilhabe -	0,00	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00	0,00	0,00
	75339300 Bildung und Teilhabe - Mittagessen	1.357,48	0,00	2.900,00	1.755,97	1.144,03	0,00	398,49
	75353000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen üö. Träger - 50 % abrechenbar	33.220.809,31	0,00	34.002.100,00	34.772.106,43	-770.006,43	0,00	1.551.297,12
	75354000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen	135.456,79	0,00	0,00	220.558,98	-220.558,98	0,00	85.102,19
	75355000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen üö. Träger - 100 % abrechenbar	-271,83	0,00	0,00	963,68	-963,68	0,00	1.235,51
	75364000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen üö. Träger - 100 % abrechenbar	195.254,04	0,00	203.400,00	211.477,70	-8.077,70	0,00	16.223,66
	75370000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	42.525,63	0,00	51.100,00	43.628,04	7.471,96	0,00	1.102,41
	75374000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	0,00	0,00	0,00	116,64	-116,64	0,00	116,64
	75390000 Sonstige Leistungen	39,20	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	-39,20
	75411000 Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII überörtliche Träger / an Landes	173.834,73	0,00	165.000,00	174.784,08	-9.784,08	0,00	949,35
	75423000 Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger / an Gemeinden	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	75430000 Kostenerstattungen an andere Sozialhilfeträger	69.195,31	0,00	46.800,00	62.537,02	-15.737,02	0,00	-6.658,29
	75510000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	9.407.785,99	0,00	9.144.500,00	8.818.820,94	325.679,06	0,00	-588.965,05
	75511000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Aktionsprogramm Kindertagespflege	3.763.640,45	0,00	3.373.600,00	3.822.162,80	-448.562,80	0,00	58.522,35
	75512000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	279.641,52	0,00	600.000,00	290.718,14	309.281,86	0,00	11.076,62
	75513000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Finanzierung von Projekten	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
	75520000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen (in voll- und teilstationären Einrichtungen)	5.801.946,31	0,00	5.590.000,00	7.298.989,95	-1.708.989,95	0,00	1.497.043,64
	75541000 Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Land als Träger (§ 1 Abs. 2 AGSGB IX)	0,00	0,00	0,00	24.536,00	-24.536,00	0,00	24.536,00



lfd. Nr.	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./ Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./ Sp. 1)
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	75542000 Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Land als Träger (§ 1 Abs. 2 AGSGB IX)	0,00	0,00	0,00	242,67	-242,67	0,00	242,67
	75547000 Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Land als Träger (§ 1 Abs. 2 AGSGB IX)	0,00	0,00	0,00	15.384,77	-15.384,77	0,00	15.384,77
	75590000 Sonstige Leistungen	274.863,22	0,00	410.000,00	218.451,82	191.548,18	0,00	-56.411,40
	75597000 Sonstige Leistungen - über 3-jährige	11.469,04	0,00	20.000,00	16.772,67	3.227,33	0,00	5.303,63
	75598000 Sonstige Leistungen	30.806,08	0,00	46.000,00	43.837,02	2.162,98	0,00	13.030,94
	75599000 Sonstige Leistungen	811,15	0,00	41.400,00	1.548,81	39.851,19	0,00	737,66
	75621000 Kostenbeteiligungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Land	1.372.020,06	0,00	1.350.000,00	1.610.477,22	-260.477,22	0,00	238.457,16
	75643000 Kostenerstattungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Landkreise	476.652,12	0,00	500.000,00	743.305,16	-243.305,16	0,00	266.653,04
	75649000 Kostenerstattungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Sonstige	138.762,69	0,00	147.000,00	144.397,89	2.602,15	0,00	5.635,16
	75710000 Leistungen nach dem AsylbLG	1.220.114,35	0,00	800.000,00	827.427,57	-27.427,57	0,00	-392.686,78
	75730000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	2.264.963,57	0,00	2.328.000,00	2.288.804,90	39.195,10	0,00	23.841,33
	75760000 Leistungen nach dem Landesblindengesetz und Landespflegegeldgesetz	465.228,71	0,00	455.000,00	456.697,26	-1.697,26	0,00	-8.531,45
	75781000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	17.288,01	0,00	20.000,00	12.569,60	7.430,40	0,00	-4.718,41
	75782000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	17.610,00	0,00	18.000,00	22.680,00	-4.680,00	0,00	5.070,00
	75783000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	1.147,55	0,00	4.000,00	1.064,04	2.935,96	0,00	-83,51
	75784000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	1.661,62	0,00	12.000,00	2.390,25	9.609,75	0,00	728,63
	75785000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	35.114,99	0,00	48.000,00	43.991,45	4.008,55	0,00	8.876,46
	75786000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	3.970,79	0,00	10.000,00	3.784,50	6.215,50	0,00	-186,29
	75790000 Auszahlungen der sozialen Sicherung / sonstige Leistungen / Sonstige	30,00	0,00	600,00	152,54	447,46	0,00	122,54
	75810000 Leistungen nach dem AsylbLG	2.838.939,97	0,00	3.200.000,00	3.283.909,55	-83.909,55	0,00	444.969,58
	75830000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	374.339,44	0,00	321.000,00	430.025,11	-109.025,11	0,00	55.685,67
	75990000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs Soziale Sicherung / an Sonstige	1.001.119,08	0,00	1.061.600,00	1.081.533,05	-19.933,05	0,00	80.413,97
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	3.730.552,36	0,00	3.963.130,00	4.089.670,53	-126.540,53	0,00	359.118,17
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	172.698,36	0,00	180.150,00	149.263,00	30.887,00	0,00	-23.435,36
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	189.641,00	0,00	209.260,00	185.871,18	23.388,82	0,00	-3.769,82
	76140000 Auszahlungen für allgemeine Beschäftigtenbetreuung	68.343,01	0,00	66.050,00	74.435,17	-8.385,17	0,00	6.092,16
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	22.357,33	0,00	19.300,00	27.813,48	-8.513,48	0,00	5.456,13
	76151000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung	0,00	0,00	0,00	5.086,64	-5.086,64	0,00	5.086,64
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	383.251,23	0,00	445.700,00	509.334,79	-63.634,79	0,00	126.083,56





lfd. Nr.	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./ Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./ Sp. 1)
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	76240000 Datenverarbeitung	585.761,97	0,00	616.150,00	685.579,43	-69.429,43	0,00	99.817,46
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	71.797,64	0,00	116.950,00	57.185,43	59.764,57	0,00	-14.612,27
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	58.709,13	0,00	12.700,00	28.966,99	-16.266,99	0,00	-29.742,14
	76310000 Büromaterial	928,56	0,00	3.000,00	713,29	2.286,71	0,00	-215,27
	76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	488.522,26	0,00	419.200,00	482.321,95	-63.121,95	0,00	-6.200,31
	76330000 Porto und Versandkosten	195.377,90	0,00	161.800,00	187.559,29	-25.759,29	0,00	-7.818,61
	76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	161.105,13	0,00	219.600,00	167.537,38	52.062,62	0,00	6.432,25
	76350000 Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen	29.449,38	0,00	32.000,00	33.892,97	-1.892,97	0,00	4.443,59
	76360000 Öffentlichkeitsarbeit	19.887,66	0,00	44.500,00	63.993,31	-19.493,31	0,00	44.105,63
	76370000 Bankgebühren	6.279,83	0,00	6.600,00	6.656,82	-56,82	0,00	376,99
	76380000 Transportkosten	0,00	0,00	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00
	76390000 Geschäftsauszahlungen / Sonstige	27.281,07	0,00	278.900,00	164.672,82	114.227,18	0,00	137.391,75
	76391000 Sonstige Geschäftsauszahlungen	3.875,06	0,00	0,00	7.497,40	-7.497,40	0,00	3.622,34
	76410000 Versicherungsbeiträge	809.687,16	0,00	820.810,00	840.119,43	-19.309,43	0,00	30.432,27
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	169.989,43	0,00	162.010,00	155.873,16	6.136,84	0,00	-14.116,27
	76790000 Auszahlungen für Steuern vom Einkommen und vom Ertrag / Sonstige	511,65	0,00	600,00	424,78	175,22	0,00	-86,87
	76810000 Grundsteuer	985,09	0,00	21.150,00	1.048,73	20.101,27	0,00	63,64
	76820000 Kraftfahrzeugsteuer	4.559,96	0,00	7.600,00	6.638,61	961,39	0,00	2.078,65
	76910000 Zuwendungen an Fraktionen	3.913,20	0,00	4.000,00	3.912,75	87,25	0,00	-0,45
	76920000 Verfügungsmittel	1.676,37	0,00	5.200,00	2.742,62	2.457,38	0,00	1.066,25
	76930000 Repräsentationen	11.038,97	0,00	50.000,00	107.631,00	-57.631,00	0,00	96.592,03
	76931000 Ehrungen, Preise, Jubiläen, Nachrufe usw.	1.792,90	0,00	3.500,00	3.895,66	-395,66	0,00	2.102,76
	76940000 Auszahlungen für Schadensfälle	34.128,16	0,00	0,00	41.495,06	-41.495,06	0,00	7.366,90
	76990000 Sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige	207.002,95	0,00	56.350,00	87.507,39	-31.157,39	0,00	-119.495,56
F 15	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)	167.642.880,18	0,00	180.521.267,00	183.508.077,45	-2.986.810,45	0,00	15.865.197,27
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo F 8 und F 15)	14.825.557,83	0,00	3.893.347,00	1.374.526,10	2.518.820,90	0,00	-13.451.031,73
F 17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.223.994,72	0,00	1.274.900,00	1.244.592,29	30.307,71	0,00	20.597,57
	67151000 Zinseinzahlungen für Kredite / vom inländischen Geldmarkt / von Banken	0,00	0,00	0,00	25.361,67	-25.361,67	0,00	25.361,67
	67154000 Zinseinzahlungen für Kredite / vom inländischen Geldmarkt / von Girozentralen und Landesbanken	10.352,78	0,00	0,00	21.360,56	-21.360,56	0,00	11.007,78
	67700000 Einzahlungen aus Sparkassen	1.128.654,85	0,00	1.200.000,00	1.113.738,21	86.261,79	0,00	-14.916,64
	67800000 Einzahlungen aus Wertpapieren des Anlagevermögens	83.374,81	0,00	71.400,00	78.611,03	-7.211,03	0,00	-4.763,78
	67910000 Avalprovisionen	0,00	0,00	0,00	1.917,07	-1.917,07	0,00	1.917,07
	67990000 Sonstige Zinseinzahlungen und ähnliche Einzahlungen / Sonstige	1.612,28	0,00	3.500,00	3.603,75	-103,75	0,00	1.991,47
F 18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	2.552.193,88	0,00	3.120.000,00	2.458.126,68	661.873,32	0,00	-94.067,20
	77490000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	28.256,67	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	-28.256,67



Ifd. Nr.	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./ Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./ Sp. 1)
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	77511000 Zinsen an Banken	609.854,09	0,00	700.000,00	553.553,38	146.446,62	0,00	-56.300,71
	77512000 Zinsauszahlungen an Sparkassen	67.482,48	0,00	25.000,00	65.328,75	-40.328,75	0,00	-2.153,73
	77512100 Zinsauszahlungen an Sparkassen für Liquiditätskredite	4.752,24	0,00	20.000,00	4.181,95	15.818,05	0,00	-570,29
	77514000 Zinszahlungen an Landesbanken	668.151,85	0,00	685.000,00	462.131,46	222.868,54	0,00	-206.020,39
	77514100 Zinsauszahlungen an Landesbanken für Liquiditätskredite	989.324,20	0,00	1.250.000,00	1.142.109,90	107.890,10	0,00	152.785,70
	77519000 Zinsauszahlungen an sonstige inländische Kreditinstitute	184.372,35	0,00	410.000,00	230.821,24	179.178,76	0,00	46.448,89
F 19	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo F 17 und F 18)	-1.328.199,16	0,00	-1.845.100,00	-1.213.534,39	-631.565,61	0,00	114.664,77
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 und F 19)	13.497.358,67	0,00	2.048.247,00	160.991,71	1.887.255,29	0,00	-13.336.366,96
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 23	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 20 bis F 22)	13.497.358,67	0,00	2.048.247,00	160.991,71	1.887.255,29	0,00	-13.336.366,96
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.606.161,62	0,00	16.678.800,00	1.700.708,92	14.978.091,08	0,00	94.547,30
	68141000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	0,00	0,00	3.750.000,00	0,00	3.750.000,00	0,00	0,00
	68142000 Investitionszuwendungen vom Land	1.022.840,32	0,00	10.817.800,00	751.020,00	10.066.780,00	0,00	-271.820,32
	68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	750.000,00	69.655,51	680.344,49	0,00	69.655,51
	68151000 Investitionszuwendungen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	15.528,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.528,17
	68159000 Investitionszuwendungen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00
	68164200 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom Land	566.523,13	0,00	1.346.000,00	881.303,41	464.696,59	0,00	314.780,28
	68177200 Anzahlungen aus Sonderposten vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	1.270,00	0,00	0,00	-1.270,00	1.270,00	0,00	-2.540,00
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1,00	0,00	0,00	32.886,00	-32.886,00	0,00	32.885,00
	68560000 Einzahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	0,00	0,00	6.886,00	-6.886,00	0,00	6.886,00
	68561000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze in Höhe von 1000 Euro	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00
	68699000 Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00	26.000,00	-26.000,00	0,00	26.000,00
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	1.606.162,62	0,00	16.678.800,00	1.733.594,92	14.945.205,08	0,00	127.432,30
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	560.895,65	335.410,00	1.824.070,00	681.793,95	1.477.686,05	447.190,00	120.898,30
	78410000 Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	84.247,01	0,00	320.420,00	167.685,84	152.734,16	-37.300,00	83.438,83
	78420000 Auszahlungen für geleistete Zuwendungen	305.301,22	335.410,00	1.503.650,00	514.108,11	1.324.951,89	-409.890,00	208.806,89
	78440000 Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	171.347,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-171.347,42
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	4.181.446,76	4.896.196,72	29.034.647,00	8.418.781,03	25.512.062,69	10.332.740,62	4.237.334,27
	78510000 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00
	78523000 Auszahlungen für Baumaßnahmen - für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.287.268,73	1.043.344,22	3.395.000,00	2.956.716,51	1.481.627,71	-2.057.699,20	1.669.447,78



lfd. Nr.	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./ Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./ Sp. 1)
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	78531000 Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden - für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	41.492,97	0,00	25.000,00	6.875,03	18.124,97	0,00	-34.617,94
	78533000 Auszahlungen für Baumaßnahmen - für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	83.727,70	297.630,68	3.137.000,00	0,00	3.434.630,68	-1.284.630,68	-83.727,70
	78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	288.370,92	447.342,96	216.100,00	35.183,22	628.259,74	-475.550,21	-253.187,70
	78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze in Höhe von 1000 Euro	441.957,52	501.267,45	1.733.400,00	1.351.755,73	882.911,72	-734.104,98	909.798,21
	78593000 Auszahlungen für Anlagen im Bau für Baumaßnahmen	2.038.628,92	2.606.611,41	20.513.147,00	4.068.250,54	19.051.507,87	-5.780.755,55	2.029.621,62
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	4.742.342,41	5.231.606,72	30.858.717,00	9.100.574,98	26.989.748,74	10.779.930,62	4.358.232,57
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	-3.136.179,79	-5.231.606,72	-14.179.917,00	-7.366.980,06	-12.044.543,66	-10.779.930,62	-4.230.800,27
F 34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Summe F 23 und F 33)	10.361.178,88	-5.231.606,72	-12.131.670,00	-7.205.988,35	-10.157.288,37	-10.779.930,62	-17.567.167,23
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	3.200.000,00	3.803.350,00	14.179.917,00	5.000.000,00	12.983.267,00	11.702.793,86	1.800.000,00
	69253100 Aufnahme von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	3.200.000,00	3.803.350,00	14.179.917,00	5.000.000,00	12.983.267,00	11.702.793,86	1.800.000,00
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	3.342.770,90	0,00	3.374.000,00	3.357.319,81	16.680,19	0,00	14.548,91
	79251000 Tilgung von Krediten vom inländischen Geldmarkt in Euro-Währung (fester Zins)	3.342.770,90	0,00	3.374.000,00	3.357.319,81	16.680,19	0,00	14.548,91
F 37	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo F 35 und F 36)	-142.770,90	3.803.350,00	10.805.917,00	1.642.680,19	12.966.586,81	11.702.793,86	1.785.451,09
F 38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	-170.377,76	0,00	0,00	1.456.045,56	-1.456.045,56	0,00	1.626.423,32
F 39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-11.000.000,00	0,00	1.325.753,00	4.000.000,00	-2.674.247,00	0,00	15.000.000,00
F 40	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe F 37 bis F 39)	-11.313.148,66	3.803.350,00	12.131.670,00	7.098.725,75	8.836.294,25	11.702.793,86	18.411.874,41
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	475.984,89	0,00	0,00	53.631,30	-53.631,30	0,00	-422.353,59
F 42	= Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (Summe F 40 und F 41)	-10.837.163,77	3.803.350,00	12.131.670,00	7.152.357,05	8.782.662,95	11.702.793,86	17.989.520,82
F 43	= Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) (Saldo F 41 und F 38)	305.607,13	0,00	0,00	1.509.676,86	-1.509.676,86	0,00	1.204.069,73
F 44	Ausgleich Finanzhaushalt (Saldo F 23 und F 36)	10.154.587,77	0,00	-1.325.753,00	-3.196.328,10	1.870.575,10	0,00	-13.350.915,87

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



## **3.1 Teilergebnisrechnungen**



# Übersicht Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt		Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2018	Gesamt 2019	Übertragen aus 2018	Ansatz 2019		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
01	Zentrale Verwaltung	-5.102.249,93	-17.531.304,00	0,00	-17.531.304,00	-5.120.817,46	-12.410.486,54
02	Schule und Kultur	-15.907.774,90	-11.241.897,00	0,00	-11.241.897,00	-15.983.235,85	4.741.338,85
03	Soziales	-30.085.740,01	-30.946.308,00	0,00	-30.946.308,00	-29.810.011,28	-1.136.296,72
04	Jugend	-42.620.146,58	-42.532.968,00	0,00	-42.532.968,00	-44.763.469,94	2.230.501,94
05	Gesundheit und Sport	-2.191.263,02	-1.637.381,00	0,00	-1.637.381,00	-2.190.578,72	553.197,72
06	Gestaltung Umwelt	-5.513.544,47	-4.873.794,00	0,00	-4.873.794,00	-5.596.611,14	722.817,14
07	Zentrale Finanzleistungen	105.524.955,05	105.544.170,00	0,00	105.544.170,00	108.264.945,91	-2.720.775,91
<b>Gesamt:</b>		<b>4.104.236,14</b>	<b>-3.219.482,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.219.482,00</b>	<b>4.800.221,52</b>	<b>-8.019.703,52</b>

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



# Teilergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt

01 Zentrale Verwaltung

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2018	2019	übertragen aus	2019	Plan ./. Ist	gegenüber	2020
		EUR	EUR	2018	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	301.792,82	307.017,00	0,00	312.823,58	-5.806,58	11.030,76	0,00
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.921.783,36	1.854.200,00	0,00	2.013.469,08	-159.269,08	91.685,72	0,00
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	133.260,99	131.100,00	0,00	185.303,70	-54.203,70	52.042,71	0,00
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	253.399,67	148.650,00	0,00	206.244,85	-57.594,85	-47.154,82	0,00
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	1.530.392,90	252.875,00	0,00	2.121.331,21	-1.868.456,21	590.938,31	0,00
<b>E 8</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>4.140.629,74</b>	<b>2.693.842,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.839.172,42</b>	<b>-2.145.330,42</b>	<b>698.542,68</b>	<b>0,00</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	12.848.487,50	12.228.905,00	0,00	12.455.265,87	-226.360,87	-393.221,63	0,00
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.160.466,85	4.335.350,00	0,00	2.137.748,10	2.197.601,90	977.281,25	0,00
E 11	- Abschreibungen	648.371,93	610.781,00	0,00	709.848,02	-99.067,02	61.476,09	0,00
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	263.557,53	194.500,00	0,00	311.205,60	-116.705,60	47.648,07	0,00
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	2.299.092,02	2.618.610,00	0,00	2.723.060,44	-104.450,44	423.968,42	0,00
<b>E 15</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>	<b>17.219.975,83</b>	<b>19.988.146,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.337.128,03</b>	<b>1.651.017,97</b>	<b>1.117.152,20</b>	<b>0,00</b>
<b>E 16</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>	<b>-13.079.346,09</b>	<b>-17.294.304,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.497.955,61</b>	<b>-3.796.348,39</b>	<b>-418.609,52</b>	<b>0,00</b>
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.674,48	3.500,00	0,00	3.603,75	-103,75	1.929,27	0,00
<b>E 19</b>	<b>= Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)</b>	<b>1.674,48</b>	<b>3.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.603,75</b>	<b>-103,75</b>	<b>1.929,27</b>	<b>0,00</b>
<b>E 20</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)</b>	<b>-13.077.671,61</b>	<b>-17.290.804,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.494.351,86</b>	<b>-3.796.452,14</b>	<b>-416.680,25</b>	<b>0,00</b>
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	7.975.421,68	-240.500,00	0,00	8.373.534,40	-8.614.034,40	398.112,72	0,00
<b>E 23</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)</b>	<b>-5.102.249,93</b>	<b>-17.531.304,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.120.817,46</b>	<b>-12.410.486,54</b>	<b>-18.567,53</b>	<b>0,00</b>



# Teilergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt

02 Schule und Kultur

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2018	2019	übertragen aus	2019	Plan ./. Ist	gegenüber	2020
		EUR	EUR	2018	EUR	2019	2018	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	4.088.541,86	4.085.457,00	0,00	4.244.032,65	-158.575,65	155.490,79	0,00
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	978.186,69	930.200,00	0,00	940.361,80	-10.161,80	-37.824,89	0,00
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	173.331,92	78.150,00	0,00	171.439,49	-93.289,49	-1.892,43	0,00
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	210.832,29	213.900,00	0,00	186.735,11	27.164,89	-24.097,18	0,00
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	275.334,07	35.600,00	0,00	110.455,44	-74.855,44	-164.878,63	0,00
<b>E 8</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>5.726.226,83</b>	<b>5.343.307,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.653.024,49</b>	<b>-309.717,49</b>	<b>-73.202,34</b>	<b>0,00</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.542.585,18	4.264.641,00	0,00	4.829.314,96	-564.673,96	286.729,78	0,00
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.927.521,13	7.954.200,00	0,00	9.614.233,46	-1.660.033,46	-313.287,67	0,00
E 11	- Abschreibungen	2.918.944,94	2.785.943,00	0,00	3.009.251,75	-223.308,75	90.306,81	0,00
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	633.752,67	720.600,00	0,00	346.446,62	374.153,38	-287.306,05	0,00
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	964.040,22	859.820,00	0,00	983.330,60	-123.510,60	19.290,38	0,00
<b>E 15</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>	<b>18.986.844,14</b>	<b>16.585.204,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.782.577,39</b>	<b>-2.197.373,39</b>	<b>-204.266,75</b>	<b>0,00</b>
<b>E 16</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>	<b>-13.260.617,31</b>	<b>-11.241.897,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.129.552,90</b>	<b>1.887.655,90</b>	<b>131.064,41</b>	<b>0,00</b>
<b>E 20</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)</b>	<b>-13.260.617,31</b>	<b>-11.241.897,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.129.552,90</b>	<b>1.887.655,90</b>	<b>131.064,41</b>	<b>0,00</b>
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.647.157,59	0,00	0,00	-2.853.682,95	2.853.682,95	-206.525,36	0,00
<b>E 23</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)</b>	<b>-15.907.774,90</b>	<b>-11.241.897,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.983.235,85</b>	<b>4.741.338,85</b>	<b>-75.460,95</b>	<b>0,00</b>





# Teilergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite :

39

Teilhaushalt

03 Soziales

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2018	2019	übertragen aus	2019	Plan ./. Ist	gegenüber	2020
		EUR	EUR	2018	EUR	2019	2018	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.546,05	0,00	0,00	1.379,80	-1.379,80	-166,25	0,00
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	34.750.036,47	35.691.650,00	0,00	35.770.464,70	-78.814,70	1.020.428,23	0,00
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.810,00	3.000,00	0,00	3.330,00	-330,00	1.520,00	0,00
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.635.539,92	1.560.200,00	0,00	1.761.268,07	-201.068,07	125.728,15	0,00
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	78.679,81	600,00	0,00	424.793,48	-424.193,48	346.113,67	0,00
<b>E 8</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>36.467.612,25</b>	<b>37.255.450,00</b>	<b>0,00</b>	<b>37.961.236,05</b>	<b>-705.786,05</b>	<b>1.493.623,80</b>	<b>0,00</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.053.117,33	3.963.500,00	0,00	3.904.083,53	59.416,47	-149.033,80	0,00
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	906.667,53	850.000,00	0,00	862.949,58	-12.949,58	-43.717,95	0,00
E 11	- Abschreibungen	11.248,00	11.248,00	0,00	11.248,00	0,00	0,00	0,00
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	60.020.250,60	63.195.300,00	0,00	61.513.596,04	1.681.703,96	1.493.345,44	0,00
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	41.074,36	47.100,00	0,00	58.046,42	-10.946,42	16.972,06	0,00
<b>E 15</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>	<b>65.032.357,82</b>	<b>68.067.148,00</b>	<b>0,00</b>	<b>66.349.923,57</b>	<b>1.717.224,43</b>	<b>1.317.565,75</b>	<b>0,00</b>
<b>E 16</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>	<b>-28.564.745,57</b>	<b>-30.811.698,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-28.388.687,52</b>	<b>-2.423.010,48</b>	<b>176.058,05</b>	<b>0,00</b>
<b>E 20</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)</b>	<b>-28.564.745,57</b>	<b>-30.811.698,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-28.388.687,52</b>	<b>-2.423.010,48</b>	<b>176.058,05</b>	<b>0,00</b>
<b>E 22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.520.994,44</b>	<b>-134.610,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.421.323,76</b>	<b>1.286.713,76</b>	<b>99.670,68</b>	<b>0,00</b>
<b>E 23</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)</b>	<b>-30.085.740,01</b>	<b>-30.946.308,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-29.810.011,28</b>	<b>-1.136.296,72</b>	<b>275.728,73</b>	<b>0,00</b>



# Teilergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite :

40

Teilhaushalt

04 Jugend

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2018	2019	übertragen aus	2019	Plan ./. Ist	gegenüber	2020
		EUR	EUR	2018	EUR	2019	2018	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	18.352.662,85	21.671.671,00	0,00	20.220.540,78	1.451.130,22	1.867.877,93	0,00
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	6.819.228,38	7.585.800,00	0,00	7.555.438,44	30.361,56	736.210,06	0,00
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	-70,60	70,60	-70,60	0,00
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	152.749,13	150.000,00	0,00	123.503,36	26.496,64	-29.245,77	0,00
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	437.242,76	2.500,00	0,00	551.377,81	-548.877,81	114.135,05	0,00
<b>E 8</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>25.761.883,12</b>	<b>29.409.971,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28.450.789,79</b>	<b>959.181,21</b>	<b>2.688.906,67</b>	<b>0,00</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.540.674,07	4.455.344,00	0,00	4.539.169,55	-83.825,55	-1.504,52	0,00
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.073,15	27.250,00	0,00	11.563,81	15.686,19	1.490,66	0,00
E 11	- Abschreibungen	647.481,51	595.295,00	0,00	601.795,72	-6.500,72	-45.685,79	0,00
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	37.345.079,02	41.854.000,00	0,00	40.222.303,96	1.631.696,04	2.877.224,94	0,00
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	23.448.842,67	24.831.100,00	0,00	25.254.699,65	-423.599,65	1.805.856,98	0,00
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	92.028,51	145.250,00	0,00	103.064,75	42.185,25	11.036,24	0,00
<b>E 15</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>	<b>66.084.178,93</b>	<b>71.908.239,00</b>	<b>0,00</b>	<b>70.732.597,44</b>	<b>1.175.641,56</b>	<b>4.648.418,51</b>	<b>0,00</b>
<b>E 16</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>	<b>-40.322.295,81</b>	<b>-42.498.268,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-42.281.807,65</b>	<b>-216.460,35</b>	<b>-1.959.511,84</b>	<b>0,00</b>
<b>E 20</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)</b>	<b>-40.322.295,81</b>	<b>-42.498.268,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-42.281.807,65</b>	<b>-216.460,35</b>	<b>-1.959.511,84</b>	<b>0,00</b>
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.297.850,77	-34.700,00	0,00	-2.481.662,29	2.446.962,29	-183.811,52	0,00
<b>E 23</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)</b>	<b>-42.620.146,58</b>	<b>-42.532.968,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-44.763.469,94</b>	<b>2.230.501,94</b>	<b>-2.143.323,36</b>	<b>0,00</b>



# Teilergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt

05 Gesundheit und Sport

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2018	2019	übertragen aus	2019	Plan ./ Ist	gegenüber	2020
		EUR	EUR	2018	EUR	2019	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	97.680,23	97.300,00	0,00	98.467,21	-1.167,21	786,98	0,00
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	163.136,12	144.000,00	0,00	170.002,02	-26.002,02	6.865,90	0,00
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	132,47	0,00	0,00	328,24	-328,24	195,77	0,00
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.475,57	15.000,00	0,00	13.562,43	1.437,57	86,86	0,00
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	274.310,16	0,00	0,00	35.116,74	-35.116,74	-239.193,42	0,00
<b>E 8</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>548.734,55</b>	<b>256.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>317.476,64</b>	<b>-61.176,64</b>	<b>-231.257,91</b>	<b>0,00</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.696.449,86	1.633.235,00	0,00	1.483.564,62	149.670,38	-212.885,24	0,00
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	64.266,80	68.100,00	0,00	71.893,61	-3.793,61	7.626,81	0,00
E 11	- Abschreibungen	15.894,00	10.796,00	0,00	10.796,00	0,00	-5.098,00	0,00
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	5.000,00	5.500,00	0,00	5.000,00	500,00	0,00	0,00
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	42.359,46	55.150,00	0,00	37.840,18	17.309,82	-4.519,28	0,00
<b>E 15</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>	<b>1.823.970,12</b>	<b>1.772.781,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.609.094,41</b>	<b>163.686,59</b>	<b>-214.875,71</b>	<b>0,00</b>
<b>E 16</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>	<b>-1.275.235,57</b>	<b>-1.516.481,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.291.617,77</b>	<b>-224.863,23</b>	<b>-16.382,20</b>	<b>0,00</b>
<b>E 20</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)</b>	<b>-1.275.235,57</b>	<b>-1.516.481,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.291.617,77</b>	<b>-224.863,23</b>	<b>-16.382,20</b>	<b>0,00</b>
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-916.027,45	-120.900,00	0,00	-898.960,95	778.060,95	17.066,50	0,00
<b>E 23</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)</b>	<b>-2.191.263,02</b>	<b>-1.637.381,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.190.578,72</b>	<b>553.197,72</b>	<b>684,30</b>	<b>0,00</b>



# Teilergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt

06 Gestaltung Umwelt

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2018	2019	übertragen aus	2019	Plan ./. Ist	gegenüber	2020
		EUR	EUR	2018	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.986.978,91	1.690.892,00	0,00	1.679.457,63	11.434,37	-307.521,28	0,00
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	713.401,92	652.000,00	0,00	931.681,36	-279.681,36	218.279,44	0,00
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	153.850,94	101.400,00	0,00	43.919,44	57.480,56	-109.931,50	0,00
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	238.843,30	597.600,00	0,00	246.892,48	350.707,52	8.049,18	0,00
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	13.070,63	20.000,00	0,00	340.671,82	-320.671,82	327.601,19	0,00
<b>E 8</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>3.106.145,70</b>	<b>3.061.892,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.242.622,73</b>	<b>-180.730,73</b>	<b>136.477,03</b>	<b>0,00</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.568.629,45	2.474.282,00	0,00	2.564.508,11	-90.226,11	-4.121,34	0,00
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.271.177,26	1.725.300,00	0,00	899.027,22	826.272,78	-372.150,04	0,00
E 11	- Abschreibungen	1.759.783,18	1.747.454,00	0,00	1.771.084,32	-23.630,32	11.301,14	0,00
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.485.102,82	1.751.450,00	0,00	2.158.462,82	-407.012,82	673.360,00	0,00
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	325.590,58	237.200,00	0,00	235.207,24	1.992,76	-90.383,34	0,00
<b>E 15</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>	<b>7.410.283,29</b>	<b>7.935.686,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.628.289,71</b>	<b>307.396,29</b>	<b>218.006,42</b>	<b>0,00</b>
<b>E 16</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>	<b>-4.304.137,59</b>	<b>-4.873.794,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.385.666,98</b>	<b>-488.127,02</b>	<b>-81.529,39</b>	<b>0,00</b>
<b>E 20</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)</b>	<b>-4.304.137,59</b>	<b>-4.873.794,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.385.666,98</b>	<b>-488.127,02</b>	<b>-81.529,39</b>	<b>0,00</b>
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.209.406,88	0,00	0,00	-1.210.944,16	1.210.944,16	-1.537,28	0,00
<b>E 23</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)</b>	<b>-5.513.544,47</b>	<b>-4.873.794,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.596.611,14</b>	<b>722.817,14</b>	<b>-83.066,67</b>	<b>0,00</b>



# Teilergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt

07 Zentrale Finanzleistungen

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2018	2019	übertragen aus	2019	Plan ./. Ist	gegenüber	2020
		EUR	EUR	2018	EUR	2019	2018	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.414,16	0,00	0,00	1.697,30	-1.697,30	283,14	0,00
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	106.235.960,25	108.470.060,00	0,00	110.313.310,36	-1.843.250,36	4.077.350,11	0,00
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	466.617,27	275.000,00	0,00	785.898,74	-510.898,74	319.281,47	0,00
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	1.504.221,36	0,00	0,00	89.054,54	-89.054,54	-1.415.166,82	0,00
<b>E 8</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>108.208.213,04</b>	<b>108.745.060,00</b>	<b>0,00</b>	<b>111.189.960,94</b>	<b>-2.444.900,94</b>	<b>2.981.747,90</b>	<b>0,00</b>
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	3.011.169,73	1.883.000,00	0,00	2.393.922,03	-510.922,03	-617.247,70	0,00
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	95.617,04	0,00	0,00	269.791,94	-269.791,94	174.174,90	0,00
<b>E 15</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>	<b>3.106.786,77</b>	<b>1.883.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.663.713,97</b>	<b>-780.713,97</b>	<b>-443.072,80</b>	<b>0,00</b>
<b>E 16</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>	<b>105.101.426,27</b>	<b>106.862.060,00</b>	<b>0,00</b>	<b>108.526.246,97</b>	<b>-1.664.186,97</b>	<b>3.424.820,70</b>	<b>0,00</b>
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.322.919,22	1.271.400,00	0,00	1.655.955,41	-384.555,41	-666.963,81	0,00
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.515.405,89	3.120.000,00	0,00	2.410.296,18	709.703,82	-105.109,71	0,00
<b>E 19</b>	<b>= Saldo der Zins - und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)</b>	<b>-192.486,67</b>	<b>-1.848.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-754.340,77</b>	<b>-1.094.259,23</b>	<b>-561.854,10</b>	<b>0,00</b>
<b>E 20</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)</b>	<b>104.908.939,60</b>	<b>105.013.460,00</b>	<b>0,00</b>	<b>107.771.906,20</b>	<b>-2.758.446,20</b>	<b>2.862.966,60</b>	<b>0,00</b>
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	616.015,45	530.710,00	0,00	493.039,71	37.670,29	-122.975,74	0,00
<b>E 23</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)</b>	<b>105.524.955,05</b>	<b>105.544.170,00</b>	<b>0,00</b>	<b>108.264.945,91</b>	<b>-2.720.775,91</b>	<b>2.739.990,86</b>	<b>0,00</b>

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



## **3.2 Teilfinanzrechnungen**



# Übersicht Finanzrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt		Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2018	Gesamt 2019	Übertragen aus 2018	Ansatz 2019	2019	2019
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
01	Zentrale Verwaltung	-3.559.924,11	-19.480.093,59	-494.221,59	-18.985.872,00	-6.902.310,08	-12.577.783,51
02	Schule und Kultur	-16.101.777,88	-22.344.003,65	-3.337.592,71	-19.006.410,94	-18.848.288,94	-3.495.714,71
03	Soziales	-27.729.132,71	-30.502.240,00	0,00	-30.502.240,00	-32.687.865,66	2.185.625,66
04	Jugend	-37.772.834,05	-42.088.134,00	0,00	-42.088.134,00	-47.745.903,10	5.657.769,10
05	Gesundheit und Sport	-2.104.644,70	-1.406.085,00	0,00	-1.406.085,00	-2.092.596,53	686.511,53
06	Gestaltung Umwelt	-5.132.655,66	-5.745.122,68	-623.630,68	-5.121.492,00	-5.775.874,06	30.751,38
07	Zentrale Finanzleistungen	102.762.147,99	104.978.564,00	0,00	104.978.564,00	106.846.850,02	-1.868.286,02
<b>Gesamt:</b>		<b>10.361.178,88</b>	<b>-16.587.114,92</b>	<b>-4.455.444,98</b>	<b>-12.131.669,94</b>	<b>-7.205.988,35</b>	<b>-9.381.126,57</b>

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





# Teilfinanzrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt

01 Zentrale Verwaltung

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2018	2019	übertragen aus	2019	Plan ./. Ist	gegenüber	2020
		EUR	EUR	2018	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
F 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	140.979,23	160.000,00	0,00	153.167,17	6.832,83	12.187,94	0,00
F 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.897.364,05	1.854.200,00	0,00	1.998.808,37	-144.608,37	101.444,32	0,00
F 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	139.378,68	131.100,00	0,00	182.951,66	-51.851,66	43.572,98	0,00
F 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	224.999,30	148.650,00	0,00	209.157,55	-60.507,55	-15.841,75	0,00
F 7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	165.309,39	75.500,00	0,00	171.528,33	-96.028,33	6.218,94	0,00
<b>F 8</b>	<b>= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.568.030,65</b>	<b>2.369.450,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.715.613,08</b>	<b>-346.163,08</b>	<b>147.582,43</b>	<b>0,00</b>
F 9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	10.144.278,20	10.925.195,00	0,00	10.692.143,10	233.051,90	547.864,90	0,00
F 10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.083.856,45	4.335.350,00	0,00	2.167.494,60	2.167.855,40	1.083.638,15	0,00
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	277.231,35	194.500,00	0,00	315.430,23	-120.930,23	38.198,88	0,00
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	2.319.903,24	2.618.610,00	0,00	2.736.020,75	-117.410,75	416.117,51	0,00
<b>F 15</b>	<b>= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>13.825.269,24</b>	<b>18.073.655,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.911.088,68</b>	<b>2.162.566,32</b>	<b>2.085.819,44</b>	<b>0,00</b>
<b>F 16</b>	<b>= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-11.257.238,59</b>	<b>-15.704.205,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.195.475,60</b>	<b>-2.508.729,40</b>	<b>-1.938.237,01</b>	<b>0,00</b>
F 17	+ Zinsinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.612,28	3.500,00	0,00	3.603,75	-103,75	1.991,47	0,00
<b>F 19</b>	<b>= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>1.612,28</b>	<b>3.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.603,75</b>	<b>-103,75</b>	<b>1.991,47</b>	<b>0,00</b>
<b>F 20</b>	<b>= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-11.255.626,31</b>	<b>-15.700.705,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.191.871,85</b>	<b>-2.508.833,15</b>	<b>-1.936.245,54</b>	<b>0,00</b>
	+ Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.531.573,36	0,00	0,00	11.009.429,96	-11.009.429,96	477.856,60	0,00
	- Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.260.995,49	0,00	0,00	2.430.149,73	-2.430.149,73	169.154,24	0,00
<b>F 22</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>8.270.577,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.579.280,23</b>	<b>-8.579.280,23</b>	<b>308.702,36</b>	<b>0,00</b>
<b>F 23</b>	<b>Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-2.985.048,44</b>	<b>-15.700.705,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.612.591,62</b>	<b>-11.088.113,38</b>	<b>-1.627.543,18</b>	<b>0,00</b>
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	46.728,00	0,00	0,00	222.022,00	-222.022,00	175.294,00	0,00
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	6.886,00	-6.886,00	6.886,00	0,00
<b>F 27</b>	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>46.728,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>228.908,00</b>	<b>-228.908,00</b>	<b>182.180,00</b>	<b>0,00</b>
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	84.247,01	957.820,00	0,00	428.855,01	528.964,99	344.608,00	35.000,00
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	537.356,66	2.821.568,59	530.550,21	2.089.771,45	731.797,14	1.552.414,79	505.550,21
<b>F 32</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>621.603,67</b>	<b>3.779.388,59</b>	<b>530.550,21</b>	<b>2.518.626,46</b>	<b>1.260.762,13</b>	<b>1.897.022,79</b>	<b>540.550,21</b>
<b>F 33</b>	<b>= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-574.875,67</b>	<b>-3.779.388,59</b>	<b>-530.550,21</b>	<b>-2.289.718,46</b>	<b>-1.489.670,13</b>	<b>-1.714.842,79</b>	<b>-540.550,21</b>
<b>F 34</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>-3.559.924,11</b>	<b>-19.480.093,59</b>	<b>-530.550,21</b>	<b>-6.902.310,08</b>	<b>-12.577.783,51</b>	<b>-3.342.385,97</b>	<b>-540.550,21</b>



# Teilfinanzrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt

02 Schule und Kultur

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2018	2019	übertragen aus	2019	Plan J. Ist	gegenüber	2020
		EUR	EUR	2018	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
F 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	3.044.978,48	3.081.400,00	0,00	3.204.956,53	-123.556,53	159.978,05	0,00
F 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	939.699,80	930.200,00	0,00	918.810,16	11.389,84	-20.889,64	0,00
F 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	175.441,00	78.150,00	0,00	172.158,24	-94.008,24	-3.282,76	0,00
F 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	248.812,58	213.900,00	0,00	174.922,32	38.977,68	-73.890,26	0,00
F 7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	87.296,10	35.600,00	0,00	56.976,53	-21.376,53	-30.319,57	0,00
<b>F 8</b>	<b>= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.496.227,96</b>	<b>4.339.250,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.527.823,78</b>	<b>-188.573,78</b>	<b>31.595,82</b>	<b>0,00</b>
F 9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	4.534.398,96	4.253.791,00	0,00	4.830.366,77	-576.575,77	295.967,81	0,00
F 10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.958.296,81	8.356.050,00	0,00	10.266.065,90	-1.910.015,90	307.769,09	0,00
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	643.802,67	720.600,00	0,00	343.626,62	376.973,38	-300.176,05	0,00
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	972.206,37	859.820,00	0,00	970.150,38	-110.330,38	-2.055,99	0,00
<b>F 15</b>	<b>= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>16.108.704,81</b>	<b>14.190.261,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.410.209,67</b>	<b>-2.219.948,67</b>	<b>301.504,86</b>	<b>0,00</b>
<b>F 16</b>	<b>= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-11.612.476,85</b>	<b>-9.851.011,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.882.385,89</b>	<b>2.031.374,89</b>	<b>-269.909,04</b>	<b>0,00</b>
<b>F 20</b>	<b>= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-11.612.476,85</b>	<b>-9.851.011,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.882.385,89</b>	<b>2.031.374,89</b>	<b>-269.909,04</b>	<b>0,00</b>
	+ Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	87.176,77	-87.176,77	87.176,77	0,00
	- Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.647.157,59	0,00	0,00	2.940.859,72	-2.940.859,72	293.702,13	0,00
<b>F 22</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-2.647.157,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.853.682,95</b>	<b>2.853.682,95</b>	<b>-206.525,36</b>	<b>0,00</b>
<b>F 23</b>	<b>Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-14.259.634,44</b>	<b>-9.851.011,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-14.736.068,84</b>	<b>4.885.057,84</b>	<b>-476.434,40</b>	<b>0,00</b>
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	730.000,00	5.120.000,00	0,00	574.000,00	4.546.000,00	-156.000,00	0,00
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00	0,00
<b>F 27</b>	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>730.001,00</b>	<b>5.120.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>574.000,00</b>	<b>4.546.000,00</b>	<b>-156.001,00</b>	<b>0,00</b>
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	191.330,00	563.010,00	335.410,00	42.281,94	520.728,06	-149.048,06	346.290,00
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	2.380.814,44	16.636.619,93	3.742.015,83	4.643.938,16	11.992.681,77	2.263.123,72	7.757.674,31
<b>F 32</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.572.144,44</b>	<b>17.199.629,93</b>	<b>4.077.425,83</b>	<b>4.686.220,10</b>	<b>12.513.409,83</b>	<b>2.114.075,66</b>	<b>8.103.964,31</b>
<b>F 33</b>	<b>= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.842.143,44</b>	<b>-12.079.629,93</b>	<b>-4.077.425,83</b>	<b>-4.112.220,10</b>	<b>-7.967.409,83</b>	<b>-2.270.076,66</b>	<b>-8.103.964,31</b>
<b>F 34</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>-16.101.777,88</b>	<b>-21.930.640,93</b>	<b>-4.077.425,83</b>	<b>-18.848.288,94</b>	<b>-3.082.351,99</b>	<b>-2.746.511,06</b>	<b>-8.103.964,31</b>



# Teilfinanzrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt

03 Soziales

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2018	2019	übertragen aus	2019	Plan ./. Ist	gegenüber	2020
		EUR	EUR	2018	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
F 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.546,05	0,00	0,00	1.379,80	-1.379,80	-166,25	0,00
F 3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	36.484.561,86	35.691.650,00	0,00	33.126.241,27	2.565.408,73	-3.358.320,59	0,00
F 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.810,00	3.000,00	0,00	3.130,00	-130,00	1.320,00	0,00
F 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.489.922,33	1.560.200,00	0,00	1.742.258,27	-182.058,27	252.335,94	0,00
F 7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	707,21	600,00	0,00	11.781,72	-11.181,72	11.074,51	0,00
<b>F 8</b>	<b>= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>37.978.547,45</b>	<b>37.255.450,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34.884.791,06</b>	<b>2.370.658,94</b>	<b>-3.093.756,39</b>	<b>0,00</b>
F 9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	3.548.860,89	3.665.290,00	0,00	3.883.965,25	-218.675,25	335.104,36	0,00
F 10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	845.183,40	850.000,00	0,00	924.433,71	-74.433,71	79.250,31	0,00
F 13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	59.887.997,47	63.195.300,00	0,00	61.433.694,52	1.761.605,48	1.545.697,05	0,00
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	39.249,26	47.100,00	0,00	41.256,36	5.843,64	2.007,10	0,00
<b>F 15</b>	<b>= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>64.321.291,02</b>	<b>67.757.690,00</b>	<b>0,00</b>	<b>66.283.349,84</b>	<b>1.474.340,16</b>	<b>1.962.058,82</b>	<b>0,00</b>
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-26.342.743,57	-30.502.240,00	0,00	-31.398.558,78	896.318,78	-5.055.815,21	0,00
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-26.342.743,57	-30.502.240,00	0,00	-31.398.558,78	896.318,78	-5.055.815,21	0,00
	- Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.386.389,14	0,00	0,00	1.289.306,88	-1.289.306,88	-97.082,26	0,00
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.386.389,14	0,00	0,00	-1.289.306,88	1.289.306,88	97.082,26	0,00
<b>F 23</b>	<b>Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-27.729.132,71</b>	<b>-30.502.240,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-32.687.865,66</b>	<b>2.185.625,66</b>	<b>-4.958.732,95</b>	<b>0,00</b>
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-27.729.132,71	-30.502.240,00	0,00	-32.687.865,66	2.185.625,66	-4.958.732,95	0,00



# Teilfinanzrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt

04 Jugend

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2018	2019	übertragen aus	2019	Plan ./. Ist	gegenüber	2020
		EUR	EUR	2018	EUR	2019	2018	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
F 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	18.326.327,60	21.650.000,00	0,00	20.222.360,30	1.427.639,70	1.896.032,70	0,00
F 3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	10.242.447,69	7.585.800,00	0,00	9.204.693,15	-1.618.893,15	-1.037.754,54	0,00
F 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	153.076,57	150.000,00	0,00	124.737,49	25.262,51	-28.339,08	0,00
F 7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	11.768,06	2.500,00	0,00	6.385,00	-3.885,00	-5.383,06	0,00
<b>F 8</b>	<b>= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>28.733.619,92</b>	<b>29.388.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29.558.175,94</b>	<b>-169.875,94</b>	<b>824.556,02</b>	<b>0,00</b>
F 9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	4.141.256,90	4.103.834,00	0,00	4.474.234,70	-370.400,70	332.977,80	0,00
F 10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.607,36	27.250,00	0,00	11.667,89	15.582,11	3.060,53	0,00
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	34.742.566,40	41.854.000,00	0,00	43.383.273,81	-1.529.273,81	8.640.707,41	0,00
F 13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	25.116.510,34	24.831.100,00	0,00	26.702.100,03	-1.871.000,03	1.585.589,69	0,00
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	87.092,49	145.250,00	0,00	101.304,60	43.945,40	14.212,11	0,00
<b>F 15</b>	<b>= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>64.096.033,49</b>	<b>70.961.434,00</b>	<b>0,00</b>	<b>74.672.581,03</b>	<b>-3.711.147,03</b>	<b>10.576.547,54</b>	<b>0,00</b>
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-35.362.413,57	-41.573.134,00	0,00	-45.114.405,09	3.541.271,09	-9.751.991,52	0,00
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-35.362.413,57	-41.573.134,00	0,00	-45.114.405,09	3.541.271,09	-9.751.991,52	0,00
	+ Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	231.369,07	-231.369,07	231.369,07	0,00
	- Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.263.297,25	0,00	0,00	2.678.525,36	-2.678.525,36	415.228,11	0,00
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.263.297,25	0,00	0,00	-2.447.156,29	2.447.156,29	-183.859,04	0,00
<b>F 23</b>	<b>Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-37.625.710,82</b>	<b>-41.573.134,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-47.561.561,38</b>	<b>5.988.427,38</b>	<b>-9.935.850,56</b>	<b>0,00</b>
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	11.680,28	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.680,28	0,00
<b>F 27</b>	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>11.680,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.680,28</b>	<b>0,00</b>
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	147.123,23	500.000,00	0,00	167.950,00	332.050,00	20.826,77	0,00
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	11.680,28	15.000,00	0,00	16.391,72	-1.391,72	4.711,44	0,00
<b>F 32</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>158.803,51</b>	<b>515.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>184.341,72</b>	<b>330.658,28</b>	<b>25.538,21</b>	<b>0,00</b>
<b>F 33</b>	<b>= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-147.123,23</b>	<b>-515.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-184.341,72</b>	<b>-330.658,28</b>	<b>-37.218,49</b>	<b>0,00</b>
<b>F 34</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>-37.772.834,05</b>	<b>-42.088.134,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-47.745.903,10</b>	<b>5.657.769,10</b>	<b>-9.973.069,05</b>	<b>0,00</b>



# Teilfinanzrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite :

51

Teilhaushalt

05 Gesundheit und Sport

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2018	2019	übertragen aus	2019	Plan ./. Ist	gegenüber	2020
		EUR	EUR	2018	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
F 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	97.680,23	97.300,00	0,00	98.467,21	-1.167,21	786,98	0,00
F 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	157.539,10	144.000,00	0,00	164.629,26	-20.629,26	7.090,16	0,00
F 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	132,47	0,00	0,00	145,17	-145,17	12,70	0,00
F 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.226,35	15.000,00	0,00	13.811,65	1.188,35	585,30	0,00
<b>F 8</b>	<b>= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>268.578,15</b>	<b>256.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>277.053,29</b>	<b>-20.753,29</b>	<b>8.475,14</b>	<b>0,00</b>
F 9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.470.226,68	1.533.635,00	0,00	1.479.672,22	53.962,78	9.445,54	0,00
F 10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	61.422,62	68.100,00	0,00	69.097,06	-997,06	7.674,44	0,00
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	5.000,00	5.500,00	0,00	5.000,00	500,00	0,00	0,00
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	41.483,34	55.150,00	0,00	37.690,59	17.459,41	-3.792,75	0,00
<b>F 15</b>	<b>= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.578.132,64</b>	<b>1.662.385,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.591.459,87</b>	<b>70.925,13</b>	<b>13.327,23</b>	<b>0,00</b>
<b>F 16</b>	<b>= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.309.554,49</b>	<b>-1.406.085,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.314.406,58</b>	<b>-91.678,42</b>	<b>-4.852,09</b>	<b>0,00</b>
<b>F 20</b>	<b>= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-1.309.554,49</b>	<b>-1.406.085,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.314.406,58</b>	<b>-91.678,42</b>	<b>-4.852,09</b>	<b>0,00</b>
	+ Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	19.127,85	-19.127,85	19.127,85	0,00
	- Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	795.090,21	0,00	0,00	797.317,80	-797.317,80	2.227,59	0,00
<b>F 22</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-795.090,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-778.189,95</b>	<b>778.189,95</b>	<b>16.900,26</b>	<b>0,00</b>
<b>F 23</b>	<b>Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-2.104.644,70</b>	<b>-1.406.085,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.092.596,53</b>	<b>686.511,53</b>	<b>12.048,17</b>	<b>0,00</b>
<b>F 34</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>-2.104.644,70</b>	<b>-1.406.085,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.092.596,53</b>	<b>686.511,53</b>	<b>12.048,17</b>	<b>0,00</b>



# Teilfinanzrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt

06 Gestaltung Umwelt

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2018	2019	übertragen aus	2019	Plan ./. Ist	gegenüber	2020
		EUR	EUR	2018	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
F 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	778.933,67	724.700,00	0,00	646.911,25	77.788,75	-132.022,42	0,00
F 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	715.791,56	652.000,00	0,00	814.906,65	-162.906,65	99.115,09	0,00
F 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	39.401,01	101.400,00	0,00	131.229,36	-29.829,36	91.828,35	0,00
F 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	234.511,56	597.600,00	0,00	252.618,44	344.981,56	18.106,88	0,00
F 7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	92.575,65	20.000,00	0,00	100.661,78	-80.661,78	8.086,13	0,00
<b>F 8</b>	<b>= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.861.213,45</b>	<b>2.095.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.946.327,48</b>	<b>149.372,52</b>	<b>85.114,03</b>	<b>0,00</b>
F 9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	2.284.143,84	2.278.892,00	0,00	2.489.047,17	-210.155,17	204.903,33	0,00
F 10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.253.759,50	1.725.300,00	0,00	883.540,41	841.759,59	-370.219,09	0,00
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.434.666,98	1.751.450,00	0,00	2.128.722,17	-377.272,17	694.055,19	0,00
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	270.617,66	237.200,00	0,00	203.247,85	33.952,15	-67.369,81	0,00
<b>F 15</b>	<b>= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.243.187,98</b>	<b>5.992.842,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.704.557,60</b>	<b>288.284,40</b>	<b>461.369,62</b>	<b>0,00</b>
<b>F 16</b>	<b>= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-3.381.974,53</b>	<b>-3.897.142,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.758.230,12</b>	<b>-138.911,88</b>	<b>-376.255,59</b>	<b>0,00</b>
<b>F 20</b>	<b>= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-3.381.974,53</b>	<b>-3.897.142,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.758.230,12</b>	<b>-138.911,88</b>	<b>-376.255,59</b>	<b>0,00</b>
	+ Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	189.804,63	-189.804,63	189.804,63	0,00
	- Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.178.643,68	0,00	0,00	1.400.748,79	-1.400.748,79	222.105,11	0,00
<b>F 22</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.178.643,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.210.944,16</b>	<b>1.210.944,16</b>	<b>-32.300,48</b>	<b>0,00</b>
<b>F 23</b>	<b>Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-4.560.618,21</b>	<b>-3.897.142,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.969.174,28</b>	<b>1.072.032,28</b>	<b>-408.556,07</b>	<b>0,00</b>
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	817.753,34	11.558.800,00	0,00	904.686,92	10.654.113,08	86.933,58	0,00
<b>F 27</b>	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>817.753,34</b>	<b>11.558.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>904.686,92</b>	<b>10.654.113,08</b>	<b>86.933,58</b>	<b>0,00</b>
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	138.195,41	138.650,00	0,00	42.707,00	95.943,00	-95.488,41	65.900,00
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	1.251.595,38	13.268.130,68	623.630,68	1.668.679,70	11.599.450,98	417.084,32	2.069.516,10
<b>F 32</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.389.790,79</b>	<b>13.406.780,68</b>	<b>623.630,68</b>	<b>1.711.386,70</b>	<b>11.695.393,98</b>	<b>321.595,91</b>	<b>2.135.416,10</b>
<b>F 33</b>	<b>= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-572.037,45</b>	<b>-1.847.980,68</b>	<b>-623.630,68</b>	<b>-806.699,78</b>	<b>-1.041.280,90</b>	<b>-234.662,33</b>	<b>-2.135.416,10</b>
<b>F 34</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>-5.132.655,66</b>	<b>-5.745.122,68</b>	<b>-623.630,68</b>	<b>-5.775.874,06</b>	<b>30.751,38</b>	<b>-643.218,40</b>	<b>-2.135.416,10</b>



# Teilfinanzrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt

07 Zentrale Finanzleistungen

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2018	2019	übertragen aus	2019	Plan J. Ist	gegenüber	2020
		EUR	EUR	2018	EUR	2019	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
F 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.424,30	0,00	0,00	1.788,30	-1.788,30	364,00	0,00
F 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	105.404.406,65	108.435.164,00	0,00	110.362.555,88	-1.927.391,88	4.958.149,23	0,00
F 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	306.389,48	275.000,00	0,00	608.474,74	-333.474,74	302.085,26	0,00
F 7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	850.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-850.000,00	0,00
<b>F 8</b>	<b>= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>106.562.220,43</b>	<b>108.710.164,00</b>	<b>0,00</b>	<b>110.972.818,92</b>	<b>-2.262.654,92</b>	<b>4.410.598,49</b>	<b>0,00</b>
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.470.261,00	1.883.000,00	0,00	2.934.830,76	-1.051.830,76	464.569,76	0,00
<b>F 15</b>	<b>= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.470.261,00</b>	<b>1.883.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.934.830,76</b>	<b>-1.051.830,76</b>	<b>464.569,76</b>	<b>0,00</b>
<b>F 16</b>	<b>= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>104.091.959,43</b>	<b>106.827.164,00</b>	<b>0,00</b>	<b>108.037.988,16</b>	<b>-1.210.824,16</b>	<b>3.946.028,73</b>	<b>0,00</b>
F 17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.222.382,44	1.271.400,00	0,00	1.240.988,54	30.411,46	18.606,10	0,00
F 18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	2.552.193,88	3.120.000,00	0,00	2.458.126,68	661.873,32	-94.067,20	0,00
<b>F 19</b>	<b>= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>-1.329.811,44</b>	<b>-1.848.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.217.138,14</b>	<b>-631.461,86</b>	<b>112.673,30</b>	<b>0,00</b>
<b>F 20</b>	<b>= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>102.762.147,99</b>	<b>104.978.564,00</b>	<b>0,00</b>	<b>106.820.850,02</b>	<b>-1.842.286,02</b>	<b>4.058.702,03</b>	<b>0,00</b>
<b>F 23</b>	<b>Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>102.762.147,99</b>	<b>104.978.564,00</b>	<b>0,00</b>	<b>106.820.850,02</b>	<b>-1.842.286,02</b>	<b>4.058.702,03</b>	<b>0,00</b>
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	26.000,00	-26.000,00	26.000,00	0,00
<b>F 27</b>	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26.000,00</b>	<b>-26.000,00</b>	<b>26.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F 33</b>	<b>= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26.000,00</b>	<b>-26.000,00</b>	<b>26.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F 34</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>102.762.147,99</b>	<b>104.978.564,00</b>	<b>0,00</b>	<b>106.846.850,02</b>	<b>-1.868.286,02</b>	<b>4.084.702,03</b>	<b>0,00</b>
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	3.200.000,00	17.983.267,00	3.803.350,00	5.000.000,00	12.983.267,00	1.800.000,00	11.702.793,86
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	3.342.770,90	3.374.000,00	0,00	3.357.319,81	16.680,19	14.548,91	0,00
<b>F 37</b>	<b>= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>-142.770,90</b>	<b>14.609.267,00</b>	<b>3.803.350,00</b>	<b>1.642.680,19</b>	<b>12.966.586,81</b>	<b>1.785.451,09</b>	<b>11.702.793,86</b>
	+ Einzahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-23.000.000,00	-1.325.753,00	0,00	-97.000.000,00	95.674.247,00	-74.000.000,00	0,00
	- Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-34.000.000,00	0,00	0,00	-93.000.000,00	93.000.000,00	-59.000.000,00	0,00
<b>F 39</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>-11.000.000,00</b>	<b>1.325.753,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.000.000,00</b>	<b>-2.674.247,00</b>	<b>15.000.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F 40</b>	<b>= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-11.142.770,90</b>	<b>15.935.020,00</b>	<b>3.803.350,00</b>	<b>5.642.680,19</b>	<b>10.292.339,81</b>	<b>16.785.451,09</b>	<b>11.702.793,86</b>
	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	2.868.636,38	0,00	0,00	2.708.878,34	-2.708.878,34	-159.758,04	0,00
	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	2.392.651,49	0,00	0,00	2.655.247,04	-2.655.247,04	262.595,55	0,00
<b>F 41</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>	<b>475.984,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>53.631,30</b>	<b>-53.631,30</b>	<b>-422.353,59</b>	<b>0,00</b>
<b>F 42</b>	<b>= Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-10.666.786,01</b>	<b>15.935.020,00</b>	<b>3.803.350,00</b>	<b>5.696.311,49</b>	<b>10.238.708,51</b>	<b>16.363.097,50</b>	<b>11.702.793,86</b>

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





## **4.1 Bilanz in Kontenform**



# Bilanz 2019 - Aktiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2019	2018
		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	269.254,00	176.310,00
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	12.030.304,00	12.084.731,00
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	2.446.614,94	2.184.993,94
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	164.720,00
	<b>Summe: Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>14.746.172,94</b>	<b>14.610.754,94</b>
<b>1.2.</b>	<b>Sachanlagen</b>		
1.2.1.	Wald, Forsten	61.873,92	61.873,92
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.150.526,71	1.150.526,71
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	118.365.775,99	117.482.478,41
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	53.413.451,21	54.723.423,02
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.956.469,00	2.999.946,00
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	130.841,55	130.841,55
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.775.654,00	2.016.986,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.358.976,82	2.649.465,82
1.2.9.	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.962.994,15	3.267.294,42
	<b>Summe: Sachanlagen</b>	<b>189.176.563,35</b>	<b>184.482.835,85</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	207.737,89
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	22.652.041,09	22.247.766,51
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.860.245,95	1.860.245,95
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
	<b>Summe: Finanzanlagen</b>	<b>24.720.024,93</b>	<b>24.315.750,35</b>
	<b>Summe: Anlagevermögen</b>	<b>228.642.761,22</b>	<b>223.409.341,14</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	8.170.320,27	13.136.756,43
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	76.560,83	135.920,27
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	411.234,99	84.177,09



# Bilanz 2019 - Aktiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2019	2018
		EUR	EUR
		1	2
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	-167,03	-131,92
2.2.7.	Sonstige Vermögensgegenstände	8.958.686,09	841.343,75
	<b>Summe: Forderungen</b>	<b>17.616.635,15</b>	<b>14.198.065,62</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>1.595.332,77</b>	<b>3.105.009,63</b>
	<b>Summe: Umlaufvermögen</b>	<b>19.211.967,92</b>	<b>17.303.075,25</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	3.072.247,72	3.111.222,48
	<b>Summe: Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>3.072.247,72</b>	<b>3.111.222,48</b>
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	43.501.380,66	48.301.602,18
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>294.428.357,52</b>	<b>292.125.241,05</b>



# Bilanz 2019 - Passiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2019	2018
		EUR	EUR
		1	2
<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>		
1.1.	Kapitalrücklage	-48.301.602,18	-52.405.838,32
1.2.	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3.	Ergebnisvortrag	0,00	0,00
1.4.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	4.800.221,52	4.104.236,14
	Summe: Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag vgl. Aktiva Ziff. 5.	-43.501.380,66	-48.301.602,18
	<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	77.106.639,76	78.215.408,76
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	2.529.052,16	1.723.028,78
	Summe: Sonderposten zum Anlagevermögen	79.635.691,92	79.938.437,54
2.3.	Sonderposten für den Gebührenausgleich	0,00	0,00
2.4.	Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0,00
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0,00	0,00
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00
2.7.	Sonstige Sonderposten	207.737,89	207.737,89
	<b>Summe: Sonderposten</b>	<b>79.843.429,81</b>	<b>80.146.175,43</b>
<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>		
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	38.004.199,96	39.052.210,83
3.2.	Steuerrückstellungen	0,00	0,00
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00
3.4.	Sonstige Rückstellungen	2.897.774,21	2.701.740,84
	<b>Summe: Rückstellungen</b>	<b>40.901.974,17</b>	<b>41.753.951,67</b>
<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>		
4.1.	Anleihen	0,00	0,00
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	163.091.785,28	157.449.105,09
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	67.091.785,28	65.449.105,09
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	96.000.000,00	92.000.000,00
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	185.329,09	454.648,33
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.267.440,68	720.691,41
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	81.605,91	0,00
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	4.063.541,59	7.734.586,27
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	4.511.822,72	3.465.547,67
	<b>Summe: Verbindlichkeiten</b>	<b>173.201.525,27</b>	<b>169.824.578,77</b>
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	481.428,27	400.535,18
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>294.428.357,52</b>	<b>292.125.241,05</b>

## **4.2 Bilanz**

### **mit Einzeldarstellung der Konten**



# Bilanz 2019 - Aktiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2019	2018
		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	269.254,00	176.310,00
	<i>01120000 Datenverarbeitungs-Software</i>	<i>269.253,00</i>	<i>176.242,00</i>
	<i>01125000 Sachspenden Datenverarbeitungs-Software</i>	<i>1,00</i>	<i>68,00</i>
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	12.030.304,00	12.084.731,00
	<i>01200000 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten zweckgebundenen Zuwendungen</i>	<i>12.030.304,00</i>	<i>12.084.731,00</i>
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	2.446.614,94	2.184.993,94
	<i>01300000 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter</i>	<i>2.446.614,94</i>	<i>2.184.993,94</i>
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	164.720,00
	<i>01900000 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände</i>	<i>0,00</i>	<i>164.720,00</i>
	<b>Summe: Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>14.746.172,94</b>	<b>14.610.754,94</b>
<b>1.2.</b>	<b>Sachanlagen</b>		
1.2.1.	Wald, Forsten	61.873,92	61.873,92
	<i>02100000 Wald, Forsten</i>	<i>61.873,92</i>	<i>61.873,92</i>
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.150.526,71	1.150.526,71
	<i>02200000 Grünflächen</i>	<i>125.015,13</i>	<i>125.015,13</i>
	<i>02400000 Schutzflächen</i>	<i>43.562,73</i>	<i>43.562,73</i>
	<i>02410000 Ökoflächen, Ausgleichsflächen</i>	<i>237.719,43</i>	<i>237.719,43</i>
	<i>02490000 Sonstige Schutzflächen</i>	<i>721.780,53</i>	<i>721.780,53</i>
	<i>02600000 Gewässer</i>	<i>22.448,89</i>	<i>22.448,89</i>
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	118.365.775,99	117.482.478,41
	<i>03100000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Wohnbauten</i>	<i>195.942,00</i>	<i>212.224,00</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>4.117.143,00</i>	<i>4.213.927,00</i>
	<i>03321100 Grund und Boden - COR</i>	<i>1.076.372,50</i>	<i>1.076.372,50</i>
	<i>03323000 Realschule plus Haßloch</i>	<i>13.881.562,00</i>	<i>13.525.684,00</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>3.153.148,00</i>	<i>3.233.078,00</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>5.073.336,00</i>	<i>5.189.407,00</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>14.230.703,00</i>	<i>13.645.704,00</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>6.810.592,00</i>	<i>6.857.402,00</i>
	<i>03332100 Grund und Boden - LG Grünstadt</i>	<i>1.320.004,35</i>	<i>1.320.004,35</i>
	<i>03333000 Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch</i>	<i>16.532.923,00</i>	<i>16.673.019,00</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>5.010.672,00</i>	<i>5.100.732,00</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>2.452.241,00</i>	<i>2.495.955,00</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>1.925.890,00</i>	<i>1.964.256,00</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>484.056,00</i>	<i>498.810,00</i>



# Bilanz 2019 - Aktiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2019	2018
		EUR	EUR
		1	2
	<i>03351310 Grund und Boden - GWS</i>	17.920,78	17.920,78
	<i>03352100 Hans-Zulliger-Schule Grünstadt</i>	1.473.900,00	1.499.178,00
	<i>03352110 Grund und Boden - HZS</i>	20.583,06	20.583,06
	<i>03361000 IGS Deidesheim/ Wachenheim - Standort Deidesheim</i>	9.137.853,00	9.359.135,00
	<i>03361100 Grund und Boden - IGS Deidesheim/Wachenheim</i>	266.181,37	266.181,37
	<i>03362000 Integrierte Gesamtschule Grünstadt</i>	13.864.381,00	14.091.791,00
	<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>	10.481.934,58	9.406.109,00
	<i>03710000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Verwaltungsgebäuden - Grund und Boden</i>	828.250,61	828.250,61
	<i>03950000 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen</i>	1,00	1,00
	<i>03960000 Krankenhäuser</i>	24.430,00	25.302,00
	<i>03990000 SPI Haßloch</i>	91.069,00	66.765,00
	<i>03992100 Grund- und Boden - Burg Altleiningen</i>	8.445,49	8.445,49
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	53.413.451,21	54.723.423,02
	<i>04120000 Brücken</i>	1.361.422,00	1.397.014,00
	<i>04150000 Stützbauwerke</i>	1.928.404,00	1.976.077,00
	<i>04190000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen / Sonstige</i>	112.038,00	114.192,00
	<i>04210000 Gleisanlagen / Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	116.477,78	116.477,78
	<i>04810000 Grundstücke zu Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen</i>	9.883.983,88	9.878.241,69
	<i>04820000 Straßen</i>	39.260.003,55	40.467.049,55
	<i>04830000 Wege</i>	662.642,00	682.523,00
	<i>04920000 Wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes</i>	7.689,00	9.098,00
	<i>04929000 Sonstige Gewässerbauten und deren Messeinrichtungen</i>	80.790,00	82.749,00
	<i>04931000 ÖPNV, Bahnhöfe, Wartehallen, Sonstiges</i>	1,00	1,00
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.956.469,00	2.999.946,00
	<i>05362000 Integrierte Gesamtschule Grünstadt Dreifeldsporthalle</i>	2.956.469,00	2.999.946,00
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	130.841,55	130.841,55
	<i>06110000 Kunstgegenstände - Gemälde und Sonstige</i>	86.789,81	86.789,81
	<i>06120000 Kunstgegenstände - Skulpturen</i>	44.051,74	44.051,74
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.775.654,00	2.016.986,00
	<i>07100000 Fahrzeuge</i>	28.914,00	32.187,00
	<i>07120000 Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge</i>	458.757,00	538.913,00
	<i>07150000 Sonderfahrzeuge</i>	69.327,00	74.667,00
	<i>07190000 Sonstige Fahrzeuge</i>	10.283,00	12.010,00
	<i>07200000 Maschinen und technische Anlagen</i>	10.283,00	12.340,00
	<i>07210000 Maschinen und technische Anlagen - Energieversorgung</i>	76.166,00	0,00
	<i>07300000 Betriebsvorrichtungen</i>	1.121.643,00	1.346.481,00
	<i>07350000 Spenden für Betriebsvorrichtungen</i>	281,00	388,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.358.976,82	2.649.465,82
	<i>08210000 Betriebsausstattung</i>	1.325.722,00	669.443,00
	<i>08219000 Sonstige Betriebsausstattung</i>	92.258,00	77.344,00
	<i>08220000 Geschäftsausstattung</i>	857.274,00	734.437,00
	<i>08221000 Geschäftsausstattung</i>	15.755,00	0,00
	<i>08230000 Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien</i>	35,00	280,00
	<i>08260000 Schulausstattung</i>	1.019.305,82	1.111.110,82
	<i>08261000 Schulausstattung</i>	16.391,00	16.538,00



# Bilanz 2019 - Aktiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2019	2018
		EUR	EUR
		1	2
	<i>08265000 Sachspenden für Schulausstattung</i>	32.236,00	40.313,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.962.994,15	3.267.294,42
	<i>09100000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen</i>	0,00	535,50
	<i>09600000 Anlagen im Bau</i>	7.962.994,15	3.266.758,92
	<b>Summe: Sachanlagen</b>	<b>189.176.563,35</b>	<b>184.482.835,85</b>
<b>1.3.</b>	<b>Finanzanlagen</b>		
1.3.3.	Beteiligungen	207.737,89	207.737,89
	<i>11100000 Beteiligungen</i>	<i>207.737,89</i>	<i>207.737,89</i>
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	22.652.041,09	22.247.766,51
	<i>12110000 Eigenbetriebe</i>	<i>21.851.590,88</i>	<i>21.447.316,30</i>
	<i>12300000 Zweckverbände und und Ausleihungen an Zweckverbände</i>	<i>72.594,56</i>	<i>72.594,56</i>
	<i>12500000 Rechtlich selbstständige kommunale Stiftungen und Ausleihungen an rechtlich selbstständige kommunale Stiftungen</i>	<i>727.855,65</i>	<i>727.855,65</i>
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.860.245,95	1.860.245,95
	<i>13120000 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens / Nichtbörsennotierte Aktien</i>	<i>412.637,09</i>	<i>412.637,09</i>
	<i>13400000 Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz</i>	<i>665.108,86</i>	<i>665.108,86</i>
	<i>13410000 Freiwillige Zuführung zur Versorgungsrücklage</i>	<i>782.500,00</i>	<i>782.500,00</i>
	<b>Summe: Finanzanlagen</b>	<b>24.720.024,93</b>	<b>24.315.750,35</b>
	<b>Summe: Anlagevermögen</b>	<b>228.642.761,22</b>	<b>223.409.341,14</b>
<b>2.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>		
<b>2.2.</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>		
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	8.170.320,27	13.136.756,43
	<i>15150000 Gebührenforderungen gegen den private Unternehmen</i>	<i>199.687,51</i>	<i>73.681,83</i>
	<i>15159000 Gebührenforderungen gegen übrige Bereiche</i>	<i>218.301,05</i>	<i>268.004,49</i>
	<i>15441000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen den Bund</i>	<i>12.690,12</i>	<i>156.641,73</i>
	<i>15442000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen das Land</i>	<i>4.591.741,67</i>	<i>11.007.527,52</i>
	<i>15443000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	<i>1.228.028,75</i>	<i>-447.814,66</i>
	<i>15449000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen den sonstigen öffentlichen Bereich</i>	<i>79.645,09</i>	<i>91.480,33</i>
	<i>15450000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den private Unternehmen</i>	<i>579.504,32</i>	<i>-12.302,44</i>
	<i>15459000 Forderungen aus Transferleistungen gegen übrige Bereiche</i>	<i>518.377,23</i>	<i>1.313.341,56</i>
	<i>15490000 Forderungen aus Transferleistungen gegen übrige Bereiche</i>	<i>1.835,98</i>	<i>8.692,16</i>
	<i>15491000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Sonstige aus der Gewährung von Sozialhilfe-Darlehen</i>	<i>1.287.635,96</i>	<i>1.287.635,96</i>
	<i>15550000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den private Unternehmen</i>	<i>49.181,13</i>	<i>55.663,56</i>
	<i>15551000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen</i>	<i>375,00</i>	<i>2.500,00</i>
	<i>21102210 Pauschalwertberichtigung auf Forderungen BiPo 2.2.1</i>	<i>-205.448,81</i>	<i>-254.243,00</i>
	<i>21202210 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen BiPo 2.2.1</i>	<i>-391.234,73</i>	<i>-414.052,61</i>
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	76.560,83	135.920,27
	<i>16500000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen</i>	<i>0,00</i>	<i>1.542,87</i>
	<i>16510000 Forderungen gegen private Unternehmen</i>	<i>0,00</i>	<i>2.010,81</i>
	<i>16590000 Forderungen aus LuL gegen übrige Bereiche</i>	<i>138.543,05</i>	<i>154.977,58</i>
	<i>21102220 Pauschalwertberichtigung auf Forderungen BiPo 2.2.2</i>	<i>-21.346,43</i>	<i>-9.102,00</i>
	<i>21202220 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen BiPo 2.2.2</i>	<i>-40.635,79</i>	<i>-13.508,99</i>
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	411.234,99	84.177,09





# Bilanz 2019 - Aktiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2019	2018
		EUR	EUR
		1	2
	<i>16310000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen Sondervermögen / gegen Eigenbetriebe</i>	411.268,27	84.443,09
	<i>21102250 Pauschalwertberichtigung auf Forderungen BiPo 2.2.5</i>	-33,28	-266,00
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	-167,03	-131,92
	<i>16420000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen das Land</i>	0,00	-2.577,18
	<i>16430000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	219,86	469,08
	<i>16480000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen</i>	-386,89	1.976,18
2.2.7.	Sonstige Vermögensgegenstände	8.958.686,09	841.343,75
	<i>17500000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen den inländischen Geldmarkt</i>	1.920,00	756,94
	<i>17619000 Sonstige Forderungen gegen private Unternehmen</i>	0,00	32.971,02
	<i>17621000 Gehaltsvorschüsse</i>	1.000,00	0,00
	<i>17639000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich</i>	1.450,15	8.314,49
	<i>17900000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / Sonstige</i>	115,44	150,44
	<i>17910004 Vorläufige Auszahlungen</i>	3.115,57	0,00
	<i>17910018 Wohngeld</i>	5.352,09	5.910,50
	<i>17910019 Lastenzuschuss nach dem Wogg.</i>	-4.881,11	-3.281,85
	<i>17910033 Ruftaxiverkehre</i>	20.600,47	12.867,81
	<i>17990000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / Sonstige / Sonstige</i>	1.087.951,99	694.524,58
	<i>17990001 Sonstige Forderungen - D17910001</i>	161,49	127,09
	<i>17990002 Sonstige Forderungen - D17910002</i>	270,61	0,00
	<i>17990004 Sonstige Forderungen - D17910004</i>	7.529,45	53.810,61
	<i>17990010 Sonstige Forderungen - D17910010</i>	0,00	51,11
	<i>17990013 Sonstige Forderungen - D17910013</i>	3.210,00	3.260,00
	<i>17990018 Sonstige Forderungen - D17910018</i>	35.214,78	31.836,61
	<i>17990019 Sonstige Forderungen - D17910019</i>	3.790,00	2.261,74
	<i>17990026 Sonstige Forderungen</i>	5.319,86	0,00
	<i>17990027 Sonstige Forderungen</i>	-80,00	146,00
	<i>17990035 Sonstige Forderungen - D37910035</i>	2.443,26	-249,59
	<i>17990037 Sonstige Forderungen</i>	9.898,00	4.570,47
	<i>17990047 Sonstige Forderungen - D 37910047</i>	-56.170,79	0,00
	<i>17990048 Sonstige Forderungen - D 37910048</i>	-1.169,98	0,00
	<i>17998000 Sonstige Forderungen zur Abwicklung der Vorjahresabgrenzung</i>	8.073.975,80	3.107,58
	<i>21102270 Pauschalwertberichtigung auf Forderungen BiPo 2.2.7</i>	-145.840,87	-2.883,00
	<i>21202270 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen BiPo 2.2.7</i>	-96.490,12	-6.908,80
	<b>Summe: Forderungen</b>	<b>17.616.635,15</b>	<b>14.198.065,62</b>
2.3.	<b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>		
2.4.	<b>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>	<b>1.595.332,77</b>	<b>3.105.009,63</b>
	<i>18310100 Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 141</i>	1.213.457,22	2.747.886,07
	<i>18310101 Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 141 - Schwebeposten</i>	112,50	0,00
	<i>18310300 Postbank</i>	168.074,44	131.305,94
	<i>18310400 Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 5459094 (PAYPAL)</i>	7,61	7,73
	<i>18310700 Spk Rhein-Haardt Kto. Nr. 5283734</i>	156.794,52	167.576,82
	<i>18310800 Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 5375555 (Marathon DW)</i>	7,92	8,40
	<i>18311100 Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 5449277</i>	20.965,32	21.202,06



# Bilanz 2019 - Aktiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2019	2018
		EUR	EUR
		1	2
	<i>18311200 Sparkasse Rhein-Hardt - Konto 5449285</i>	<i>1.994,54</i>	<i>1.843,91</i>
	<i>18330900 Sparkasse Rhein-Hardt - Geldmarktkonto</i>	<i>33.918,70</i>	<i>35.178,70</i>
	<b>Summe: Umlaufvermögen</b>	<b>19.211.967,92</b>	<b>17.303.075,25</b>
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	3.072.247,72	3.111.222,48
	<i>19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten</i>	<i>3.072.247,72</i>	<i>3.111.222,48</i>
	<b>Summe: Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>3.072.247,72</b>	<b>3.111.222,48</b>
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	43.501.380,66	48.301.602,18
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>294.428.357,52</b>	<b>292.125.241,05</b>



# Bilanz 2019 - Passiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2019	2018
		EUR	EUR
		1	2
<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>		
1.1.	Kapitalrücklage	-48.301.602,18	-52.405.838,32
	<i>20500000 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</i>	<i>-48.301.602,18</i>	<i>-52.405.838,32</i>
1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	4.800.221,52	4.104.236,14
	Summe: Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag vgl. Aktiva Ziff. 5.	-43.501.380,66	-48.301.602,18
<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>		
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen		
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	77.106.639,76	78.215.408,76
	<i>23142000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom Land</i>	<i>74.784.275,09</i>	<i>75.814.353,09</i>
	<i>23142500 Sonderposten aus Sachspenden vom Land</i>	<i>5,00</i>	<i>5,00</i>
	<i>23143000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	<i>2.062.231,00</i>	<i>2.125.276,00</i>
	<i>23145000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Anstalten</i>	<i>514,00</i>	<i>581,00</i>
	<i>23146000 Sonderposten aus Zuwendungen von Sparkasse</i>	<i>4.230,00</i>	<i>4.480,00</i>
	<i>23150000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom privaten Bereich</i>	<i>23,00</i>	<i>23,00</i>
	<i>23151000 Sonderposten aus zuwendungen von privaten Unternehmen</i>	<i>32.728,23</i>	<i>32.728,23</i>
	<i>23155000 Sonderposten aus Sachspenden</i>	<i>46.495,00</i>	<i>54.746,00</i>
	<i>23159000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich</i>	<i>102.170,14</i>	<i>104.191,14</i>
	<i>23159100 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von privaten</i>	<i>55.437,30</i>	<i>55.437,30</i>
	<i>23190000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / von Sonstigen</i>	<i>18.531,00</i>	<i>23.588,00</i>
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	2.529.052,16	1.723.028,78
	<i>23310000 Anzahlungen auf Sonderposten auf Zuwendungen</i>	<i>2.323.830,01</i>	<i>1.516.536,63</i>
	<i>23311000 Anzahlungen auf Sonderposten von Sparkassen</i>	<i>25.000,00</i>	<i>25.000,00</i>
	<i>23330000 Anzahlungen auf Sonderposten für die Ersatzgelder nach § 10 Abs. 3 LNatSchG</i>	<i>180.222,15</i>	<i>181.492,15</i>
	Summe: Sonderposten zum Anlagevermögen	79.635.691,92	79.938.437,54
2.7.	Sonstige Sonderposten	207.737,89	207.737,89
	<i>23900000 Sonstige Sonderposten</i>	<i>207.737,89</i>	<i>207.737,89</i>
	<b>Summe: Sonderposten</b>	<b>79.843.429,81</b>	<b>80.146.175,43</b>
<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>		
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	38.004.199,96	39.052.210,83
	<i>24111000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Beschäftigte / für Beamte / Pensionsrückstellungen</i>	<i>14.582.152,00</i>	<i>15.857.461,07</i>
	<i>24112000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Beschäftigte / für Beamte / Beihilferückstellungen</i>	<i>3.919.682,46</i>	<i>4.401.130,10</i>
	<i>24211000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Versorgungsempfänger / für Beamte / Pensionsrückstellungen</i>	<i>15.392.622,00</i>	<i>14.768.611,00</i>
	<i>24212000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Versorgungsempfänger / für Beamte / Beihilferückstellungen</i>	<i>4.081.127,50</i>	<i>3.998.553,66</i>
	<i>24310000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Ehrenämter im Beamtenverhältnis / für Beschäftigte</i>	<i>28.616,00</i>	<i>26.455,00</i>
3.4.	Sonstige Rückstellungen	2.897.774,21	2.701.740,84
	<i>29100000 Sonstige Rückstellungen / für nicht in Anspruch genommenen Urlaub</i>	<i>1.418.440,61</i>	<i>1.329.773,18</i>
	<i>29200000 Sonstige Rückstellungen / für geleistete Überstunden</i>	<i>451.176,55</i>	<i>437.123,38</i>
	<i>29300000 Sonstige Rückstellungen / für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit</i>	<i>40.771,00</i>	<i>29.555,00</i>
	<i>29500000 Sonstige Rückstellungen / für sonstige finanzielle Verpflichtungen</i>	<i>154.061,49</i>	<i>154.061,49</i>
	<i>29518000 Rückstellungen aus der Gewährung von Sozialhilfe-Darlehen</i>	<i>833.324,56</i>	<i>751.227,79</i>
	<b>Summe: Rückstellungen</b>	<b>40.901.974,17</b>	<b>41.753.951,67</b>
<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>		
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	163.091.785,28	157.449.105,09



# Bilanz 2019 - Passiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2019	2018
		EUR	EUR
		1	2
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	67.091.785,28	65.449.105,09
	31513100 Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt / von Banken / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	12.215.072,10	12.928.223,28
	31523100 Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt / von Sparkassen / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	9.570.413,68	10.493.506,21
	31543100 Girozentralen und Landesbanken / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	7.666.662,00	10.554.996,00
	31593100 Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt / vom sonstigen inländischen Geldmarkt / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	37.639.637,50	31.472.379,60
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	96.000.000,00	92.000.000,00
	32511100 Liquiditätskredite vom inländischen Geldmarkt / von Banken / Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr / Euro-Währung (fester Zins)	12.000.000,00	0,00
	32512100 Liquiditätskredite vom inländischen Geldmarkt / von Banken / Laufzeit über 1 Jahr bis unter 5 Jahre / Euro-Währung (fester Zins)	0,00	12.000.000,00
	32513100 Liquiditätskredite vom inländischen Geldmarkt / von Banken / Laufzeit über 5 Jahre / Euro-Währung (fester Zins)	45.000.000,00	0,00
	32521100 Liquiditätskredite vom inländischen Geldmarkt / von Sparkassen / Laufzeit bis einschließlich ein Jahr / Euro-Währung (fester Zins)	0,00	80.000.000,00
	32522100 Liquiditätskredite vom inländischen Geldmarkt / von Sparkassen / Laufzeit über 1 Jahr bis unter 5 Jahre / Euro-Währung (fester Zins)	27.000.000,00	0,00
	32541100 Liquiditätskredite vom inländischen Geldmarkt / von Girozentralen und Landesbanken / Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr / Euro-Währung (fester Zins)	12.000.000,00	0,00
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	185.329,09	454.648,33
	35500000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber privaten Unternehmen	35.324,70	5.558,84
	35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	159.428,53	374.428,78
	35590000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	-9.424,14	74.660,71
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.267.440,68	720.691,41
	36500000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber privaten Unternehmen	1.241.806,78	652.086,75
	36910000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber sonstigen Bereichen / gegenüber sonstigen inländischen Bereichen	25.633,90	68.604,66
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	81.605,91	0,00
	35310000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber Sondervermögen / gegenüber Eigenbetrieben	81.605,91	0,00
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	4.063.541,59	7.734.586,27
	35400000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich	-89,90	4.406,86
	35430000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	-353,01	396,29
	35480000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	21.679,93	4.968,38
	36400000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich	18.977,28	6.227,90
	36420000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land	21.258,65	2.873.804,92
	36430000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.913.586,77	4.457.548,64
	36490000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	-11.208,63	117.824,47
	37410000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem öffentlichen Bereich / EU / Bund	-8,00	0,00
	37450000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem öffentlichen Bereich / EU / Anstalten	88.663,62	91.619,15
	37460000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem öffentlichen Bereich / EU / Sparkassen	11.034,88	11.609,66
	37490000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber sonstiger öffentlicher Bereich	0,00	166.180,00



# Bilanz 2019 - Passiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2019	2018
		EUR	EUR
		1	2
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	4.511.822,72	3.465.547,67
	37610000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich / private Unternehmen	51.029,18	167.765,25
	37620000 Mitarbeiter	170,00	170,00
	37910003 Pausch. Zuwendungen - Feuerschutzsteuer	24.020,04	52.242,02
	37910006 Weiterleitung Schornsteinfegergebühren	1.128,70	609,25
	37910008 BBS DÜW - Leonardo	13.198,14	16.311,84
	37910010 Einnahmen des Vollstreckungsbeamten	51,11	51,11
	37910016 Gräberfürsorge	11.069,80	27.187,60
	37910018 Wohngeld	44.569,88	44.569,88
	37910022 Care, Rückzahlungen die nicht direkt auf PK verbucht werden können	-1,00	0,00
	37910026 Einzahlungen die im Laufe des Jahres abgeführt werden	5.319,86	0,00
	37910027 Mündelgelder	0,00	14.167,00
	37910030 Vermächtnis Dr. Hans Günter Malorny	33.918,70	35.178,70
	37910035 Abschiebekosten für Ausländer und Asylbewerber an fremde Kassen	2.742,85	0,00
	37910037 Sprachförderung in Kindertagesstätten	21.895,63	11.997,63
	37910043 Landeszuweisung 2016 Kindertagesbetreuung	0,00	177.431,23
	37910044 Ausgleichsleistung - Wohnungsbindung	1.310,82	675,54
	37910047 Abwicklungskonto Essensgelder HAG Haßloch ab 2013	44.619,93	44.619,93
	37910048 Abwicklungskonto Essensgelder RSplus Haßloch	2.087,98	2.087,98
	37910049 Abrechnung Notarztversorgung Lambrechter Tal	-10.100,00	0,00
	37910052 Abwicklungskonto Essensgelder IGS Grünstadt	9.621,61	19.273,60
	37910058 Diensthaftpflicht Sammelversicherung	-447,38	56,74
	37910073 Carl-Orff-Realschule Bad Dürkheim - Sondermittel Fach Französisch	1.253,34	1.253,34
	37910075 WHG - Projekt Weinbau	280,00	1.289,79
	37910120 Ungeklärte Zahlungsvorgänge - Abteilung 1	-2.860,38	0,00
	37910150 Überzahlungen	-219,06	0,00
	37910200 Job-Ticket	3.406,84	3.069,20
	37940003 Zweckgebundene Einnahmen (Spenden) für die Schulen des Landkreises	82.764,75	100.624,45
	37940008 Zweckgebundene Einnahmen für Leistungen nach dem Infektionsschutzgesetz	12.873,28	12.873,28
	37940010 Zweckgebundene Einnahmen Personal	305,90	0,00
	37970000 Sonstige Steuern und ä. Abgaben	-6,00	0,00
	37990000 Sonstige Verbindlichkeiten / Sonstige	2.141.445,46	1.895.553,46
	37990001 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910001	55,37	83,06
	37990005 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910005	482,30	179,10
	37990011 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910011	196,00	0,00
	37990012 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910012	551,09	351,17
	37990014 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910014	5.174,41	2.871,28
	37990015 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910015	405.202,94	74.886,84
	37990018 Sonstige Verbindlichkeiten	16.052,29	0,00
	37990022 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910022	832,47	3.450,03
	37990024 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910024	11.728,10	5.994,10
	37990027 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910027	23.545,91	28.165,04
	37990035 Sonstige Verbindlichkeiten	81.449,62	37.518,16
	37990037 Sonstige Verbindlichkeiten	2.682,16	0,00
	37990045 Sonstige Verbindlichkeiten	12.059,42	0,00
	37990052 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910052	-1.068,00	0,00



# Bilanz 2019 - Passiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist	Ist
		2019	2018
		EUR	EUR
		1	2
	<i>37990080 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910080</i>	52.014,00	70.440,00
	<i>37990100 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910100</i>	110.470,06	222.148,61
	<i>37990120 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910120</i>	32.314,21	18.718,49
	<i>37990220 Sonstige VErbindlichkeiten - D 37910220</i>	357,16	517,00
	<i>37990320 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910320</i>	437,90	1.828,45
	<i>37990520 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910520</i>	2.516,44	155,33
	<i>37990720 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910720</i>	-62,84	-62,84
	<i>37992000 Sonstige Verbindlichkeiten</i>	6.300,00	6.300,00
	<i>37998000 Sonstige Verbindlichkeiten zur Abwicklung der Vorjahresabgrenzung</i>	1.253.081,73	362.945,03
	<b>Summe: Verbindlichkeiten</b>	<b>173.201.525,27</b>	<b>169.824.578,77</b>
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	481.428,27	400.535,18
	<i>39100001 Erhaltene Zuwendungen vom Land für die Unterhaltung der K 31</i>	120.122,16	131.590,66
	<i>39200000 Passive Rechnungsabgrenzung / aus Dienstleistungen oder Warenlieferungen</i>	156.985,63	147.433,11
	<i>39900003 Einnahmen für kommende Haushaltsjahre</i>	2.600,00	27.600,00
	<i>39900004 Einnahmen für Marathon</i>	201.720,48	93.911,41
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>294.428.357,52</b>	<b>292.125.241,05</b>

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

## **5. Anhang**







Anhang zur Schlussbilanz  
zum 31.12.2019  
des Landkreises Bad Dürkheim





# Inhaltsverzeichnis

---

1 Allgemeine Angaben.....	74
2 Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz .....	74
2.1 Erläuterungen zur Bilanz - Aktiva .....	74
2.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände .....	74
2.1.2 Sachanlagen .....	76
2.1.3 Finanzanlagen.....	85
2.1.4 Umlaufvermögen.....	88
2.1.5 Aktive Rechnungsabgrenzung .....	90
2.1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag .....	90
2.2 Erläuterungen zur Bilanz - Passiva .....	91
2.2.1 Eigenkapital.....	91
2.2.2 Sonderposten.....	92
2.2.3 Rückstellungen.....	94
2.2.4 Verbindlichkeiten.....	96
2.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten.....	98
3 Sonstige Angaben.....	99
3.1 Angaben nach § 48 Abs. 2 GemHVO.....	99
3.1.1 Bilanzierungsmethoden.....	99
3.1.2 Abweichungen von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....	100
3.1.3 Trägerschaften bei Sparkassen .....	100
3.1.4 Umrechnungsgrundlage.....	100
3.1.5 Einbeziehung von Fremdkapitalzinsen in den Herstellungskosten .....	100
3.1.6 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung .....	100
3.1.7 Einschränkungen zu ausgewiesenen Grundstücken oder Gebäuden .....	100
3.1.8 Drohende finanzielle Belastungen ohne Rückstellungen.....	100
3.1.9 Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften.....	100
3.1.10 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten .....	101
3.1.11 Sonstige Haftungsverhältnisse, die nicht in der Bilanz auszuweisen sind .....	101
3.1.12 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen.....	102
3.1.13 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten .....	102
3.1.14 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben aus fertig gestellten Erschließungs- und Ausbaumaßnahmen.....	102
3.1.15 Rückstellungen, die in der Bilanz unter dem Posten „Sonstige Rückstellungen“ nicht gesondert ausgewiesen werden .....	102



## Anhang zur Schlussbilanz 2019

3.1.16 Subsidiäre Haftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern .....	102
3.1.17 Derivative Finanzinstrumente.....	102
3.1.18 Abweichung von der linearen Abschreibungsmethode .....	103
3.1.19 Veränderung der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer .....	103
3.1.20 Name und Sitz von Organisationen, deren Anteile zu mindestens 5 v.H. dem Landkreis Bad Dürkheim gehören. .....	103
3.1.21 Name, Sitz und Rechtsform der Organisationen für die der Landkreis uneingeschränkt haftet .....	103
3.1.22 Zahl der Beamtinnen und Beamten sowie der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer im Haushaltsjahr .....	103
3.1.23 Mitglieder des Kreistages zum 31.12.2019 .....	104



## 1 Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 für den Landkreis Bad Dürkheim wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 GemO und der §§ 33 Nr. 5; 35 Abs. 2 und Abs. 6; 40 Abs. 2, 43; 44 Abs. 3 und Abs. 4; 45 Abs. 3 und Abs. 4, 46 Abs. 2 und Abs. 3; 47 Abs. 2; 48 GemHVO, § 8 KomDoppikLG erstellt.

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung. Der Inhalt des Anhangs ist in § 48 GemHVO geregelt. Die Angaben nach § 48 Abs. 1 GemHVO bezüglich der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung befinden sich im Rechenschaftsbericht.

## 2 Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz

### 2.1 Erläuterungen zur Bilanz - Aktiva

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

#### 2.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

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

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

Die Entwicklung der immateriellen Vermögensgegenstände zeigt folgende Übersicht:

	2018	2019	Veränderung
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	176.310	269.254	92.944 ↗
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	12.084.731	12.030.304	-54.427 →
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	2.184.994	2.446.615	261.621 ↗
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert	0	0	0 →
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	164.720	0	-164.720 ↘
<b>Summe 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>14.610.755</b>	<b>14.746.173</b>	<b>135.418 →</b>



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

Bei den erfassten immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich hauptsächlich um Lizenzen für Computer-Software, Systemanwendungen und Softwareprogramme, soweit sie gegen Entgelt erworben wurden. (Aktivierungsverbot für nicht entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände – zum Beispiel: selbst erstellte Software).

<b>Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten</b>	
<b>Stand: 01.01.2019</b>	<b>176.310,00 €</b>
<b>Zugänge:</b>	
11443 Betrieb Software - Projekt 69 - Erwerb, Erneuerung und Erweiterung von Softwareprodukten	166.312,58 €
<i>21552 Realschule Plus am Speyerbach Lambrecht - Erwerb von Software</i>	<i>7.223,30 €</i>
<i>23112 Berufsbildende Schule Bad Dürkheim - Erwerb von Software</i>	<i>6.968,64 €</i>
<b>Summe Zugänge:</b>	<b>180.504,52 €</b>
<i>Abschreibungen</i>	<i>- 87.560,52 €</i>
<i>Abgänge</i>	<i>- €</i>
<b>Stand: 31.12.2019</b>	<b>269.254,00 €</b>

### 2.1.1.2 Geleistete Zuwendungen

<b>Geleistete Zuwendungen</b>	
<b>Stand: 01.01.2019</b>	<b>12.084.731,00 €</b>
<b>Zugänge:</b>	
12702 - Rettungsdienst Projekt 136 - Kostenbeteiligung integrierte Leitstelle Ludwigshafen	690.361,11 €
36502 - Tageseinrichtungen für Kinder Projekt 30 - Zuweisungen an Kommunen für Neu-und Erweiterungsmaßnahmen	167.950,00 €
57501 - Zusammenarbeit mit / Förderung von Organisationen - Zuwendung Kuckucksbühnel	17.319,00 €
<b>Summe Zugänge:</b>	<b>875.630,11 €</b>
<i>Abschreibungen</i>	<i>- 930.057,11 €</i>
<i>Abgänge</i>	<i>- €</i>
<b>Stand: 31.12.2019</b>	<b>12.030.304,00 €</b>



### 2.1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse

Geleistete Investitionszuschüsse	
Stand: 01.01.2019	2.184.993,94 €
<b>Zugänge:</b>	
24303 Kostenbeteiligung an Schulen anderer Träger - Projekt 180 K-Schule Ludwigshafen - Anteil für den Umbau	181.420,00 €
54201 - Kreisstraßen - Investitionszuschüsse Kanalbau	18.792,00 €
<b>Summe Zugänge:</b>	<b>200.212,00 €</b>
Umbuchungen Zugänge durch Aktivierungen von Anlage im Bau bzw. Umsetzungen	
24303 Kostenbeteiligung an Schulen anderer Träger - Projekt 180 K-Schule Ludwigshafen - Anteil für den Umbau	164.720,00 €
Abschreibungen	-103.311,00 €
Abgänge	0
Stand: 31.12.2019	2.446.614,94 €

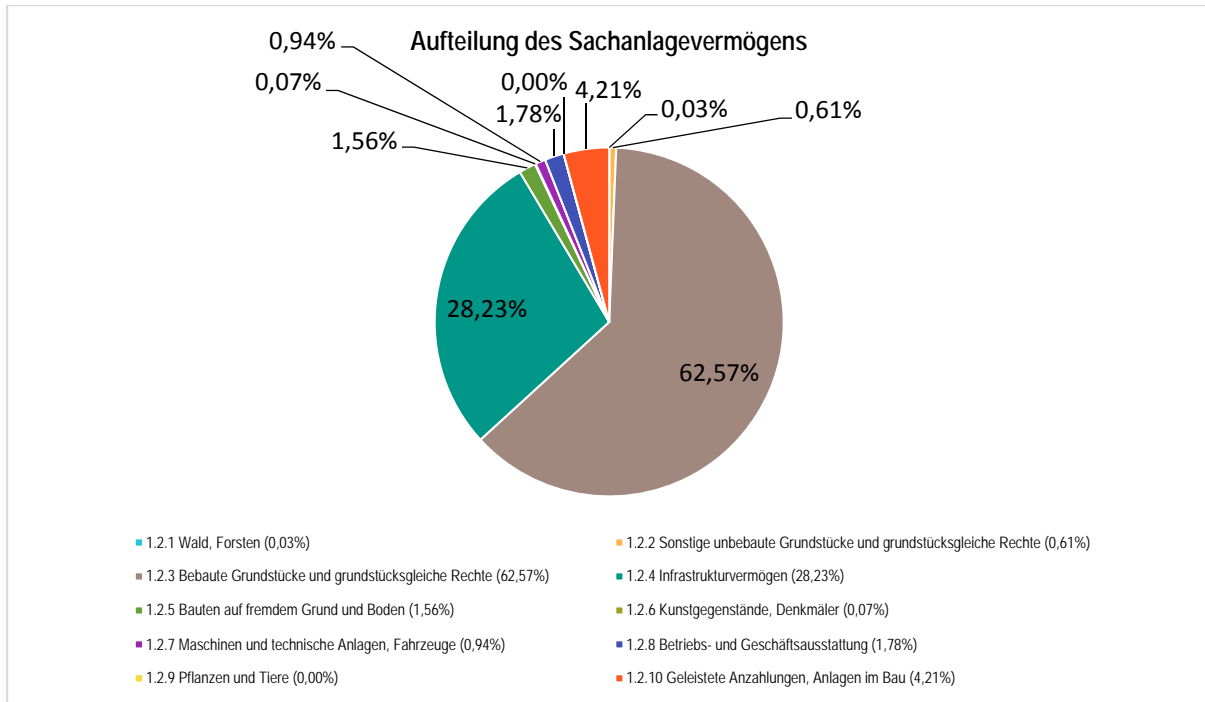
### 2.1.1.4 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	
Stand: 01.01.2019	164.720,00 €
<b>Umbuchungen/Abgänge:</b>	
12701 - Rettungsdienst Projekt 136 - Kostenbeteiligung integrierte Leitstelle Ludwigshafen	-164.720,00 €
Stand: 31.12.2019	0,00 €

### 2.1.2 Sachanlagen

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

	2018	2019	Veränderung
1.2.1 Wald, Forsten	61.874	61.874	0 →
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.150.527	1.150.527	0 →
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	117.482.478	118.365.776	883.298 →
1.2.4 Infrastrukturvermögen	54.723.423	53.413.451	-1.309.972 ↘
1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.999.946	2.956.469	-43.477 ↘
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	130.842	130.842	0 →
1.2.7 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.016.986	1.775.654	-241.332 ↘
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.649.466	3.358.977	709.511 ↗
1.2.9 Pflanzen und Tiere	0	0	0 →
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.267.294	7.962.994	4.695.700 ↗
<b>Summe 1.2 Sachanlagen</b>	<b>184.482.836</b>	<b>189.176.563</b>	<b>4.693.728 ↗</b>



### 2.1.2.1 Wald und Forsten

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

Im Berichtsjahr gab es keine Veränderungen.

<b>Wald, Forsten</b>	
Stand: 01.01.2019	61.873,92 €
Stand: 31.12.2019	61.873,92 €

*Im Berichtsjahr ergaben sich keine Änderungen.*

### 2.1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte

Unter diese Bilanzposition fallen alle weiteren unbebauten Grundstücke, auf denen keine Bebauung vorgenommen wurde. Die Zuordnung orientiert sich an der Rechtsprechung zur Abgrenzung des Grundvermögens von den Betriebsvorrichtungen. Der Landkreis ist Eigentümer dieser Grundstücke oder es wurde ihm ein grundstücksgleiches Recht (z.B. Erbbaurecht) eingeräumt. Die Bewertung der unbebauten Grundstücke erfolgte analog der Bewertung bebauter Grundstücke (nähere Erläuterungen unter 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte). Die Anlagenzugänge betreffen den Ankauf von Öko-/ Schutzflächen sowie Grunderwerb für die Renaturierung des Rehbachs in Haßloch. Nachfolgend werden die Veränderungen im Einzelnen dargestellt:

**Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**



Stand: 01.01.2019	1.150.526,71 €
Stand: 31.12.2019	1.150.526,71 €

Im Berichtsjahr ergaben sich keine Änderungen.

### 2.1.2.3 Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte

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

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

<b>Bebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte mit Wohnbauten</b>	
Stand: 01.01.2019	117.482.478,41 €
<b>Zugänge:</b>	
11412 Technisches Gebäudemanagement - Erwerb Weinstr. Süd 33	1.298.849,52 €
21511 Carl-Orff-Realschule Bad Dürkheim Bad Dürkheim - Umsetzung Brandschutzgutachten	11.871,02 €
21531 Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch - Energetische Sanierung und Brandschutz	658.266,30 €
21541 Realschule plus Weisenheim am Berg - Errichtung einer Fertiggarage	2.979,76 €
21711 Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim - Sanierungsmaßnahmen und Brandschutz 4. BA	882.101,74 €
21721 Leininger Gymnasium Grünstadt - Umsetzung Brandschutzgutachten	57.241,75 €
21731 Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch - Umbau zu G 8	130.645,83 €
21821 IGS Grünstadt - Strukturanpassung Raumprogramm	22.810,93 €
23111 Berufsbildendes Schule Bad Dürkheim - Sanierung und Brandschutzüberprüfungen	40.296,62 €
<b>Summe Zugänge</b>	<b>3.105.063,47 €</b>
<b>Umbuchungen:</b>	
21711 Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim - Aktivierung Wärmedämmsystem	105.666,13 €
21721 Leininger Gymnasium Grünstadt - Aktivierung Brandschutz, EDV	63.861,49 €
<b>Summe Umbuchungen</b>	<b>169.527,62 €</b>
<b>Abgänge 1):</b>	
21731 Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch - Abriss Hausmeisterwohnung	- 32.935,13 €
aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	21.285,59 €
<b>Abschreibungen:</b>	<b>- 2.379.643,97 €</b>
Stand: 31.12.2019	118.365.775,99 €

1) Abgänge/Umbuchungen abzüglich aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge/Umbuchungen





#### 2.1.2.4 Infrastrukturvermögen

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

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

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

Bei erneuerten Straßenbauabschnitten wurden die bestehenden Restbuchwerte ausgebucht (Anlagenabgang).

<b>Infrastrukturvermögen</b>	
<b>Stand: 01.01.2019</b>	<b>54.723.423,02 €</b>
<b>Zugänge:</b>	
54201 Kreisstraßen Projekt 42 -K 10 - Verbreiterung der Trasse Ruppertsberg-Meckenheim Grunderwerb	3.309,95 €
54201 Kreisstraßen - Grunderwerb	2.432,24 €
<b>Summe Zugänge</b>	<b>5.742,19 €</b>
<b>Umbuchungen</b>	
54201 - Kreisstraßen Aktivierung Projekt 156 - 3. BA - Anlage im Bau K 4 - Bestandsausbau Teilst. zw. Kallstadt -	286.386,31 €
<b>Abgänge</b>	
54201 Kreisstraßen Projekt 156 - K 4 Bestandsausbau zwischen Kallstadt und Freinsheim	- 25.421,99 €
<b>Abschreibungen</b>	<b>- 1.576.678,32 €</b>
<b>Stand: 31.12.2019</b>	<b>53.413.451,21 €</b>

#### 2.1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden

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

##### Bauten auf fremdem Grund und Boden

	2018	2019	Veränderung
Schulgebäude und Schulturnhallen	2.999.946	2.956.469	-43.477 ↘
<b>Summe Bauten auf fremdem Grund und Boden</b>	<b>2.999.946</b>	<b>2.956.469</b>	<b>-43.477 ↘</b>

<b>Bauten auf fremdem Grund und Boden</b>	
Schulgebäude und Schulturnhallen	
<b>Stand: 01.01.2019</b>	<b>2.999.946,00 €</b>
Abschreibungen	-43.477,00 €
<b>Stand: 31.12.2019</b>	<b>2.956.469,00 €</b>



### 2.1.2.6 Kunstgegenstände und Denkmäler

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

#### Kunstgegenstände

	2018	2019	Veränderung
Kunstgegenstände	130.842	130.842	0 →
<b>Summe Kunstgegenstände, Denkmäler</b>	<b>130.842</b>	<b>130.842</b>	<b>0 →</b>

#### Kunstgegenstände und Denkmäler

Stand: 01.01.2019	130.841,55 €
Stand: 31.12.2019	130.841,55 €

*Im Berichtsjahr ergaben sich keine Änderungen*

### 2.1.2.7 Maschinen, Technische Anlagen, Fahrzeuge

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

#### Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

	2018	2019	Veränderung
Fahrzeuge	657.777	567.281	-90.496 ↘
Maschinen und technische Anlagen	12.340	86.449	74.109 ↗
Betriebsvorrichtungen	1.346.869	1.121.924	-224.945 ↘
Technische Ausgleichsmaßnahmen	--	--	-- →
<b>Summe Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge</b>	<b>2.016.986</b>	<b>1.775.654</b>	<b>-241.332 ↘</b>

#### Maschinen, Technische Anlagen, Fahrzeuge

Stand: 01.01.2019	2.016.986,00 €
-------------------	----------------

#### Zugänge:

11412 Technisches Gebäudemanagement - Kauf Photovoltaikanlage neues Dach auf AWB	81.605,91 €
11452 Beschaffung - Erneuerung Schließanlage	2.928,47 €
21511 Carl-Orff-Realschule plus Bad Dürkheim - Erneuerung Schließanlage	554,34 €
21531 Siebenpfeiffer-Realschule Plus Haßloch - Erweiterung Schließanlage	7.105,64 €
21541 Realschule Weisenheim am Berg - Erweiterung Schließanlage	3.818,17 €
21541 Realschule Weisenheim am Berg - Erwerb Rollos	7.707,49 €
21711 Werner-Heisenberg Gymnasium - Erweiterung Schließanlage	1.688,33 €
21721 Leininger Gymnasium Grünstadt - Erweiterung Schließanlage	- €



## Anhang zur Schlussbilanz 2019

21731 Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch - Projekt 87 Umbau zu G 8 Schule - Erweiterung Schließanlage	1.238,48 €
23111 BerufsbildendeSchuleBad Dürkheim - Erwerb eines Aufsitzrasenmähers	5.555,44 €
<b>Summe Zugänge</b>	<b>112.202,27 €</b>
Umbuchungen:	
12601 Gefahrenabwehr - Aktivierung FFW Meckenheim	535,50 €
Abgänge:	
12601 Gefahrenabwehr - Abgang DÜW 8506 Erkundungs- fahrzeug	- 1,00 €
Abschreibungen	- 354.068,77 €
<b>Stand: 31.12.2019</b>	<b>1.775.654,00 €</b>

### 2.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere

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

#### Betriebs- und Geschäftsausstattung

	2018	2019	Veränderung
Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.649.466	3.358.977	709.511 ↗
Nutzpflanzungen und Nutztiere	--	--	-- →
Tiere in Zoos und Wildgehegen	--	--	-- →
Sonstige Pflanzungen	--	--	-- →
<b>Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere</b>	<b>2.649.466</b>	<b>3.358.977</b>	<b>709.511 ↗</b>

#### Betriebs- und Geschäftsausstattung

**Stand: 01.01.2019** **2.649.465,82 €**

##### Zugänge:

11412 -Technisches Gebäudemanagement - Geschäftsausstattung	3.800,00 €
11442 - Betrieb Hardware - Austausch von IT Hardware	7.851,68 €
11442 - Betrieb Hardware - Projekt 70 Ausbau und Erweiterung der Serverlandschaft	208.524,24 €
11443 - Betrieb Hardware - Projekt 126 Backup-Konzept	53.671,38 €
11452 - Beschaffung/Logistik Geschäftsausstattung	1.511,30 €
12601 - Gefahrenabwehr -Betriebsausstattung	25.971,91 €
12701 - Rettungswesen - Möbel für Leitstelle Grünstadt	
2151 - Carl-Orff-Realschule plus Bad Dürkheim	11.598,93 €
2151 - Carl-Orff-Realschule plus Bad Dürkheim - P 238 Errichtung einer Bourderwand	
2153 - Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch	50.976,85 €
2153 - Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch - Projekt 216 Anschaffung von Containern	293.326,01 €



Anhang zur Schlussbilanz 2019

2154 - von-Carlowitz-Realschule plus Weisenheim am Berg	12.177,29
	€
2155 - Realschule plus am Speyerbach Lambrecht	21.391,89
	€
2171 - Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim	7.276,49
	€
2171 - Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim - Sachspende	
2172 - Leininger Gymnasium Grünstadt	46.327,95
	€
2173 - Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch	3.023,72
	€
2173 - Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch - Umbau zur G 8	
2181 - Integrierte Gesamtschule Deidesheim/ Wachenheim	8.633,61
	€
2181 - Integrierte Gesamtschule Deidesheim/ Wachenheim Projekt 14 - Anschaffung von Schulraumcontainer	465.890,26
	€
2182 - Integrierte Gesamtschule Grünstadt	20.557,82
	€
2182 - Integrierte Gesamtschule Grünstadt Projekt 131.7 Strukturanpassung Raumprogramm IGS inkl. Oberstufe	33.324,92
	€
2211 - Förderschule L Limburgschule Bad Dürkheim	8.005,13
	€
2212 - Förderschule L Käthe-Kollwitz-Schule Grünstadt	10.648,27
	€
2213 - Förderschule L Gottlieb-Wenz-Schule Haßloch -	
2311 - BBS Bad Dürkheim	16.134,55
	€
2311 - BBS Bad Dürkheim - Projekt 241 Strukturanpassung in verschiedenen Bildungsbereichen	25.338,50
	€
36102 - Zuschüsse für Tagespflegestellen - Beschaffungen	16.391,72
	€
<b>Summe Zugänge</b>	<b>1.352.354,42</b>
	€
<b>Abgänge 1)</b>	
11452 - Beschaffung/Logistik Geschäftsausstattung	- 5.058,95
	€
2151 - Carl-Orff-Realschule plus Bad Dürkheim	- 1.043,75
	€
2153 - Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch	- 3.314,50
	€
2171 - Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim	- 6.342,11
	€
2172 - Leininger Gymnasium Grünstadt	- 17.883,21
	€
2173 - Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch	- 5.285,55
	€
2182 - Integrierte Gesamtschule Grünstadt	- 2.112,31
	€
2211 - Förderschule L Limburgschule Bad Dürkheim	- 159,00
	€
2213 - Förderschule L Gottlieb-Wenz-Schule Haßloch -	- 2.740,26
	€
2311 - BBS Bad Dürkheim	- 7.221,60
	€
<b>Summe Abgänge</b>	<b>- 51.161,24</b>
	€



## Anhang zur Schlussbilanz 2019

Abschreibungen	-	639.227,12
		€
aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge		47.544,94
		€
<b>Stand: 31.12.2019</b>		<b>3.358.976,82</b>
		€

### 2.1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

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

#### Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

	2018	2019	Veränderung
Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	536	0	-536 ↘
Anlagen im Bau	3.266.759	7.962.994	4.696.235 ↗
<b>Summe Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>	<b>3.267.294</b>	<b>7.962.994</b>	<b>4.695.700 ↗</b>



## Anhang zur Schlussbilanz 2019

<b>Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau Stand:</b>	<b>3.267.294,42 €</b>
<b>01.01.2019</b>	
<b>Zugänge:</b>	
11412 - Technisches Gebäudemanagement - Projekt 6 - Sanierung des Parkgeschosses	720.813,15 €
2151 - Carl-Orff-Realschule plus Bad Dürkheim - Projekt 86 Neubau einer Lehrküche	5.069,71 €
21531 - Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch - Projekt 202 + 208 Umbau und Sanierung der Sporthalle	1.232.540,23 €
21531- Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch - Projekt 217 Erneuerung Lehrküche	14.853,88 €
21541 - Realschule plus Weisenheim Bg. - Projekt 7.1 Brandschutzmaßnahmen	32.650,05 €
21551 Realschule plus Lambrecht - Projekt 203 Sanierung der Sporthalle	7.735,00 €
21551 Realschule plus Lambrecht - Projekt 219 Erneuerung der Nawi-Räume	16.318,69 €
21811 Integrierte Gesamtschule Deidesheim/ Wachenheim Projekt 75 3. BA	803.671,20 €
21813 Integrierte Gesamtschule Deidesheim/ Wachenheim Projekt 150.1 Energetische Sanierung	3.202,17 €
22131 Gottlieb-Wenz-Schule Haßloch - Projekt 187 Errichtung eines Pavillons und Raumanpassung an GTS	40.991,45 €
51123 - Breitbandversorgung - Projekt 229 Breitbandausbau	84.864,85 €
54201 - Kreisstrassen Projekt 40 - Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim	326.000,00 €
54201 - Kreisstrassen Projekt 156 - K 4 - Bestandsausbau zwischen Kallstadt und Freinsheim 1. BA	44.730,47 €
54201 - Kreisstrassen Projekt 159.2 - K 10 - Vollausbau OD Ruppertsberg	866.093,73 €
55202 - Gewässerunterhaltung/-ausbau - Projekt 154 Renaturierung des Rehbachs	952.614,58 €
Abgänge/Umbuchungen durch Aktivierungen von Anlage im Bau	
12601 - Gefahrenabwehr - Projekt 194 Beschaffung eines MTF LZW	- 535,50 €
21711 - Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim - Projekt 12.6 Aufbringen eines Wärmeverbundsystems 4. BA	- 105.666,13 €
21721 - Leininger Gymnasium Grünstadt - Projekt 18 - Umsetzung Brandschutzgutachten	- 63.861,49 €
54201 - Kreisstrassen Projekt 156 - K 4 - Bestandsausbau zwischen Kallstadt und Freinsheim 1. BA	- 286.386,31 €
<b>Stand: 31.12.2019</b>	<b>7.962.994,15 €</b>



### 2.1.3 Finanzanlagen

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

	2018	2019	Veränderung
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0	0	0 →
1.3.2 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0	0	0 →
1.3.3 Beteiligungen	207.738	207.738	0 →
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0 →
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	22.247.767	22.652.041	404.275 ↗
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0	0	0 →
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.860.246	1.860.246	0 →
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	0	0	0 →
<b>Summe Finanzanlagen</b>	<b>24.315.750</b>	<b>24.720.025</b>	<b>404.275 ↗</b>

#### 2.1.3.1 Beteiligungen

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

Folgende Beteiligungen liegen beim Landkreis Bad Dürkheim zum Bilanzstichtag vor:

<b>Beteiligungen Stand:</b>	<b>01.01.2019</b>	<b>Zu-/Abgänge</b>	<b>31.12.2019</b>
Rhein-Haardtbahn GmbH Ludwigshafen	207.737,89 €	- €	207.737,89 €

Die Beteiligung an der GML-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH mit 5,882 % (52.200 € Stammkapital) ist nicht bilanziert.

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

Wie den jeweiligen Jahresabschlüssen und dem Beteiligungsbericht zu entnehmen ist, sind die Jahresergebnisse der Gesellschaft dauerhaft defizitär.

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

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



- im Fall einer Minderung des Beteiligungsbuchwertes gegen die Kontenart 573 unter den Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen

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

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

Im Jahresabschluss 2019 wurden die Vorjahresabschlüsse 2018 der Eigenbetriebe Abfallwirtschaftsbetrieb und des Kreiskrankenhaus Grünstadt berücksichtigt.

In der Neufassung der Verwaltungsvorschriften zur Durchführung der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO-VV) vom 17.01.2017 ist in der VV zu § 34 unter Nr. 5 geregelt, dass bei der Bilanzierung von Eigenbetrieben als Finanzanlage des Landkreises das in der Bilanz des Eigenbetriebes (§ 23 EigAnVO) festgestellte Eigenkapital ohne den Gewinnvortrag/Jahresverlust als Anschaffungs- und Herstellungskosten gilt. Die sog. „Spiegelbildmethode“ darf spätestens zum 31.12.2019 nicht mehr angewandt werden, auch wenn in den Haushaltsvorjahren anders verfahren wurde. Aus diesem Grunde werden die Jahresabschlüsse 2019 ff. der Eigenbetriebe nicht mehr in der Bilanz berücksichtigt.

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

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

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 31.12.2019 einen Stand von 4.330.853,79 € (Vorjahr 4.109.653,79 €) erreichte.

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

Die jeweiligen Stände des Eigenkapitals bzw. Wertansätze im Überblick:

Sondervermögen, Zweckverbände usw.	01.01.2019	Zugänge/ Abgänge +/-	31.12.2019
Eigenbetrieb Abfallwirtschaft	3.726.668,23 €	379.296,46 €	4.105.964,69 €
Kreiskrankenhaus Grünstadt	17.720.648,07 €	24.978,12 €	17.745.626,19 €
Zweckverband Pfalzmuseum für Naturkunde Pollichia-Museum	1,00 €	0,00 €	1,00 €
Zweckverband Tierkörperbeseitigung in Rheinland-Pfalz i. L.	1,00 €	0,00 €	1,00 €
Altlasten Zweckverband Tierische Nebenprodukte	1,00 €	0,00 €	1,00 €
Zweckverband Tierische Nebenprodukte Südwest in Rheinland-Pfalz	1,00 €	0,00 €	1,00 €
Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Neckar	39.032,67 €	0,00 €	39.032,67 €
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 €	0,00 €	727.854,65 €
Stiftung Hambacher Schloss	1,00 €	0,00 €	1,00 €
<b>Sondervermögen, Zweckverbände usw. Gesamt:</b>	<b>22.247.766,51 €</b>	<b>404.274,5 €</b>	<b>22.652.041,09 €</b>

### 2.1.3.3 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens

Unter den sonstigen Wertpapieren des Anlagevermögens werden die im Besitz des Landkreises befindlichen Aktien der Pfalzwerke AG und für die Versorgungsrücklage nach § 14a Bundesbesoldungsgesetz bilanziert. Die Ansätze entsprechen den jeweiligen Anschaffungskosten.

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

Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	01.01.2019	Zugänge/ Abgänge +/-	31.12.2019
Stammaktien Pfalzwerke AG	412.637,09 €	0,00 €	412.637,09 €
Versorgungsrücklage nach § 14 a Bundesbesoldungsgesetz	665.108,86 €	0,00 €	665.108,86 €
Freiwillige Zuführung zur Versorgungsrücklage	782.500,00 €	0,00 €	782.500,00 €
<b>Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens Gesamt:</b>	<b>1.860.245,95 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1.860.245,95 €</b>

Zwischenzeitliche Wertentwicklungen sind bilanziell nicht zu berücksichtigen, trotzdem sei der Information halber erwähnt, dass das Aktienpaket der Pfalzwerke zum 31.12.2019 einem Wert von 1.951.851,00 € (Vorjahr 1.881.667,00 €) entsprach und die Versorgungsrücklage (gesetzliche u. freiwillige Zuführung) insgesamt einen Wert von 1.850.597,92 € (Vorjahr 1.737.412,05 €) erreichte.



## 2.1.4 Umlaufvermögen

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

Das Umlaufvermögen wird wie folgt unterteilt:

	2018	2019	Veränderung
2.1 Vorräte	0	0	0 →
2.2 Forderungen	14.198.066	17.616.635	3.418.570 ↗
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0 →
2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	3.105.010	1.595.333	-1.509.677 ↘
<b>Summe 2. Umlaufvermögen</b>	<b>17.303.075</b>	<b>19.211.968</b>	<b>1.908.893 ↗</b>

### 2.1.4.1 Vorräte

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

Es ist kein Vorratsvermögen bilanziert.

### 2.1.4.2 Forderungen

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

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

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

Die Höhe des Pauschalwertberichtigungssatzes wurde anhand des durchschnittlichen Forderungsverlustes der letzten Jahre ermittelt und beträgt 15,17 % (VJ 14,01 %).

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

Im Berichtsjahr wurden Wertberichtigungen in Höhe von insgesamt 901.030,03 € (VJ 700.964,40 €) berücksichtigt. Sie gliedern sich in Einzelwertberichtigungen in Höhe von 528.360,64 € (VJ 434.470,40 €) und Pauschalwertberichtigungen in Höhe von 372.669,39 € (VJ 266.494,00 €).



## Anhang zur Schlussbilanz 2019

	2018	2019	Veränderung
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	13.136.756	8.170.320	-4.966.436 ↓
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	135.920	76.561	-59.359 ↓
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0	0	0 →
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0 →
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	84.177	411.235	327.058 ↑
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	-132	-167	-35 ↓
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	841.344	8.958.686	8.117.342 ↑
<b>Summe 2.2 Forderungen</b>	<b>14.198.066</b>	<b>17.616.635</b>	<b>3.418.570 ↑</b>

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

1 - Zentrale Verwaltung	454.350,03 €
2 - Schulen und Kultur	897.281,85 €
3 - Jugend	12.116.011,49 €
4 - Soziales	4.038.159,39 €
5 - Gesundheit und Sport	20.886,49 €
6 - Gestaltung Umwelt	296.719,78
7 - Zentrale Finanzleistungen	-206.773,88
<b>Summe Forderungen</b>	<b>17.616.635,15 €</b>

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

### 2.1.4.3 Liquide Mittel

Unter liquiden Mitteln oder flüssigen Mitteln werden im Allgemeinen die Zahlungsmittel des Landkreises, also der Barbestand und die Bankguthaben, verstanden, die zur Ermittlung der Barliquidität herangezogen werden. Die jeweiligen Stände im Vergleich zum Vorjahr im Überblick:

Kassenbestand:	2018	2019	Veränderung
Guthaben bei Kreditinstituten	3.105.010	1.595.333	-1.509.677 ↓
18310100 - Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 141	2.747.886	1.213.457	-1.534.429 ↓
18310101 - Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 141 - Schwebeposten	0	113	113 ↑
18310300 - Postbank	131.306	168.074	36.769 ↑
18310400 - Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 5459094 (PAYPAL)	8	8	0 →
18310700 - Spk Rhein-Haardt Kto. Nr. 5283734	167.577	156.795	-10.782 ↓
18310800 - Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 5375555 (Marathon DW)	8	8	0 ↓
18311100 - Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 5449277	21.202	20.965	-237 ↓
18311200 - Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 5449285	1.844	1.995	151 ↑
18330900 - Sparkasse Rhein-Haardt - Geldmarktkonto	35.179	33.919	-1.260 ↓



### 2.1.5 Aktive Rechnungsabgrenzung

Unter dieser Bilanzposition sind geleistete Auszahlungen auszuweisen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen, d.h. die Auszahlungen mussten bereits im Jahr 2019 erfolgen, obwohl es Aufwand des Jahres 2020 betraf. Es handelt sich um die Auszahlung von Beamtengehältern Januar 2020 (655 T€), die Monatsläufe des Sozial- und Jugendamtes für Januar 2020 (2.285 T€) und Sonstige Auszahlungen (163 T€).

	2018	2019	Veränderung
4.1 Disagio	0	0	0 →
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	3.111.222	3.072.248	-38.975 ↘
<b>Summe 4. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>3.111.222</b>	<b>3.072.248</b>	<b>-38.975 ↘</b>

### 2.1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

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

Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008	24.001.111,10 €	Veränderung gg. dem Vorjahr
Stand zum 31.12.2008	31.277.434,31 €	7.276.323,21 €
Stand zum 31.12.2009	38.150.065,72 €	6.872.631,41 €
Stand zum 31.12.2010	45.060.159,99 €	6.910.094,27 €
Stand zum 31.12.2011	50.868.607,98 €	5.808.447,99 €
Stand zum 31.12.2012	55.463.116,52 €	4.594.508,54 €
Stand zum 31.12.2013	52.313.542,61 €	- 3.149.573,91 €
Stand zum 31.12.2014	57.302.380,52 €	4.988.837,91 €
Stand zum 31.12.2015	55.892.627,50 €	- 1.409.753,02 €
Stand zum 31.12.2016	54.715.080,77 €	- 1.177.546,73 €
Stand zum 31.12.2017	52.414.911,32 €	- 2.300.169,45 €
Stand zum 31.12.2018	48.301.602,18 €	- 4.113.309,14 €
<b>Stand zum 31.12.2019</b>	<b>43.501.380,66 €</b>	<b>- 4.800.221,52 €</b>



## 2.2 Erläuterungen zur Bilanz - Passiva

### 2.2.1 Eigenkapital

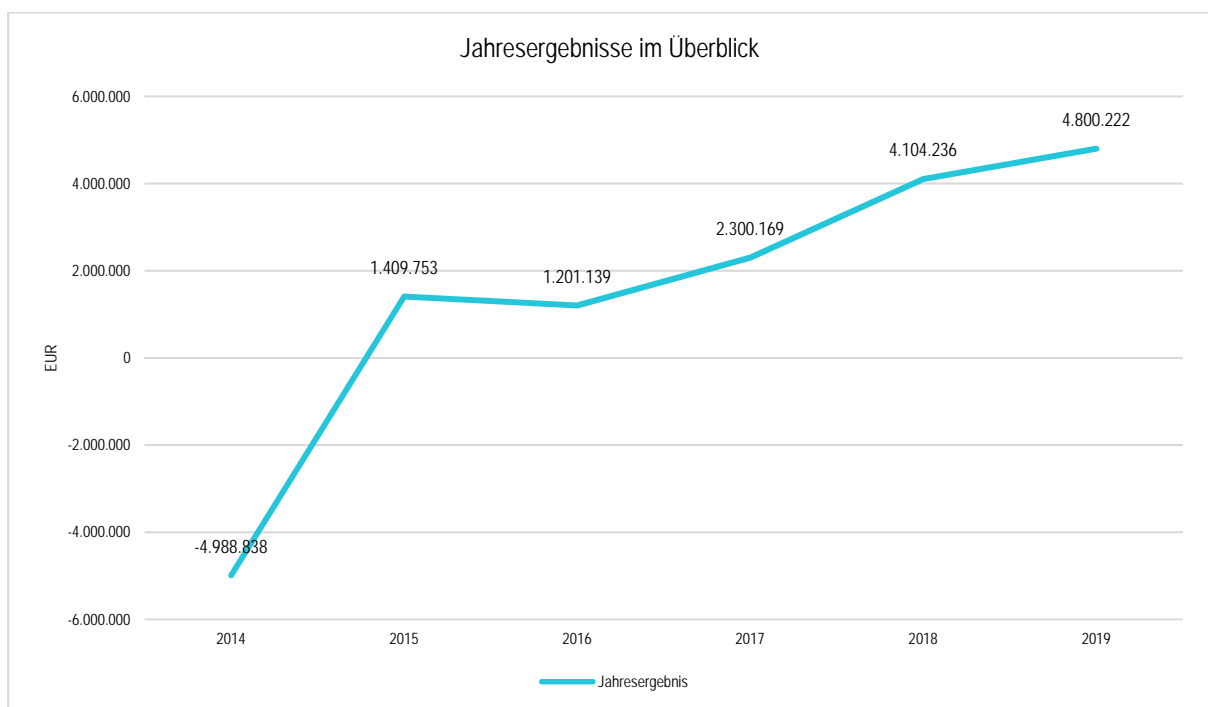
Das negative Eigenkapital zum 31.12.2018 betrug - 48.301.602,18 €.

Das Eigenkapital des Landkreises ergibt sich aus dem Saldo von Vermögen und Schulden und stellt sich zum 31.12.2019 wie folgt dar:

1.1.	Kapitalrücklage Konto 20500000 Nicht durch Eigenkapital gedeck- ter Fehlbetrag 2018	-	48.301.602,18 €
1.4.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag		4.800.221,52 €
<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag zum 31.12.2019</b>			<b>- 43.501.380,86 €</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)

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





## 2.2.2 Sonderposten

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

	2018	2019	Veränderung
2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0	0	0 →
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	79.938.438	79.635.692	-302.746 →
2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0	0	0 →
2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil	0	0	0 →
2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0	0	0 →
2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0	0	0 →
2.7 Sonstige Sonderposten	207.738	207.738	0 →
<b>Summe 2. Sonderposten</b>	<b>80.146.175</b>	<b>79.843.430</b>	<b>-302.746 →</b>

### 2.2.2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen

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

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

	2018	2019	Veränderung
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	78.215.409	77.106.640	-1.108.769 ↘
2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0 →
2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	1.723.029	2.529.052	806.023 ↗
<b>Summe 2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen</b>	<b>79.938.438</b>	<b>79.635.692</b>	<b>-302.746 →</b>



## Anhang zur Schlussbilanz 2019

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

<b>Sonderposten aus Zuwendungen</b>	
<b>Stand 01.01.2019</b>	<b>78.215.408,76 €</b>
<b>Zugänge:</b>	
21531 - Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch - Projekt 144 Erweiterung ELA, EDV, Amokprävention	95.000,00 €
21531 - Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch - Projekt 206 Brandschutzmaßnahmen	310.000,00 €
21731 - Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch - Projekt: 87 HAG Haßloch - Umbau zur G8-Schule einschließlich Sa- nierung der Sporthalle	156.185,12 €
21821 - IGS Grünstadt - Projekt 131.7 Strukturanpassung Raumprogramm	215.000,00 €
3111 - Berufsbildende Schule Bad Dürkheim - Projekt 207 Überprüfung des baulichen Brandschutzes	65.000,00 €
54201 - Bau und Unterhaltung von Kreisstraßen Landeszu- schuss Projekt 141 - Kreuzungsfreie Anbindung B 271/K7	106.498,00 €
54201 - Bau und Unterhaltung von Kreisstraßen Landeszu- schuss Projekt 156 - K 4 Bestandsausbau zwischen Kallstadt und Freinsheim	92.129,74 €
Aktivierung 54201 - Bau und Unterhaltung von Kreisstra- ßen Landeszuschuss Projekt 156 - K 4 Bestandsausbau zwischen Kallstadt und Freinsheim	119.110,96 €
Abgang 54201 Kreisstraßen Projekt 156 - K 4 Bestand- sausbau zwischen Kallstadt und Freinsheim	-74.086,45 €
Abschreibungen	-2.250.488,04 €
Aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	56.881,67 €
<b>Stand 31.12.2019</b>	<b>77.106.639,76 €</b>
Im Berichtsjahr betragen die Sonderpostenzugänge	1.039.812,86 €
die Aktivierungen betragen	119.110,96 €
die Anlagenabgänge betragen	-74.086,45 €
Die Sonderposten haben sich um	-1.108.769,00 €
verringert.	

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

<b>Anzahlungen auf Sonderposten für Anlagevermögen</b>	
<b>Stand 01.01.2019</b>	<b>1.723.028,78 €</b>
11412 - Technisches Gebäudemanagement - Projekt 6 - Sanierung des Parkgeschosses	200.000,00 €
21731 - Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch - Projekt: 87 HAG Haßloch - Umbau zur G8-Schule einschließlich Sa- nierung der Sporthalle	23.814,88 €
22141 - Hans-Zulliger-Schule Grünstadt - Spende Förder- kreis HZS Smart-Panel HJ 2020	4.000,00 €
51123 - Breitbandversorgung - Projekt 229 Breitbandaus- bau	175.261,81 €
54201 - Kreisstrassen Projekt 40 K 5 - Bau eines Radwe- ges von Ungstein nach Erpolzheim	195.000,00 €
54201 - Kreisstrassen Projekt 159.2 K 10 - Vollausbau OD Ruppertsberg	429.000,00 €



## Anhang zur Schlussbilanz 2019

55453 - Eingriffe in die Natur und Landschaft	1.270,00 €
Aktivierung 54201 - Kreisstrassen Projekt 156 - K 4 - Bestandsausbau zwischen Kallstadt und Freinsheim 1. BA	-119.110,96 €
Aktivierung Abrechnung 55453 - Naturschutz und Landschaftspflege Sonstige Stellungnahmen 110.2 Flurbereinigung Freinsheim V	-672,35 €
Abrechnung 55453 - Naturschutz und Landschaftspflege 110 Erwerb von Schutzflächen - Fuchsbach	-100.000,00 €
<b>Stand 31.12.2019</b>	<b>2.323.830,01 €</b>
Im Berichtsjahr betragen die Sonderpostenzugänge	1.027.076,69 €
die Aktivierungen betragen	-119.783,31 €
die Sonderpostenabgänge betragen	-100.000,00 €
Die Sonderposten haben sich um erhöht.	807.293,38 €

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

Im Berichtsjahr ergaben sich keine Veränderungen.

### 2.2.3 Rückstellungen

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

Zum 31.12.2019 hat der Landkreis folgende Rückstellungen gebildet:

Rückstellungen	2018	2019	Veränderung
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	39.052.211	38.004.200	-1.048.011 ↘
3.2 Steuerrückstellungen	0	0	0 →
3.3 Rückstellungen für latente Steuern	0	0	0 →
3.4 Sonstige Rückstellungen	2.701.741	2.897.774	196.033 ↗
<b>Summe 3. Rückstellungen</b>	<b>41.753.952</b>	<b>40.901.974</b>	<b>-851.978 ↘</b>

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





## Anhang zur Schlussbilanz 2019

Die Berechnung der Pensions- und Beihilferückstellungen wird durch die Kommunale Versorgungskasse bei der Pfälzischen Pensionsanstalt durchgeführt.

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	Stand zum 01.01.2019	Zugänge	Abgänge/ Auflösungen	Stand zum 31.12.2019
Rückstellungen für Pensionen – aktive Beamte	15.857.461,07 €	411.449,67 €	-1.686.758,74 €	14.582.152,00 €
Rückstellungen für Beihilfen – aktive Beamte	4.401.130,10 €	110.276,41 €	-591.724,05 €	3.919.682,46 €
Rückstellungen für Pensionen – Versorgungsempfänger	14.768.611,00 €	1.270.472,00 €	-646.461,00 €	15.392.622,00 €
Rückstellungen für Beihilfen – Versorgungsempfänger	3.998.553,66 €	260.027,38 €	-177.453,54 €	4.081.127,50 €
Rückstellungen für Ehrensold	26.455,00 €	2.161,00 €	0,00 €	28.616,00 €
<b>Insgesamt:</b>	<b>39.052.210,83 €</b>	<b>2.054.386,46 €</b>	<b>-3.102.397,33 €</b>	<b>38.004.199,96 €</b>

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

Die Urlaubsrückstellungen wurden anhand der tatsächlichen, personenbezogenen Grunddaten und den zum 31.12.2019 vorliegenden Urlaubsresttagen ermittelt.

Unter Zugrundelegung der zum 31.12.2019 vorhandenen Zeitguthaben wurden die Rückstellungen für Überstunden ermittelt.

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

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

In Höhe der voraussichtlichen Liquidationskosten wurde für den Zweckverband Tierkörperbeseitigung i. L. eine sonstige Rückstellung in Höhe von ursprünglich 142.500 € gebildet. Nach Verrechnung von zwischenzeitlichen Aufwendungen besteht eine Restrückstellung in Höhe von 77.920,41 €.

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

Sonstige Rückstellungen	Stand zum 01.01.2019	Zugänge	Abgänge/ Auflösungen	Stand zum 31.12.2019
Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	1.329.773,18 €	88.667,43 €	0,00 €	1.418.440,61 €
Rückstellungen für geleistete Überstunden	437.123,38 €	16.437,75 €	-2.384,58 €	451.176,55 €
Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	29.555,00 €	17.698,00 €	-6.482,00 €	40.771,00 €
Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen	154.061,49 €	0,00 €	0,00 €	154.061,49 €
Rückstellungen aus der Gewährung von Sozialhilfe-Darlehen	751.227,79 €	158.931,71 €	-76.834,94 €	833.324,56 €
<b>Insgesamt:</b>	<b>2.701.740,84 €</b>	<b>281.734,89 €</b>	<b>-85.701,52 €</b>	<b>2.897.774,21 €</b>



## 2.2.4 Verbindlichkeiten

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

Mit Schreiben vom 16. Oktober 2018 hat das Finanzministerium RLP über ein Aktionsprogramm des Landes für kommunale Liquiditätskredite informiert. Das Aktionsprogramm umfasst zwei voneinander getrennte Förderinstrumente: einen Zinssicherungsschirm (Zinshilfen) sowie einen Stabilisierungs- und Abbaubonus (Tilgungshilfen). Mit dem Zinssicherungsschirm soll erreicht werden, dass die Kommunen einen Teil ihrer Liquiditätskredite, der kurz- und mittelfristig voraussichtlich nicht getilgt werden kann, mit dem aktuell niedrigen Zinsniveau absichern. Darüber hinaus will die Landesregierung mit dem Bonusprogramm weitere Anreize für die Stabilisierung und den Abbau von Liquiditätskrediten setzen.

Die Verwaltung hat im Frühjahr 2019 die entsprechenden Anträge für eine Teilnahme des Landkreises am Aktionsprogramm des Landes gestellt. Durch eine Umstrukturierung des Liquiditätskreditportfolios war es möglich, mit dem vom Land genehmigten Gesamtbetrag von 45 Mio. € am Aktionsprogramm teilzunehmen und damit für einen Großteil der derzeitigen Liquiditätskredite Planungs- und Zinssicherheit für die nächsten Jahre zu erreichen. Im Jahr 2020 sind dann erstmals eine Zinshilfe sowie eine Tilgungshilfe zu erwarten.

	2018	2019	Veränderung
4.1 Anleihen	0	0	0 →
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	157.449.105	163.091.785	5.642.680 ↗
4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0 →
4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0	0	0 →
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	454.648	185.329	-269.319 ↘
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	720.691	1.267.441	546.749 ↗
4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0	0	0 →
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0 →
4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des ö. rechtsfähige kommunalen Stiftungen	0	81.606	81.606 ↗
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	7.734.586	4.063.542	-3.671.045 ↘
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	3.465.548	4.511.823	1.046.275 ↗
<b>Summe 4. Verbindlichkeiten</b>	<b>169.824.579</b>	<b>173.201.525</b>	<b>3.376.947 ↗</b>

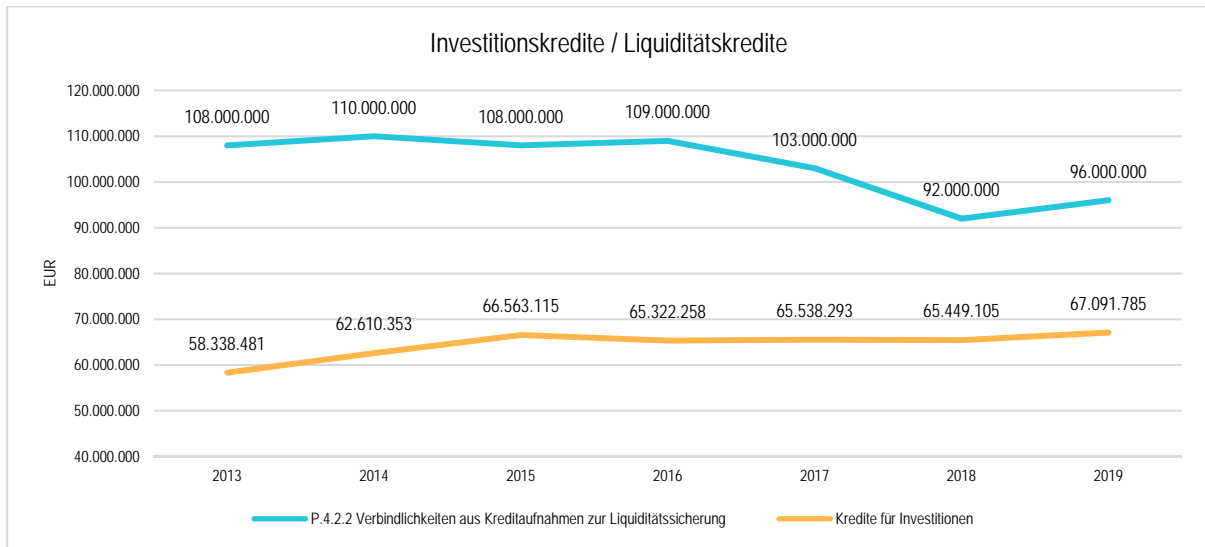
Die Position Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (P.4.2) lässt sich nochmals untergliedern in Kreditaufnahmen für Investitionen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung.

Im Vergleich zum vorhergehenden Haushaltsjahr haben sich die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen um 5,7 Mio. € erhöht. Der Durchschnittszinssatz beträgt für Investitionskredite 1,94 % (VJ 2,12 %) und für Liquiditätskredite 1,19 % (VJ 1,14 %).



Investitionskredite / Liquiditätskredite

	2018	2019	Veränderung
P.4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	157.449.105	163.091.785	5.642.680 ↗
P.4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	65.449.105	67.091.785	1.642.680 ↗
P.4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	92.000.000	96.000.000	4.000.000 ↗



Investitionskredite

Im Rahmen der 31. Darlehensgemeinschaft der Landkreise wurden am 03.12.2019 5.000.000 EUR zu einem Festzins von 0,55 % aufgenommen. Das Darlehen hat eine Zinsbindung von 30 Jahren. Aufgrund der im Berichtsjahr geleisteten ordentlichen Tilgungen in Höhe von insgesamt 3.357.319,81 EUR, ergab sich eine Nettoneuverschuldung in Höhe von 1.642.680,19 EUR.

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

Zinsfestschreibung bis	Restschuld zum Ende der Festschreibung
30.01.2020	3.374.456,57 €
30.06.2020	700.000,00 €
30.06.2021	3.500.000,00 €
04.12.2023	8.098.131,39 €
01.07.2024	3.500.000,00 €
01.07.2025	1.820.000,00 €
01.12.2025	4.236.400,00 €
01.12.2026	2.433.107,94 €
30.06.2027	1.825.000,00 €
01.12.2027	2.027.713,21 €
30.01.2028	1.690.088,81 €
04.12.2028	2.240.000,00 €
30.11.2034	800.000,00 €
<b>Gesamt:</b>	<b>36.244.897,92 €</b>



## Liquiditätskredite

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung haben sich von bisher 92 Mio. EUR um 4 Mio. EUR auf nunmehr 96 Mio. EUR erhöht.

Das Portfolio der Liquiditätskredite stellte sich zum 31.12.2019 mit Blick auf die Zinsbindungen wie folgt dar:

Zinsfestschreibung bis	Restschuld zum Ende der Festschreibung
13.01.2020	12.000.000,00 €
03.08.2020	12.000.000,00 €
15.09.2021	27.000.000,00 €
14.09.2026	10.000.000,00 €
14.10.2026	5.000.000,00 €
16.08.2027	15.000.000,00 €
30.06.2028	15.000.000,00 €
<b>Gesamt:</b>	<b>96.000.000,00 €</b>

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

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

Bei den Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich (P.4.10) in Höhe von 4,1 Mio. EUR handelt es sich überwiegend um Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden aus den Schulübernahmen (2,4 Mio. EUR), einer Abschlagszahlung für das Projekt 136 Integrierte Leitstelle in Ludwigshafen (0,4 Mio. EUR) und Abrechnungen im Bereich Soziales und Jugend mit den kreisangehörigen Kommunen (1,1 Mio. EUR). Beim Rest handelt es sich um verschiedene Abrechnungen mit anderen Kommunen, Werken, Zweckverbänden und Banken.

Die sonstigen Verbindlichkeiten (P.4.11) beinhalten u.a. Abgrenzungen im Bereich der sozialen Grundversorgung (Produktgruppe 311), der sonstigen Leistungen der Kinder, Jugend und Familienhilfe (Produktgruppe 363), Zinsabgrenzungen der Investitions- und Kassenkredite, Durchlaufende Gelder auf Verwahrkonten, sowie zum 31.12.2019 noch nicht zugeordnete Zahlungseingänge. Darüber hinaus werden zweckgebundene Einnahmen aus den Bereichen der Spenden für Schulen u.a. berücksichtigt.

### 2.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

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

	2018	2019	Veränderung
Summe 5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	400.535	481.428	80.893 ↗



Der passive Rechnungsabgrenzungsposten setzt sich wie folgt zusammen:

- für die ordnungsgemäße Unterhaltung der zur K 31 abgestuften L 518 hat der Landkreis vom Landesbetrieb für Mobilität im Jahr 2013 einen Ablösebetrag in Höhe von 650 TEUR erhalten. Investitionskosten und Unterhaltungskosten werden dem RAP entnommen. Die nicht verbrauchten Mittel in Höhe von 120 TEUR werden auf dem Rechnungsabgrenzungskonto „54201.39100001 „Erhaltene Zuwendungen vom Land für die Unterhaltung der K 31“ nachgewiesen.
- Personalkostenerstattungen (157 TEUR) für Januar 2020
- zweckgebundene Einnahmen für kommende Haushaltsjahre im Bereich Schulen (3 TEUR)
- Marathon (202 TEUR).

### 3 Sonstige Angaben

#### 3.1 Angaben nach § 48 Abs. 2 GemHVO

##### 3.1.1 Bilanzierungsmethoden

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

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

Abweichend werden nach § 35 Abs. 3 Satz 2 abnutzbare Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungskosten im Einzelnen wertmäßig den Betrag von 1.000 € ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen, im Jahr ihrer Anschaffung oder Herstellung aufwandswirksam gebucht.

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

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

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

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



### 3.1.2 Abweichungen von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

### 3.1.3 Trägerschaften bei Sparkassen

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

### 3.1.4 Umrechnungsgrundlage

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

### 3.1.5 Einbeziehung von Fremdkapitalzinsen in den Herstellungskosten

Fremdkapitalzinsen wurden nicht in die Herstellungskosten einbezogen.

### 3.1.6 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung wurden nicht gebildet.

### 3.1.7 Einschränkungen zu ausgewiesenen Grundstücken oder Gebäuden

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

### 3.1.8 Drohende finanzielle Belastungen ohne Rückstellungen

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

### 3.1.9 Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

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

Bankbürgschaft zugunsten der Bayerischen Landesbank über ursprünglich 1.022.583,76 EUR (2 Mio. DM). Die Restschuld des Darlehens zum 31.12.2019 betrug 272.085,26 EUR (Vorjahr 545.404,30 EUR).. Das Darlehen hat noch eine Restlaufzeit bis zum 30.12.2020 und wird dann vollständig getilgt sein.



### **Lebenshilfe Grünstadt-Eisenberg**

Unbegrenzte selbstschuldnerische Bürgschaft für Verbindlichkeiten bei der Zusatzversorgungskasse. Es handelt sich um eine als Voraussetzung für die Mitgliedschaft einer juristischen Person des Privatrechts bei der Zusatzversorgungskasse erteilte Bürgschaft (§ 11 Abs. 3 der Satzung). Diese soll neben den laufenden Umlage- und Zusatzbeitragszahlungen insbesondere den Ausgleichsbetrag abdecken, der im Fall einer Beendigung der Mitgliedschaft (z.B. durch Auflösung des Arbeitgebers wegen Insolvenz) nach § 15 Abs. 1 der Satzung in Höhe des versicherungsmathematischen Barwerts der entstandenen Rentenansprüche und Anwartschaften anfallen kann. Bisher betraf dies nur die im mischfinanzierten (Umlage und Kapitaldeckung) Abrechnungsverband I bestehenden Rentenansprüche und Anwartschaften (§§ 15, 15a der Satzung).

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

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

Der Ausgleichsbetrag ist erforderlich, da die bis zum Ausscheiden entstandenen, aufgrund des Umlageverfahrens nicht ausfinanzierten Rentenansprüche und Anwartschaften bestehen bleiben und weiterhin von der Umlagegemeinschaft finanziert werden müssen, der ausgeschiedene Arbeitgeber aber nicht mehr durch Umlagezahlungen zur Finanzierung beiträgt. Der Ausgleichsbetrag beläuft sich zum Stichtag 31.12.2019 auf 1.729.299 EUR (Vorjahr: 1.508.155 EUR).

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

#### **3.1.10 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten**

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

#### **3.1.11 Sonstige Haftungsverhältnisse, die nicht in der Bilanz auszuweisen sind**

Sonstige Haftungsverhältnisse liegen nicht vor.



### **3.1.12 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen**

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

### **3.1.13 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten**

1. Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, bestehen im Rahmen der Geschäfte der laufenden Verwaltung für Arbeitsverträge, Versicherungsverträge, Wartungsverträge, Energielieferungsverträge, Mietverträge und ähnlichem, sowie aus Werklohnforderungen und Beweissicherungsverfahren.
2. Weiter drohende finanzielle Verpflichtungen sind derzeit nicht absehbar.

### **3.1.14 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben aus fertig gestellten Erschließungs- und Ausbaumaßnahmen**

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

### **3.1.15 Rückstellungen, die in der Bilanz unter dem Posten „Sonstige Rückstellungen“ nicht gesondert ausgewiesen werden**

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

### **3.1.16 Subsidiäre Haftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern**

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

### **3.1.17 Derivative Finanzinstrumente**

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

- Im Jahr 2011 wurde im Rahmen der Darlehensgemeinschaft der Landkreise ein Investitionsdarlehen in Höhe von 5 Mio. € zu einem Festzins-Zahler-Swap von 3,12 % bei einer Zinsbindung von 10 Jahren aufgenommen. Der Marktwert des Finanzinstruments wurde von der Sparkasse Rhein-Haardt zum 27.12.2019 mit minus 210.424,89 € angegeben.
- Zum 15.09.2011 musste ein Liquiditätskredit in Höhe von 27 Mio. € aufgenommen/umgeschuldet werden. Die Kreditaufnahme erfolgte als Festzins-Zahler-Swap zu 2,43 % mit einer Zinsbindung von 10 Jahren. Der Marktwert des Finanzinstruments wurde von der Sparkasse Rhein-Haardt zum 27.12.2019 mit minus 1.450.928,29 € angegeben.
- Zum 13.09.2012 musste ein weiterer Liquiditätskredit in Höhe von 20 Mio. € aufgenommen/umgeschuldet werden. Die Kreditaufnahme erfolgte als Festzins-Zahler-Swap zu 1,15 % mit einer Zinsbindung von sieben Jahren. Dieser wurde am 13.09.2019 zurückgezahlt.





Der Marktwert eines Derivates folgt der Änderung des Zinsniveaus. Läuft hierbei das Zinsniveau entgegen der ursprünglichen Zinsmeinung entsteht ein negativer Marktwert. Der Marktwert spielt gegenüber der Absicherung des Grundgeschäftes eine untergeordnete Rolle.

Darüber hinaus wurden im Berichtsjahr keine weiteren derivativen Finanzinstrumente eingesetzt.

### 3.1.18 Abweichung von der linearen Abschreibungsmethode

Alle bilanzierten Vermögensgegenstände werden linear abgeschrieben.

### 3.1.19 Veränderung der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer

Es liegen keine Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer vor.

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

Zum Bilanzstichtag bestanden folgende Beteiligungen:

- Rhein-Haardtbahn GmbH, Mannheimer Straße 53, 67098 Bad Dürkheim mit 12,50 %
- GML – Gemeinschafts-Müllheizkraftwerk Ludwigshafen GmbH, Bürgermeister-Grünzweig-Straße 87, 67059 Ludwigshafen mit 5,88 %

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

### 3.1.21 Name, Sitz und Rechtsform der Organisationen für die der Landkreis uneingeschränkt haftet

Der Landkreis Bad Dürkheim haftet für die folgenden Organisationen:

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

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

Die Zahl der Beschäftigten betrug zum Stichtag 31.12.2019 bei den:	
a) ehrenamtlichen Beamten	1
b) Beamtinnen/ Beamten	107
c) Anwärterinnen/ Anwärtern	12
d) tariflich Beschäftigten	490
e) geringfügig Beschäftigten	10
f) Auszubildenden	15
<b>Zwischensumme:</b>	<b>635</b>
zuzüglich Landesbeamte	7
zuzüglich Landesbeschäftigte	0
<b>Insgesamt:</b>	<b>642</b>



### 3.1.23 Mitglieder des Kreistages zum 31.12.2019

Name	Vorname	Name	Vorname
Adam	Johannes	Messner-Vogel	Ellen
Bär	Eva	Meyer	Tobias
Bäumli	Horst	Nagel	Arnold
Ballhausen, Dr.	Stephan	Niederhöfer	Reinhold
Bechtel	Torsten	Nieland, MdL	Iris
Dick-Walther	Petra	Oberholz	Jürgen
Drewitz	Maria	Rüttger	Frank
Freunscht	Jürgen	Schanzenbacher	Elke
Freunscht	Michael	Schenk	Stephan
Gauch	Hanns	Schindler	Norbert
Geis	Ruth	Schneider	Klaus
Glogger	Christoph	Schneider	Wolfgang
Groß	Birgit	Schrank	Edwin
Hauenstein	Martina	Stähly	Johannes
Kazungu-Haß, MdL	Giorgina	Steiniger, MdB	Johannes
Kräher	Wolfgang	Stuhlfauth	Peter
Kretner	Ralf	Wagner	Klaus
Langensiepen	Heidi	Walther	Eliina
Lorch	Lothar	Weisbrodt, Dr.	Thomas
Lubenau	Peter	Werner	Pia
Mackensen (MdB)	Isabel	Wode-Buser	Martina
Magez	Pirmin	Wolf	Markus
Maurer	Annette	Zackiewicz	Petra

Bad Dürkheim, den 23.10.2020

Kreisverwaltung Bad Dürkheim

(Hans-Ulrich Ihlenfeld)

Landrat

Vertragsbezeichnung	Vertragsbeschreibung	Produkt	Laufzeit Beginn (TT.MM.JJJJ)	Laufzeit Ende (TT.MM.JJJJ)	Kosten p.a.	Kosten lfd. Jahr	Kosten gesamt
Leasingvertrag	Fahrzeugleasing (KV-800)	11456	16.08.2016	15.08.2020	4.833,60 €		19.334,40 €
Leasingvertrag	Fahrzeugleasing (KV-825)	11456	21.02.2017	20.02.2020	4.050,84 €		12.152,52 €
Leasingvertrag	Fahrzeugleasing (A-219)	11456	30.06.2016	29.06.2020	5.663,16 €		22.652,64 €
Leasingvertrag	Kuvertiermaschine	11453	01.04.2017	31.03.2022	2.275,32 €		2.275,32 €
Leasingvertrag	Frankiermaschine	11453	19.01.2016	18.01.2021	2.275,32 €		2.275,32 €
Leasingvertrag	Fahrzeugleasing (KV-3E)	11456	13.08.2018	12.08.2020	4.647,84 €		9.295,68 €
Leasingvertrag	Fahrzeugleasing (KV-4E)	11456	07.08.2018	06.08.2019		2.711,24 €	4.647,84 €
Leasingvertrag	Fahrzeugleasing (KV-808)	11456	05.09.2018	04.09.2020	5.548,44 €		11.096,88 €
Leasingvertrag	Fahrzeugleasing (KV-820)	11456	15.01.2019	14.01.2021	1.390,12 €		2.901,12 €
Leasingvertrag	Fahrzeugleasing (KV-6)	11456	06.04.2019	05.04.2020	2.001,15 €		2.668,20 €
Leasingvertrag	Fahrzeugleasing (KV-2E)	11456	05.05.2019	04.05.2020	1.556,45 €		2.668,20 €
Leasingvertrag	Fahrzeugleasing (KV-200)	11456	15.07.2019	14.07.2020		1.717,92 €	3.748,20 €
Leasingvertrag	Fahrzeugleasing (KV-35E)	11456	08.08.2019	07.08.2020		1.368,50 €	3.174,30 €
Leasingvertrag	Fahrzeugleasing (KV-11)	11456	13.08.2019	12.08.2020			1.783,68 €
Leasingvertrag	Fahrzeugleasing (KV-29)	11456	07.11.2019	05.11.2023		716,86 €	17.204,64 €
Leasingvertrag	Fahrzeugleasing (KV-110)	11456	09.12.2019	08.12.2020		116,87 €	2.003,52 €
Leasingvertrag	Fahrzeugleasing (KV-101)	11456	09.12.2019	08.12.2020		84,41 €	1.446,96 €
Leasingvertrag	Fahrzeugleasing (KV-7)	11456	24.12.2019	23.12.2020		49,61 €	2.551,44 €
Leasingvertrag	Fahrzeugleasing (KV-212)	11456	24.12.2019	23.12.2020		49,61 €	2.551,44 €
Ricoh Plotter MPCW2200SP	MPCW2200SP	11442	01.10.2015	30.09.2016	842,52 €		
Ricoh Drucker MPC3001AD	MPC3001AD	11442	01.03.2014	28.02.2015	2.927,40 €		
Ricoh Drucker MP3352SP	MP3352SP	11442	01.03.2014	28.02.2015	1.395,12 €		
Kyocera-Druckerleasing	Drucker für Kreishaus, Schulen und Außenstellen	11442	01.03.2015	29.02.2020	95.251,20 €	95.251,20 €	476.256,00 €
Samsung Kopierer		11442	01.08.2015	31.07.2020	28.910,28 €	28.910,28 €	
Ricoh Drucker MPC3003SP (Becker)	MPC3003SP (Becker)	11442	01.01.2017	31.12.2021	3.221,12 €		
Leasingvertrag	Kopierer	21712	01.03.2014	31.03.2019	1.900,68 €	1.900,68 €	9.661,79 €
Leasingvertrag	Kopierer	21822	01.04.2015	30.04.2020	1.485,12 €	1.485,12 €	7.549,36 €
Leasingvertrag	Kopierer	22142	01.01.2007	31.12.2020	958,44 €	958,44 €	13.418,16 €
Leasingvertrag	Kopierer	22132	01.04.2015	01.04.2020	1.313,76 €	1.313,76 €	6.568,80 €
Leasingvertrag	Telefonanlage	23112	01.12.2008	01.03.2014	2.383,92 €	595,98 €	12.515,58 €

Anlage 2 zum Anhang 3.1.13 Nr.1

Zur Entspannung der Raumsituation hat der Landkreis im Jahr 2019 folgende Büroräume zusätzlich angemietet:

Mietobjekt	Postadresse	Laufzeit	Laufzeitverlängerung	monatliche Miete	monatliche Nebenkosten	Gesamtkosten pro Jahr
Sozialraumbüro Grünstadt K1	(Grünstadt, Kirchheimer Straße 100	01.01.2016 - 31.12.2025	Ohne Kündigung -> Verlängerung um jeweils 3 Jahr	2.410,00 €	1.147,00 €	42.684,00 €
RGPA	Bad Dürkheim, Philipp-Fauth Straße 12 b, EG	01.04.2010 - 31.03.2020	Ohne Kündigung -> Verlängerung um jeweils 1 Jahr	725,00 €	125,00 €	10.200,00 €
Sozialraumbüro Haßloch	Haßloch, Taubengasse 14	01.10.2010 - 31.07.2017		747,50 €	450,00 €	8.382,50 €
		01.08.2017 - 31.07.2022	Ohne Kündigung -> einmalige Verlängerung um 5 Jahre	1.435,00 €	700,00 €	10.675,00 €
Kreisvolkshochschule	Bad Dürkheim, Weinstraße Süd 2, 1. OG, DG	01.03.2015 - 28.02.2025	-	3.300,00 €	750,00 €	48.600,00 €
Haus der Vereine	Lambrecht, Schulstraße 7	01.04.2014 - 31.12.2019	Ohne Kündigung -> Verlängerung um jeweils 1 Jahr	200,00 €	50,00 €	3.000,00 €
Betreuungsbehörde	Bad Dürkheim, Philipp-Fauth Straße 12 b, DG	01.08.2009 - 31.07.2020	Ohne Kündigung -> Verlängerung um jeweils 1 Jahr	782,00 €	140,00 €	11.064,00 €
Veterinäramt	Bad Dürkheim, Weinstraße Süd 33	01.01.2001 - 30.11.2019	Das Gebäude wurde zum 01.12.2019 gekauft	3.793,00 €	250,00 €	48.516,00 €
Sozialraumbüro Lambrecht	Lambrecht, Wallonenstraße 5	01.09.2002 - 31.08.2020	Ohne Kündigung -> Verlängerung um jeweils 1 Jahr	497,00 €	170,00 €	8.004,00 €
Landespflege/KVHS	Bad Dürkheim, Mannheimer Straße 22	01.10.2016 - 30.09.2026	Bei fristgerechter Anzeige Option 2 mal um 5 Jahre zu verlängern	3.367,00 €	800,00 €	50.004,00 €
Parkplatz DÜW, Philipp-Fauth	Bad Dürkheim, Philipp-Fauth Straße 12 b	01.06.2016 -	Jederzeit mit Kündigungsfrist 3 Monate	40,00 €	- €	480,00 €
				17.296,50 €	4.582,00 €	183.121,50 €

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





**Rechenschaftsbericht  
mit Anlagen zur Jahresrechnung  
2019  
des Landkreises Dürkheim**





## Inhaltsverzeichnis

---

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen .....	111
2 Lage des Landkreises Bad Dürkheim .....	111
2.1 Organisation des Landkreises .....	111
2.2 Rahmenbedingungen .....	113
3 Jahresergebnis .....	114
3.1 Ergebnisrechnung .....	114
3.1.1 Ergebnislage .....	114
3.1.2 Ertragslage .....	117
3.1.3 Aufwandslage .....	122
3.2 Finanzrechnung .....	131
3.2.1 Allgemeine Entwicklung .....	131
3.2.2 Investitionstätigkeit .....	133
3.3 Haushaltsausgleich .....	135
4 Teilhaushalte .....	135
5 Vermögens- und Schuldenlage .....	143
6 Kennzahlen .....	151
6.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis .....	151
6.1.1 Zuwendungen und allgemeine Umlagen .....	151
6.1.2 Personalaufwand .....	153
6.1.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen .....	154
6.1.4 Transferaufwendungen .....	155
6.1.5 Haushaltsergebnis .....	155
6.2 Kennzahlen zur Bilanz .....	159
6.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage .....	159
6.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation) .....	162
6.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung .....	164
7 Prognosebericht - Risiken und Chancen .....	165
7.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital .....	166
7.2 Entwicklung der Verschuldung .....	168
7.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur .....	171
7.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt .....	173





## 1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

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

Danach sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage des Landkreises so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild des Landkreises vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses zu geben und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr abzulegen.

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

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

Der Rechenschaftsbericht des Landkreises Bad Dürkheim für das Haushaltsjahr 2019 wurde unter Beachtung des § 57 LKO in Verbindung mit § 108 GemO und des § 49 GemHVO erstellt.

## 2 Lage des Landkreises Bad Dürkheim

### 2.1 Organisation des Landkreises

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

Die Zusammensetzung des Kreistags stellte sich zum 31.12.2019 wie folgt dar:

CDU	14	Mitglieder
SPD	10	Mitglieder
Bündnis 90/ Die Grünen	7	Mitglieder
FWG	6	Mitglieder
AFD	5	Mitglieder
FDP	3	Mitglieder
Die Linke	1	Mitglieder

Zum 31.12.2019 bildete sich der Kreisvorstand aus Herrn Landrat Hans-Ulrich Ihlenfeld (CDU), dem Ersten Kreisbeigeordneten Herrn Claus Potje (SPD), Herrn Kreisbeigeordneten



Rechenschaftsbericht zum  
Jahresabschluss 2019

Sven Hoffmann (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 - Kreisjugendamt
- Abteilung 7 - Gesundheitsamt
- Abteilung 9 - Sozialamt

Geschäftsbereich II:

Hauptamtlicher Kreisbeigeordneter Sven Hoffmann

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

Geschäftsbereich III:

Ehrenamtlicher Kreisbeigeordneter Reinhold Pfuhl

- Abteilung 6 - Lebensmittelüberwachung, Veterinärwesen, Landwirtschaft

Geschäftsbereich IV

Leitender Staatlicher Beamter Regierungsdirektor Achim Martin

- Abteilung 2 - Rechtsangelegenheiten, Schulen und Kultur



## 2.2 Rahmenbedingungen

### Kreisfläche

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

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

### Einwohnerzahl

Zum 30.06.2019 (Stichtag für die maßgebende Einwohnerzahl im Rahmen des Finanzausgleichs) betrug die Einwohnerzahl 135.309. Ein Vergleich mit den Jahren 2000 (133.877 EW) bzw. 2010 (133.376 EW) zeigt, dass die Einwohnerzahlen seither um rund 1 % gestiegen sind.

### Geographische Lage

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

### Partnerschaften

Seit 1968 besteht eine Beziehung von der Deutschen Weinstraße (Landkreis Bad Dürkheim) zur Südtiroler Weinstraße (Eppan bis Salurn).

Ab 1980 beschloss der Kreistag "freundschaftliche Beziehungen" zum oberbayerischen Landkreis Starnberg.

Mit der politischen Wende in Gesamtdeutschland ging der Kreis 1990 eine Partnerschaft zum ehemaligen Landkreis Stadtroda in Ost-Thüringen ein; ab Sommer 1994 - nach der Verwaltungsreform in Thüringen - entstand der Saale-Holzland-Kreis, auf den die frühere Partnerschaft ausgedehnt wurde.

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

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



### 3 Jahresergebnis

Für die Beurteilung der kommunalen Haushalte wird nach der Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz vorrangig auf die Erträge und Aufwendungen abgestellt, die den Maßstab für den Haushaltsausgleich darstellen. Ein positives Jahresergebnis erhöht das Eigenkapital, ein negatives Jahresergebnis belastet das Eigenkapital.

#### 3.1 Ergebnisrechnung

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

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

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

Der Jahresabschluss weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresüberschuss in Höhe von 4.800.221,52 EUR aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes in Höhe von -3.219.482 EUR beträgt die Verbesserung 8.019.703,52 EUR.

##### 3.1.1 Ergebnislage

###### Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt (BIP) war im Jahr 2019 nach ersten Berechnungen des Statistischen Bundesamtes (Destatis) um 0,6 % höher als im Vorjahr. Die deutsche Wirtschaft ist damit im zehnten Jahr in Folge gewachsen. Dies ist die längste Wachstumsphase im vereinten Deutschland. Das Wachstum hat 2019 aber an Schwung verloren. In den beiden vorangegangenen Jahren war das preisbereinigte BIP deutlich stärker gestiegen, 2017 um 2,5 % und 2018 um 1,5 %. Verglichen mit dem Durchschnittswert der vergangenen zehn Jahre von +1,3 % ist die deutsche Wirtschaft 2019 schwächer gewachsen.

###### Wachstumsimpulse vor allem vom Konsum

Gestützt wurde das Wachstum im Jahr 2019 vor allem vom Konsum: Die privaten Konsumausgaben waren preisbereinigt um 1,6 % höher als im Vorjahr, die Konsumausgaben des Staates stiegen um 2,5 %. Die privaten und staatlichen Konsumausgaben wuchsen damit stärker als in den beiden Jahren zuvor (Private Konsumausgaben 2017 und 2018 jeweils



## Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019

+1,3 % zum Vorjahr; Konsumausgaben des Staates 2017 +2,4 % und 2018 +1,4 % zum Vorjahr).

Auch die Bruttoanlageinvestitionen sind kräftig gestiegen: In Bauten wurde preisbereinigt 3,8 % mehr investiert als ein Jahr zuvor. Besonders stark war der Anstieg im Tiefbau und im Wohnungsbau. Die sonstigen Anlagen, zu denen unter anderem die Investitionen in Forschung und Entwicklung gehören, lagen mit +2,7 % ebenfalls weit über dem Vorjahresniveau. Die Ausrüstungsinvestitionen – darunter fallen hauptsächlich Investitionen in Maschinen und Geräte sowie Fahrzeuge – entwickelten sich dagegen weniger dynamisch und stiegen nur um 0,4 %. Die preisbereinigten Bruttoinvestitionen insgesamt, zu denen neben den Bruttoanlageinvestitionen noch die Vorratsveränderungen (einschließlich des Nettozugangs an Wertsachen) zählen, gingen 2019 im Vorjahresvergleich um 1,7 % zurück. Der merkliche Vorratsabbau ist unter anderem die Folge einer schwachen Industrieproduktion und gestiegenen Exporten.

Die deutschen Exporte nahmen im Jahresdurchschnitt 2019 weiter zu, aber nicht mehr so stark wie in den Vorjahren: Preisbereinigt exportierte die deutsche Wirtschaft 0,9 % mehr Waren und Dienstleistungen als 2018. Die preisbereinigten Importe stiegen mit +1,9 % stärker.

### **Wirtschaftsleistung in den Dienstleistungsbereichen gestiegen, in der Industrie deutlich zurückgegangen**

Auf der Entstehungsseite des BIP war die wirtschaftliche Entwicklung 2019 zweigeteilt: Einerseits verzeichneten die Dienstleistungsbereiche und das Baugewerbe überwiegend kräftige Zuwächse. Andererseits ist die Wirtschaftsleistung des Produzierenden Gewerbes (ohne Baugewerbe) eingebrochen. Insgesamt stieg die preisbereinigte Bruttowertschöpfung im Jahr 2019 gegenüber dem Vorjahr dadurch lediglich um 0,5 %.

Den stärksten Zuwachs verzeichnete das Baugewerbe mit einem Plus von 4,0 %. Überdurchschnittlich entwickelten sich auch die Dienstleistungsbereiche Information und Kommunikation sowie die Finanz- und Versicherungsdienstleister mit jeweils +2,9 %. Im Gegensatz dazu gab es in weiten Teilen der Industrie starke Rückgänge: Die Wirtschaftsleistung im Produzierenden Gewerbe ohne Bau, das gut ein Viertel der Gesamtwirtschaft ausmacht, ging um 3,6 % zurück. Insbesondere die schwache Produktion in der Automobilindustrie trug zu diesem Rückgang bei.

### **Erneuter Höchststand der Erwerbstätigkeit**

Die Wirtschaftsleistung in Deutschland wurde im Jahresdurchschnitt 2019 erstmals von mehr als 45 Millionen Erwerbstätigen mit Arbeitsort in Deutschland erbracht. Nach ersten Berechnungen waren 45,3 Millionen und damit rund 400 000 Personen mehr als 2018 erwerbstätig. Dieser Anstieg von 0,9 % beruht vor allem auf einer Zunahme der sozialversicherungspflichtigen Beschäftigung. Wie schon in den Vorjahren überwogen eine höhere Erwerbsbeteiligung sowie die Zuwanderung von Arbeitskräften aus dem Ausland altersbedingte demografische Effekte sowie Abwanderungen aus Deutschland.



## Staat erneut mit deutlichem Überschuss

Die staatlichen Haushalte beendeten das Jahr 2019 nach vorläufigen Berechnungen zum achten Mal in Folge mit einem Überschuss, der mit 49,8 Milliarden Euro nicht ganz an das Rekordergebnis von 62,4 Milliarden Euro im Jahr 2018 heranreicht. Der Bund hatte mit 19,2 Milliarden Euro den größten Anteil am Überschuss, gefolgt von Ländern mit 13,3 Milliarden Euro, Sozialversicherungen mit 10,7 Milliarden Euro und Gemeinden mit 6,6 Milliarden Euro. Gemessen am nominalen BIP errechnet sich für den Staat im Jahr 2019 eine Überschussquote von 1,5 %.

## Die Ergebnisse im Überblick

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

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	183.959.445,23	186.765.822	191.654.283,06	4.888.461,06 ↗	2,62 ↗
E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	179.664.396,90	188.140.204	186.103.324,52	2.036.879,48 ↘	-1,08 ↘
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	4.295.048,33	-1.374.382	5.550.958,54	6.925.340,54 ↗	503,89 ↗
E17 - Zins- und sonstige Finanzerträge	2.324.593,70	1.274.900	1.659.559,16	384.659,16 ↗	30,17 ↗
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.515.405,89	3.120.000	2.410.296,18	-709.703,82 ↘	-22,75 ↘
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-190.812,19	-1.845.100	-750.737,02	1.094.362,98 ↗	59,31 ↗
E20 - Ordentliches Ergebnis	4.104.236,14	-3.219.482	4.800.221,52	8.019.703,52 ↗	249,10 ↗
E21 - Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	--	-0,00 →	-- →
E23 - Jahresergebnis	4.104.236,14	-3.219.482	4.800.221,52	8.019.703,52 ↗	249,10 ↗

## Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit

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

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit schließt in Höhe von 5.550.958,54 EUR ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung 1.255.910,21 EUR. Gegenüber dem geplanten Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 6.925.340,54 EUR.



## Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019

### Finanzergebnis

Neben dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit steht das Finanzergebnis in Höhe von -750.737,02 EUR. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um -559.924,83 EUR und gegenüber dem Haushaltsplan um 1.094.362,98 EUR verändert. Dabei nahmen die Erträge um 384.659 EUR zu, während die Aufwendungen um 709.704 EUR geringer ausfielen.

### Ordentliches Ergebnis

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und Finanzergebnis ergeben das Ordentliche Ergebnis, was mit 4.800.221,52 EUR abschließt und vom Vorjahresergebnis um 695.985,38 EUR abweicht.

Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung 8.019.703,52 EUR.

### Jahresergebnis

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

### 3.1.2 Ertragslage

#### Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

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

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	1.414,16	0	1.697,30	1.697,30 ↗	-- ↗
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	131.065.162,97	136.322.397	136.870.012,01	547.615,01 →	0,40 →
E3 - Erträge der sozialen Sicherung	41.569.264,85	43.277.450	43.325.903,14	48.453,14 →	0,11 →
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.778.318,09	3.583.400	4.058.773,66	475.373,66 ↗	13,27 ↗
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	460.576,32	310.650	400.990,87	90.340,87 ↗	29,08 ↗
E6 - Kostenersstattungen und Kostenumlagen	2.971.457,15	2.960.350	3.324.105,04	363.755,04 ↗	12,29 ↗
E7 - Sonstige laufende Erträge	4.113.251,69	311.575	3.672.801,04	3.361.226,04 ↗	1.078,79 ↗
<b>E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>183.959.445,23</b>	<b>186.765.822</b>	<b>191.654.283,06</b>	<b>4.888.461,06 ↗</b>	<b>2,62 ↗</b>
E17 - Zinsen und sonstige Finanzerträge	2.324.593,70	1.274.900	1.659.559,16	384.659,16 ↗	30,17 ↗
E21 - Außerordentliche Erträge	0,00	0	--	-0,00 →	-- →
<b>Gesamtertrag</b>	<b>186.284.038,93</b>	<b>188.040.722</b>	<b>193.313.842,22</b>	<b>5.273.120,22 ↗</b>	<b>2,80 ↗</b>



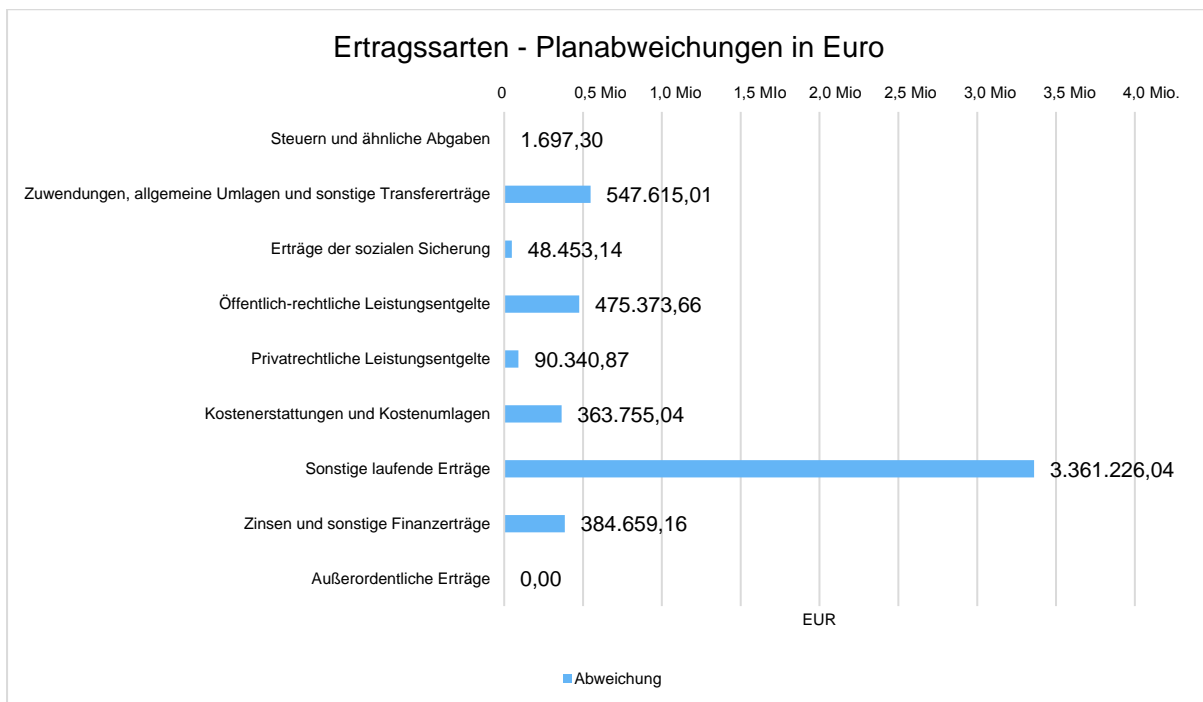
## Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019

Die vorstehenden Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne Finanzertrag) belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 191.654.283,06 EUR. Sie weichen um 7.694.837,83 EUR vom Vorjahresergebnis und um 4.888.461,06 EUR von der Haushaltsplanung ab.

Die Erträge insgesamt (inkl. Finanzerträge) belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 193.313.842,22 EUR. Diese weichen um 7.029.803,29 EUR vom Vorjahresergebnis und um 5.273.120,22 EUR (2,80 %) von der Haushaltsplanung ab.

### Planabweichungen nach Ertragsarten

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



### Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transfererträge

Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge sind die zentrale Ertragsart des Haushalts. Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge um 5.804.849,04 EUR verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 547.615,01 EUR.

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





## Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Schlüsselzuweisung B1	4.939.326,00	4.935.000	4.935.274,00	274,00 →	0,01 →
Schlüsselzuweisung B2	22.337.055,00	22.237.700	23.002.526,00	764.826,00 ↗	3,44 ↗
Investitionsschlüsselzuweisung	960.360,00	903.000	902.016,00	-984,00 →	-0,11 →
Schlüsselzuweisung C1	1.928.251,00	1.888.459	1.888.459,00	0,00 →	0,00 →
Schlüsselzuweisung C2	3.690.716,00	4.175.000	4.179.292,00	4.292,00 →	0,10 →
Ausgleichsleistungen	2.676.494,13	0	1.573.379,56	1.573.379,56 ↗	-- ↗
Straßenzuweisungen	648.551,00	649.700	647.153,35	-2.546,65 →	-0,39 →
Schülerbeförderung	2.615.655,00	2.684.900	2.684.864,00	-36,00 →	-0,00 →
Pauschalabgeltung für das Gesundheitswesen	2.046.802,16	2.046.000	2.092.494,30	46.494,30 ↗	2,27 ↗
Zuwendungen für Kita, Landesbedienstete und sonstige	21.006.261,13	23.959.800	22.764.846,33	1.194.953,67 ↘	-4,99 ↘
Kommunaler Entschuldungsfonds	2.723.005,00	2.723.005	2.723.005,00	0,00 →	0,00 →
<b>Summe Zuwendungen vom Bund/Land</b>	<b>65.797.222,24</b>	<b>66.430.564</b>	<b>67.616.379,97</b>	<b>1.185.815,97 ↗</b>	<b>1,79 ↗</b>
Auslösung Sopo	2.298.457,73	2.173.833	2.250.488,04	76.655,04 ↗	3,53 ↗
Allgemeine Umlagen	62.969.483,00	67.718.000	67.003.144,00	-714.856,00 ↘	-1,06 ↘
<b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge</b>	<b>131.065.162,97</b>	<b>136.322.397</b>	<b>136.870.012,01</b>	<b>547.615,01 →</b>	<b>0,40 →</b>

Gegenüber den für die Haushaltsplanung 2019 bekannt gegebenen Orientierungsdaten ist in der Abrechnung eine Erhöhung des Grundbetrages und höheren Steuerkraftzahlen der kreisangehörigen Kommunen festzustellen. Hierdurch sind bei den Schlüsselzuweisungen B 2 Mehreinnahmen zu verzeichnen.

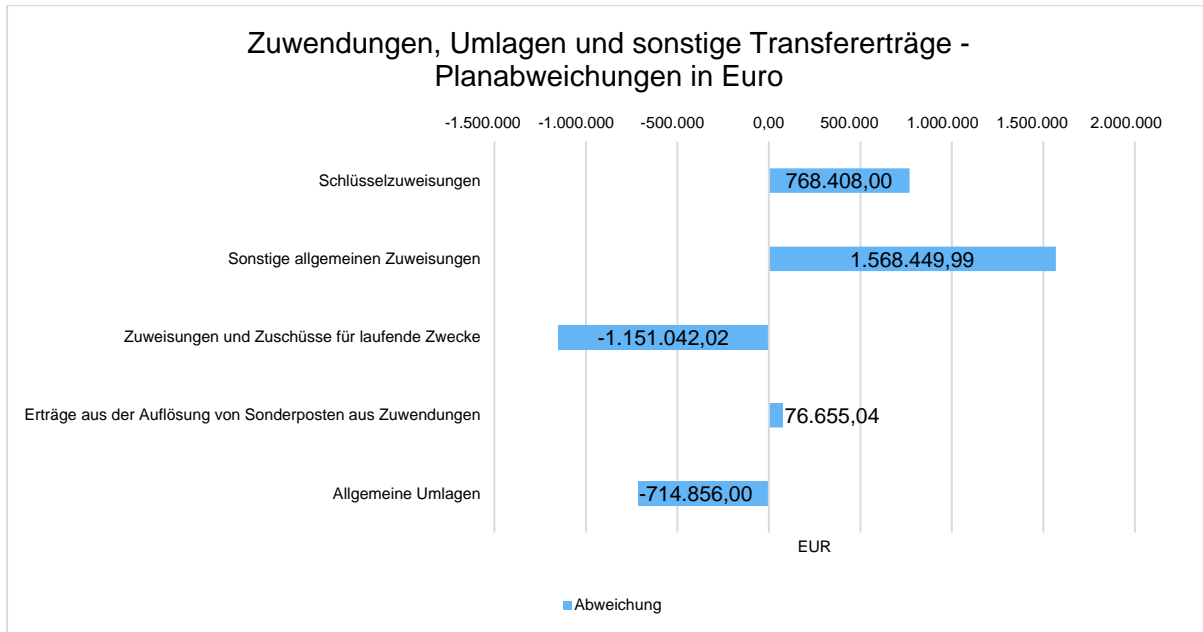
Gegenüber der Haushaltsplanung sind insbesondere durch Rückgang der Schlüsselzuweisung A weniger Einnahmen aus der Kreisumlage zu verzeichnen. Außerdem erfolgte 2019 die Weiterleitung der sog. Integrationspauschale des Bundes über das Land an die Kreis- und kreisfreien Städte, was zu höheren Erträgen bei den Ausgleichsleistungen führte.

Die Erträge aus Schlüsselzuweisungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 34.907.567,00 EUR. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beläuft sich auf 1.051.859 EUR bzw. auf 3,01 Prozent.

Die Veränderungen zum Vorjahr und zum Planansatz im Einzelnen:



## Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019



### Sonstige Ertragsarten

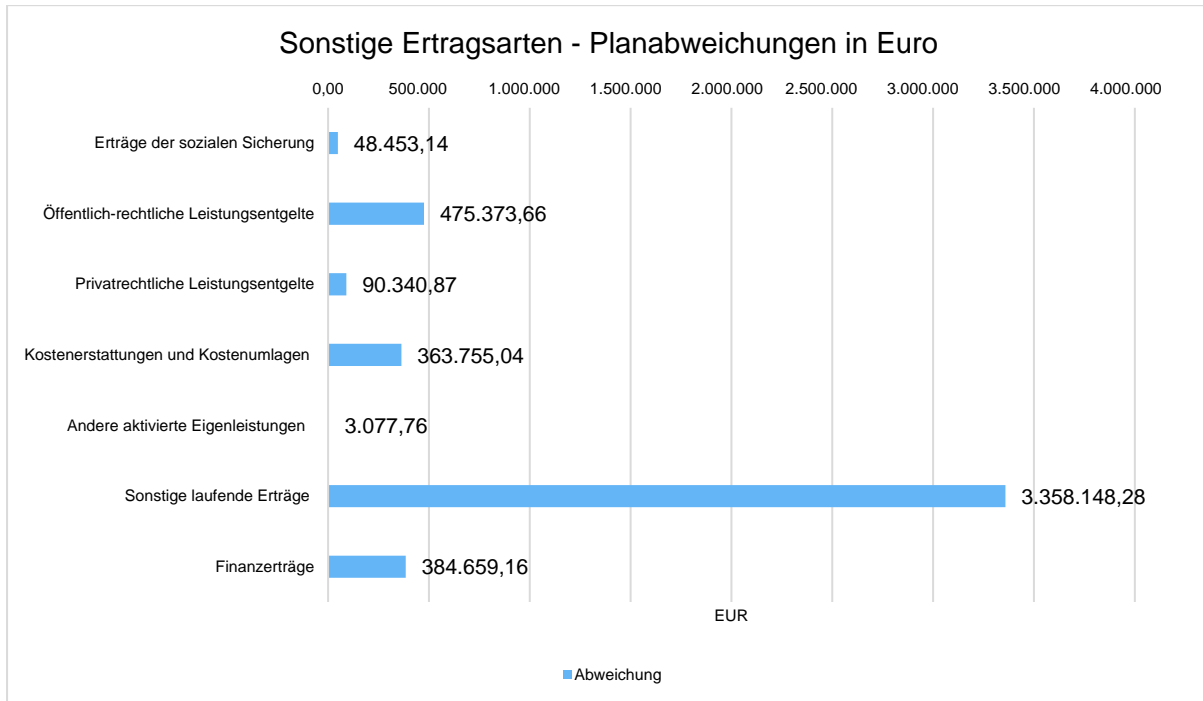
Die Entwicklung der sonstigen Ertragsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan sind nachfolgend abgebildet:

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Erträge der sozialen Sicherung	41.569.264,85	43.277.450	43.325.903,14	48.453,14 →	0,11 →
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.778.318,09	3.583.400	4.058.773,66	475.373,66 ↗	13,27 ↗
Privatrechtliche Leistungsentgelte	460.576,32	310.650	400.990,87	90.340,87 ↗	29,08 ↗
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.971.457,15	2.960.350	3.324.105,04	363.755,04 ↗	12,29 ↗
Andere aktivierte Eigenleistungen	370,98	0	3.077,76	3.077,76 ↗	-- ↗
Sonstige laufende Erträge	4.112.880,71	311.575	3.669.723,28	3.358.148,28 ↗	1.077,80 ↗
Finanzerträge	2.324.593,70	1.274.900	1.659.559,16	384.659,16 ↗	30,17 ↗
<b>Summe</b>	<b>55.217.461,80</b>	<b>51.718.325</b>	<b>56.442.132,91</b>	<b>4.723.807,91 ↗</b>	<b>9,13 ↗</b>

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



## Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019



Im Bereich der sozialen Sicherung weicht das Ergebnis gegenüber der Planung um weniger als 0,21 % (90 TEUR) ab.

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten liegen Mehrerträge von rd. 475 TEUR vor, was im Wesentlichen auf höhere Erträge aus Verwaltungsgebühren für die Bau- und Grundstücksordnung (255 TEUR) und dem Bereich der Zulassungsstelle zurückzuführen ist.

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte sind im Ergebnis um rd. 90 TEUR höher als geplant, was überwiegend auf die nicht geplanten Erträge für Papiergeld, Schulhefte etc. im Bereich der Schulen zurückzuführen ist.

Die Mehrerträge bei den Kostenerstattungen und -umlagen sind auf die Verwaltungskostenabrechnung für die Jahre 2013-2018 mit dem AWB und Abrechnungen mit der Bundesagentur für Arbeit zurückzuführen.

Die Mehrerträge bei den Sonstigen laufenden Erträgen in Höhe von 3.361 TEUR sind im Wesentlichen auf nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen und Rückstellungen (3,2 Mio. EUR) zurückzuführen.

Die Mehrerträge bei den Finanzerträgen in Höhe von 385 TEUR betreffen die zahlungsneutrale Buchung des Jahresüberschusses 2018 der Sondervermögen Abfallwirtschaftsbetrieb und Kreiskrankenhaus Grünstadt.

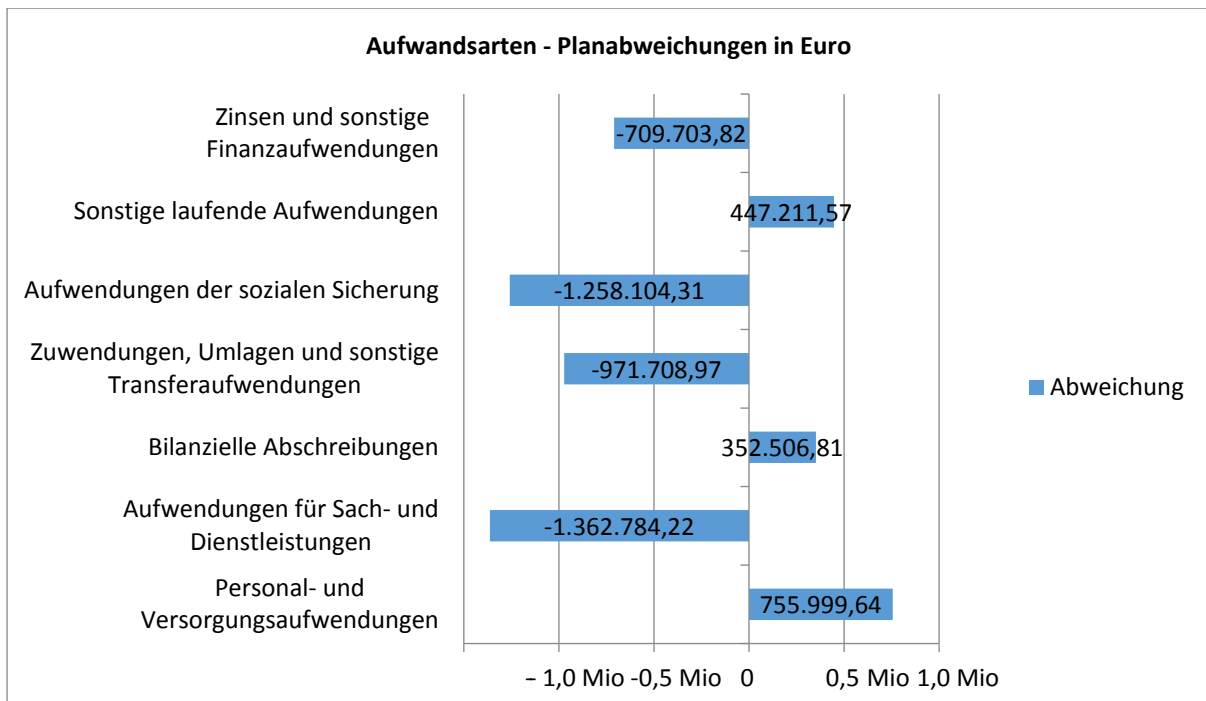


### 3.1.3 Aufwandslage

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

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	30.249.943,39	29.019.907	29.775.906,64	755.999,64 ↗	2,61 ↗
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.340.172,72	14.960.200	13.597.415,78	-1.362.784,22 ↘	-9,11 ↘
E11 - Bilanzielle Abschreibungen	6.001.723,56	5.761.517	6.114.023,81	352.506,81 ↗	6,12 ↗
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	42.743.661,77	46.409.050	45.437.341,03	-971.708,97 ↘	-2,09 ↘
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	83.469.093,27	88.026.400	86.768.295,69	-1.258.104,31 ↘	-1,43 ↘
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	3.859.802,19	3.963.130	4.410.341,57	447.211,57 ↗	11,28 ↗
<b>E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>179.664.396,90</b>	<b>188.140.204</b>	<b>186.103.324,52</b>	<b>-2.036.879,48 ↘</b>	<b>-1,08 ↘</b>
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.515.405,89	3.120.000	2.410.296,18	-709.703,82 ↘	-22,75 ↘
<b>Gesamtaufwendungen</b>	<b>182.179.802,79</b>	<b>191.260.204</b>	<b>188.513.620,70</b>	<b>-2.746.583,30 ↘</b>	<b>-1,44 ↘</b>

Die Grafik zeigt die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:





## Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019

Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 6.333.817,91 EUR. Die Gesamtaufwendungen in Höhe von 188.513.620,70 EUR weichen um -2.746.583,30 EUR (-1,44 %) vom Haushaltsansatz ab.

Die ordentlichen Aufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 6.438.927,62 EUR. Der ordentliche Aufwand in Höhe von 186.103.324,52 EUR weicht um -2.036.879,48 EUR (-1,08 %) vom Haushaltsansatz ab.

### Personal- und Versorgungsaufwand

Die Personal und Versorgungsaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 29.775.906,64 EUR. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -474.036,75 EUR bzw. um -1,57 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 29.019.907 EUR um 755.999,64 EUR ab, dies entspricht 2,61 Prozent.

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

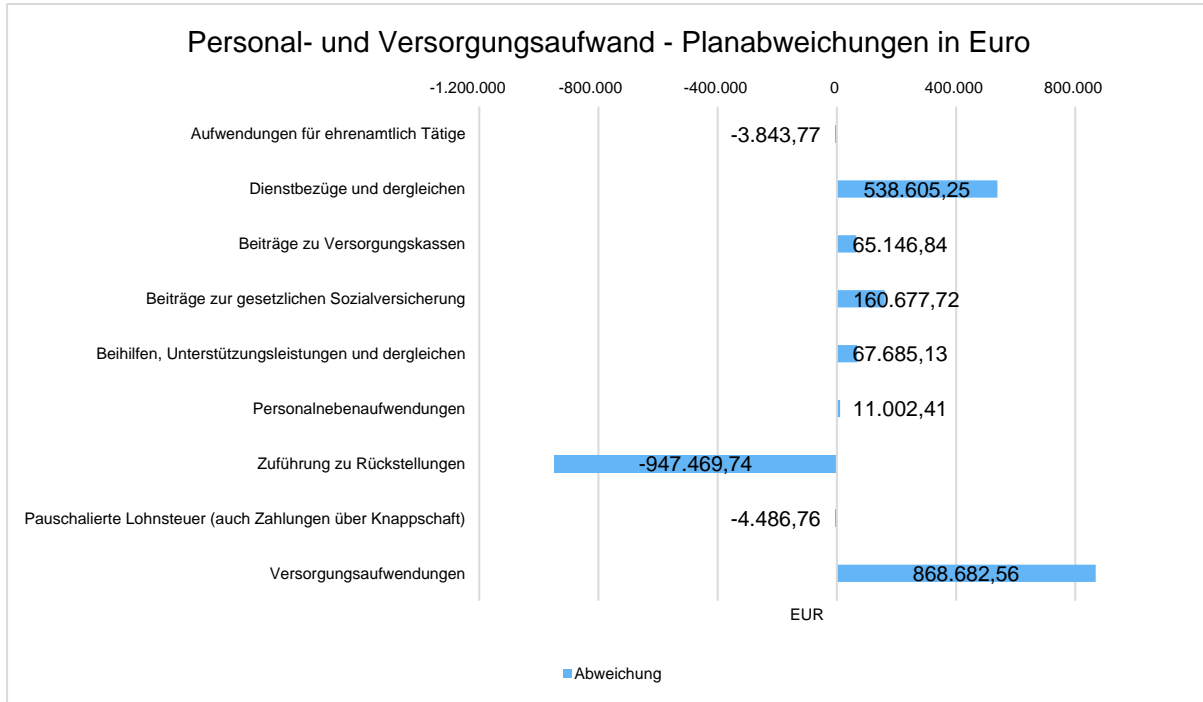
### Tabelle Personal- und Versorgungsaufwand

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	263.218,94	261.436	257.592,23	-3.843,77 ↘	-1,47 ↘
Dienstbezüge und dergleichen	18.977.475,39	19.496.790	20.035.395,25	538.605,25 ↗	2,76 ↗
Beiträge zu Versorgungskassen	2.036.004,33	1.975.188	2.040.334,84	65.146,84 ↗	3,30 ↗
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	2.797.885,12	2.872.702	3.033.379,72	160.677,72 ↗	5,59 ↗
Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	517.067,41	493.439	561.124,13	67.685,13 ↗	13,72 ↗
Personalnebenaufwendungen	23.539,52	28.469	39.471,41	11.002,41 ↗	38,65 ↗
Zuführung zu Rückstellungen	2.628.555,52	1.594.160	646.690,26	947.469,74 ↘	-59,43 ↘
Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	59.151,24	67.723	63.236,24	-4.486,76 ↘	-6,63 ↘
Versorgungsaufwendungen	2.947.045,92	2.230.000	3.098.682,56	868.682,56 ↗	38,95 ↗
<b>Summe</b>	<b>30.249.943,39</b>	<b>29.019.907</b>	<b>29.775.906,64</b>	<b>755.999,64 ↗</b>	<b>2,61 ↗</b>



## Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019

Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:



### Erläuterungen zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen

Gegenüber der Planung sind Mehraufwendungen bei den Personalaufwendungen angefallen. Sie sind u.a. auf die Erhöhung der Beamtgehälter rückwirkend zum 01.01.2019 um 3,2% und zum 01.07.2019 um weitere 2% zurückzuführen. Darüber hinaus wurden aufgrund der Umstellung auf die Eigenreinigung an den Schulen insgesamt 8 VZÄ für die Siebenpfeiffer-Realschule plus Haßloch und das Leininger Gymnasium eingestellt. Aufgrund der Personallage sowohl im Hinblick auf die Altersstruktur und die weiter anwachsenden Aufgaben für die Verwaltung wurden 2 zusätzliche Anwärter über die eigentlichen Planungen hinaus eingestellt.

Für den Beihilfeanspruch der aktiven Beamten und der Versorgungsempfänger hat der Landkreis eine Versicherung bei der Bayerischen Versicherungskammer abgeschlossen. Die tatsächlichen Beihilfekosten werden von der Bayerischen Beamtenkrankenkasse an die Leistungsempfänger gezahlt, wir zahlen einen monatlichen Versicherungsbeitrag, der sich nach den jeweils festgelegten Tarifklassen richtet. Die Beiträge wurden für 2019 erhöht, da die ausbezahlten Leistungen gestiegen waren. Die genauen Beiträge wurden erst zu einem Zeitpunkt festgelegt, als die Haushaltsberatungen 2019 bereits abgeschlossen waren. Daher ergibt sich eine Abweichung.

Bei den Personalnebenauszahlungen sind unter anderem die Kosten für das Trennungsgeld sowie vermögenswirksame Leistungen für Beschäftigte abgebildet. Die Beschäftigten haben einen Anspruch nach TVöD auf die Beteiligung an den vermögenswirksamen Leistungen. Es haben mehr Beschäftigte diese Leistungen angelegt. Dies ist im Vorfeld schwer abschätzbar.



## Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019

Trennungsgeld wird für die Anwärter in Mayen gewährt. Da zusätzliche Anwärter eingestellt wurden, steigen die Ausgaben für das Trennungsgeld ebenfalls.

Die verminderten Zuführungen zu den Rückstellungen betreffen nicht zahlungswirksame Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen

Die erhöhten Versorgungsaufwendungen betreffen nicht zahlungswirksame Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen. Diesen stehen rd. 3 Mio. € höhere Erträge aus der Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen gegenüber. Die Berechnung der Pensions- und Beihilferückstellungen wird durch die Kommunale Versorgungskasse bei der Pfälzischen Pensionsanstalt durchgeführt.

### Sach- und Dienstleistungsaufwand

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 13.597.415,78 EUR. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 257.243,06 EUR bzw. um 1,89 Prozent. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 14.960.200 EUR um -1.362.784,22 EUR ab, dies entspricht -10,02 Prozent.

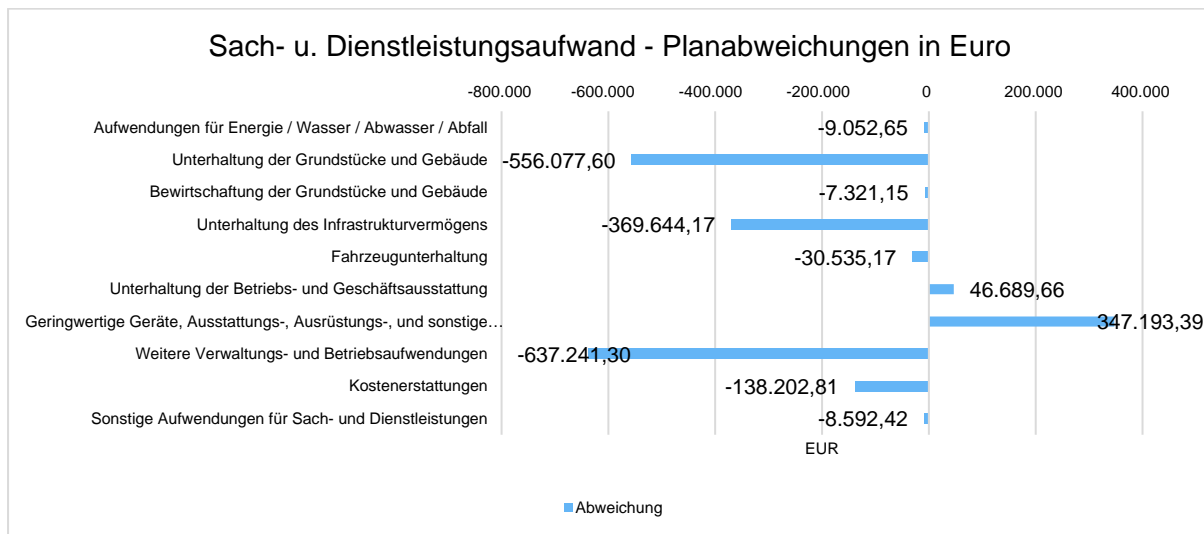
Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenzierter dargestellt:

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abwei- chung 2019 %
Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.695.539,85	1.882.000	1.872.947,35	-9.052,65 →	-0,48 →
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	2.315.073,28	3.007.300	2.451.222,40	-556.077,60 ↘	-18,49 ↘
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	608.600,33	413.750	406.428,85	-7.321,15 ↘	-1,77 ↘
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	529.602,05	480.000	110.355,83	-369.644,17 ↘	-77,01 ↘
Fahrzeugunterhaltung	127.031,03	134.150	103.614,83	-30.535,17 ↘	-22,76 ↘
Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	436.811,22	500.300	546.989,66	46.689,66 ↗	9,33 ↗
Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs-, und sonstige Gebrauchsgegenstände	502.012,04	624.800	971.993,39	347.193,39 ↗	55,57 ↗
Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.648.169,67	5.364.150	4.726.908,70	-637.241,30 ↘	-11,88 ↘
Kostenerstattungen	2.438.118,79	2.512.950	2.374.747,19	-138.202,81 ↘	-5,50 ↘
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.214,46	40.800	32.207,58	-8.592,42 ↘	-21,06 ↘
<b>Summe</b>	<b>13.340.172,72</b>	<b>14.960.200</b>	<b>13.597.415,78</b>	<b>-1.362.784,22 ↘</b>	<b>-9,11 ↘</b>



## Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Die bei der Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude ausgewiesenen Minderaufwendungen betreffen hauptsächlich den Bauunterhalt. Die Aufwendungen in diesem Bereich stiegen gegenüber dem Jahr 2018 um 135 TEUR, blieben aber dennoch unter den Planansätzen.

Die Minderaufwendungen im Bereich Infrastrukturvermögen betreffen mit rd. 140 TEUR die allgemeine Straßenunterhaltung. Zudem wurden die geplanten Projekte **P 89** - Verlegung der K 24, (-80 TEUR)-, **P 189** - Sanierung der Bahnunterführung an der K 2 in Dackenheim (-50 TEUR), **P 226** - Drainage an der der K 38 (-80 TEUR)- und **P 227** - K 30 Fugensanierung Natursandsteinpflaster Battenberg (-20 TEUR)- zurückgestellt.

Die höheren Aufwendungen für die Anschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern sind im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass die geplante Ausstattung der Räume im neuen AWB-Gebäude erst im Januar 2019 zum Tragen kam. Die Ansätze waren 2018 eingeplant und nicht 2019.

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

- Schülerbeförderungskosten rd. 133 TEUR
- Essenskosten rd. 35 TEUR
- vorsorgliche Ansätze zur Ahndung von Ordnungswidrigkeiten in den Bereichen Abfall und Natur und Landschaftspflege rd. 380 TEUR
- Ertüchtigung der Sirenenanlagen 35 TEUR

Die Minderaufwendungen im Bereich der Kostenbeteiligungen betreffen hauptsächlich den Schulbereich.





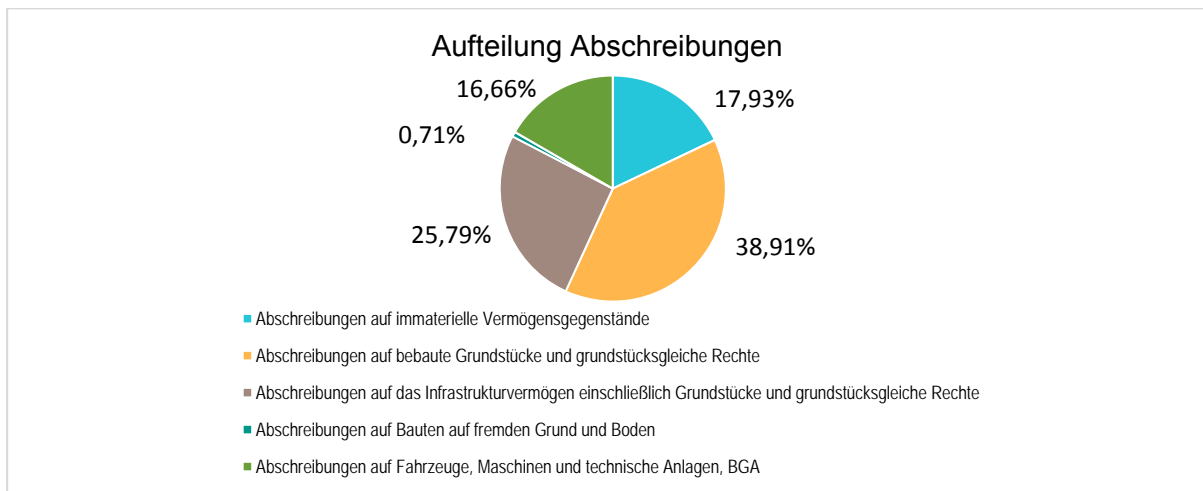
## Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019

### Abschreibungen

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

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.123.501,46	1.026.695	1.096.247,33	69.552,33 ↗	6,77 ↗
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.343.363,35	2.304.343	2.378.961,21	74.618,21 ↗	3,24 ↗
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.563.506,88	1.556.980	1.576.678,32	19.698,32 ↗	1,27 ↗
Abschreibungen auf Bauten auf fremden Grund und Boden	43.477,00	43.477	43.477,00	0,00 →	0,00 →
Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	927.874,87	830.022	1.018.659,95	188.637,95 ↗	22,73 ↗
Sonstige und außerplanmäßige Abschreibungen	--	0	--	-0,00 →	-- →
Abschreibungen auf Finanzanlagen	--	0	--	-0,00 →	-- →
<b>Summe</b>	<b>6.001.723,56</b>	<b>5.761.517</b>	<b>6.114.023,81</b>	<b>352.506,81 ↗</b>	<b>6,12 ↗</b>

Die Grafik zeigt die Aufteilung der Abschreibungen:



### Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Die Aufwendungen für Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 45.437.341,03 EUR. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 2.693.679,26 EUR bzw. um 5,93 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 46.409.050 EUR um -971.708,97 EUR ab, dies entspricht -2,14 Prozent.

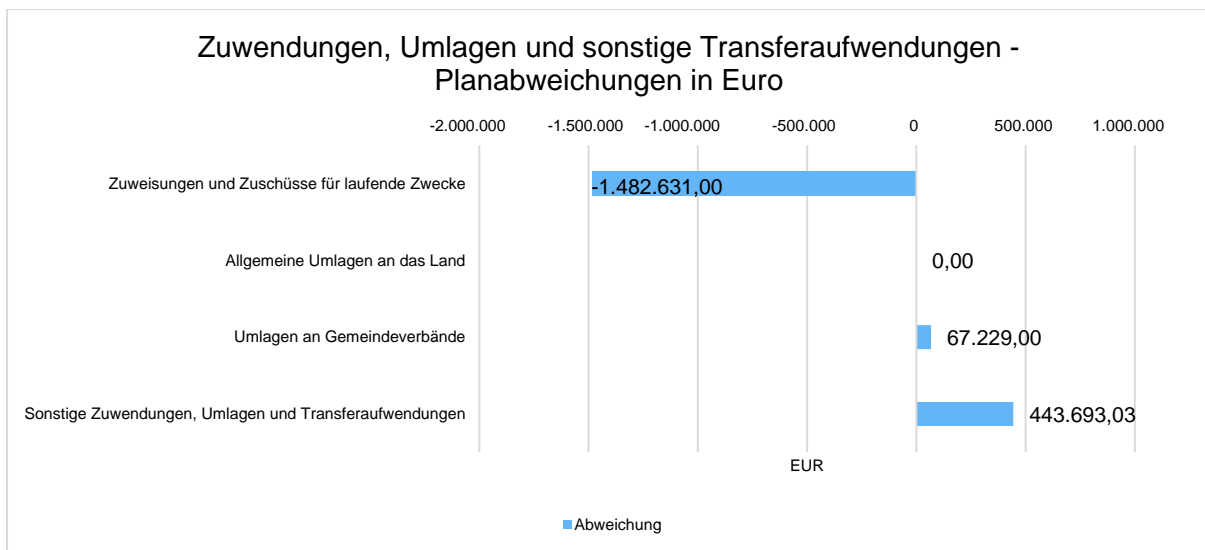


## Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019

In der folgenden Tabelle sind die Transferaufwendungen differenzierter dargestellt:

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	39.732.492,04	44.526.050	43.043.419,00	1.482.631,00 ↘	-3,33 ↘
Allgemeine Umlagen	2.470.261,00	1.883.000	1.950.229,00	67.229,00 ↗	3,57 ↗
Allgemeine Zuweisungen	540.908,73	0	443.693,03	443.693,03 ↗	-- ↗
<b>Transferaufwand</b>	<b>42.743.661,77</b>	<b>46.409.050</b>	<b>45.437.341,03</b>	<b>-971.708,97 ↘</b>	<b>-2,09 ↘</b>

Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:



Die geringeren Aufwendungen bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke sind hauptsächlich im Bereich "3650 Tageseinrichtungen für Kinder" entstanden.

Bei den höheren Umlagen an Gemeindeverbände handelt es sich um Mehraufwendungen für die Bezirksverbandsumlage.

Bei Sonstige Zuwendungen ist ausschließlich die anteilige Weiterleitung der sog. Integrationspauschale an die kreisangehörigen Gemeinden berücksichtigt (444 TEUR). Diese Mehraufwendungen sind ergebnisneutral, da entsprechende Landesmittel bei den Erträgen zur Verfügung stehen.



## Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019

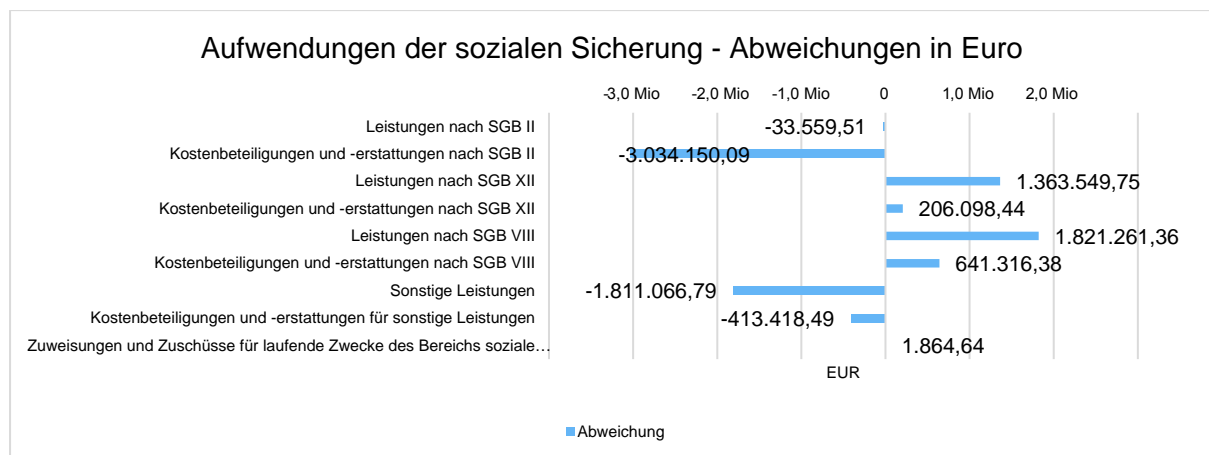
### Aufwendungen der sozialen Sicherung

Die Aufwendungen der sozialen Sicherung belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 86.768.295,69 EUR. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 3.299.202,42 EUR bzw. um 3,80 Prozent. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 88.026.400 EUR um -1.258.104,31 EUR ab, dies entspricht -1,45 Prozent.

In der folgenden Tabelle sind die Transferaufwendungen differenzierter dargestellt:

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abwei- chung 2019 %
Leistungen nach SGB II	259.033,29	290.000	256.440,49	-33.559,51 ↘	11,57 ↘
Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	11.516.210,78	13.920.000	10.885.849,91	-3.034.150,09 ↘	21,80 ↘
Leistungen nach SGB XII	42.912.725,01	44.097.900	45.461.449,75	1.363.549,75 ↗	3,09 ↗
Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	352.887,38	212.800	418.898,44	206.098,44 ↗	96,85 ↗
Leistungen nach SGB VIII	19.755.519,49	19.230.500	21.051.761,36	1.821.261,36 ↗	9,47 ↗
Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII	1.996.080,12	1.997.000	2.638.316,38	641.316,38 ↗	32,11 ↗
Sonstige Leistungen	2.430.485,42	3.695.600	1.884.533,21	-1.811.066,79 ↘	49,01 ↘
Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige Leistungen	3.211.928,20	3.521.000	3.107.581,51	-413.418,49 ↘	11,74 ↘
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	1.034.223,58	1.061.600	1.063.464,64	1.864,64 ↗	0,18 ↗
<b>Aufwendungen der sozialen Sicherung</b>	<b>83.469.093,27</b>	<b>88.026.400</b>	<b>86.768.295,69</b>	<b>-1.258.104,31 ↘</b>	<b>-1,43 ↘</b>

Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:





## Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019

### Sonstige Aufwendungen

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

Die sonstigen Aufwendungen beinhalten die Position E 14 "Sonstige laufende Aufwendungen" und die Position E 18 "Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen".

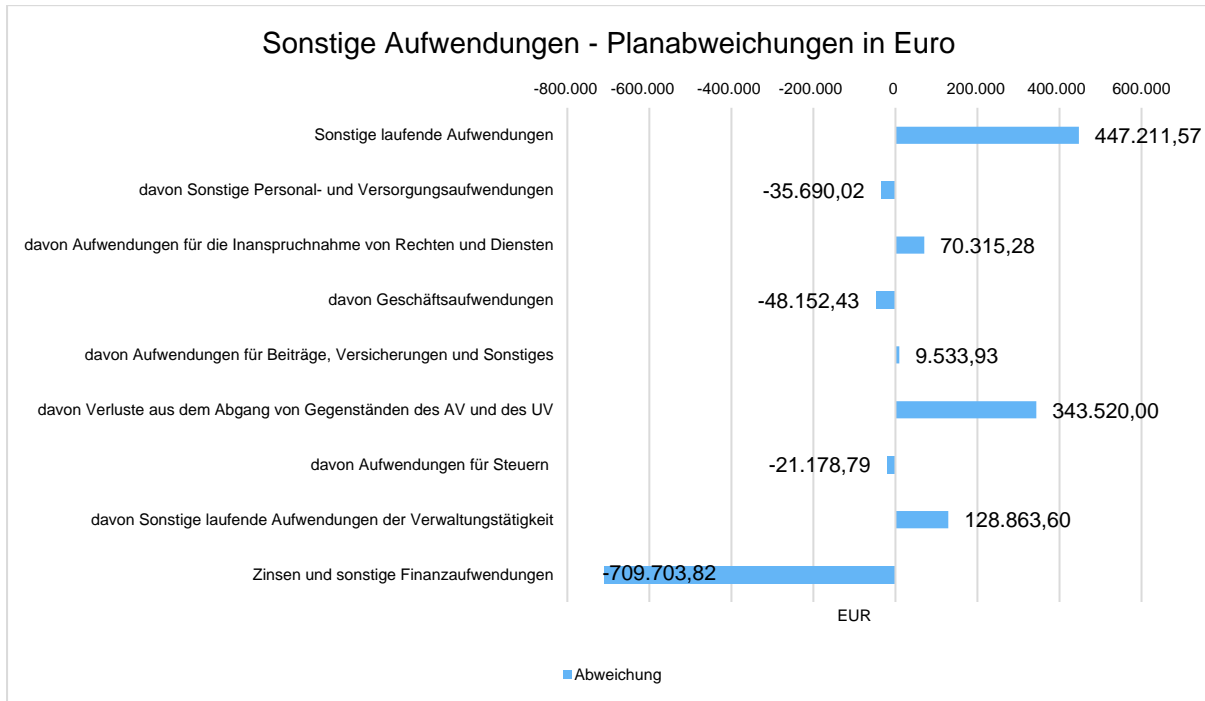
Nachfolgend werden die sonstigen Aufwendungen im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan abgebildet:

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abwei- chung 2019 %
Sonstige laufende Aufwendungen	3.859.802,19	3.963.130	4.410.341,57	447.211,57 ↗	11,28 ↗
davon Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	458.421,09	474.760	439.069,98	-35.690,02 ↘	-7,52 ↘
davon Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.097.208,38	1.191.500	1.261.815,28	70.315,28 ↗	5,90 ↗
davon Geschäftsaufwendungen	914.487,25	1.165.650	1.117.497,57	-48.152,43 ↘	-4,13 ↘
davon Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	968.412,14	982.820	992.353,93	9.533,93 →	0,97 →
davon Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des AV und des UV	157.399,74	0	343.520,00	343.520,00 ↗	-- ↗
davon Aufwendungen für Steuern	6.110,96	29.350	8.171,21	-21.178,79 ↘	-72,16 ↘
davon Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	257.762,63	119.050	247.913,60	128.863,60 ↗	108,24 ↗
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.515.405,89	3.120.000	2.410.296,18	-709.703,82 ↘	-22,75 ↘
<b>Summe</b>	<b>6.375.208,08</b>	<b>7.083.130</b>	<b>6.820.637,75</b>	<b>-262.492,25 ↘</b>	<b>-3,71 ↘</b>

Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:



## Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019



Die größten Abweichungen bei den sonstigen laufenden Aufwendungen sind für Mieten und Pachten (+59 TEUR), Bürobedarf (+75 TEUR), teilweise vorsorglich veranschlagten sonstigen Geschäftsaufwendungen (-117), Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen (+37 TEUR), Aufwendungen für Wertberichtigungen (+306 TEUR) und für Schadensfälle (+40 TEUR) festzustellen.

Die Minderaufwendungen bei den Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen sind teilweise auf Umschichtungen im Kreditportfolio, die zu einer spürbaren Reduzierung des Zinsaufwandes geführt haben und die gegenüber der Planung geringere Verschuldung zurückzuführen.

### 3.2 Finanzrechnung

#### 3.2.1 Allgemeine Entwicklung

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

#### Finanzhaushalt / Finanzrechnung

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
F1 - Steuern und ähnliche Abgaben	1.424,30	0	1.788,30	1.788,30 ↗	-- ↗



## Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
F2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	127.794.851,91	134.148.564	134.689.798,14	541.234,14 →	0,40 →
F3 - Einzahlungen der sozialen Sicherung	46.727.009,55	43.277.450	42.330.934,42	-946.515,58 ↘	-2,19 ↘
F4 - Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	3.712.204,51	3.583.400	3.900.284,44	316.884,44 ↗	8,84 ↗
F5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	354.353,16	310.650	486.484,43	175.834,43 ↗	56,60 ↗
F6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.670.938,17	2.960.350	3.125.980,46	165.630,46 ↗	5,59 ↗
F7 - Sonstige laufende Einzahlungen	1.207.656,41	134.200	347.333,36	213.133,36 ↗	158,82 ↗
<b>F8 - laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>182.468.438,01</b>	<b>184.414.614</b>	<b>184.882.603,55</b>	<b>467.989,55 →</b>	<b>0,25 →</b>
F9 - Personalauszahlungen	26.123.165,47	26.760.637	27.849.429,21	1.088.792,21 ↗	4,07 ↗
F10 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.211.126,14	15.362.050	14.322.900,16	-1.039.149,84 ↘	-6,76 ↘
F12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	39.573.528,40	46.409.050	49.110.883,59	2.701.833,59 ↗	5,82 ↗
F13 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	85.004.507,81	88.026.400	88.135.794,55	109.394,55 →	0,12 →
F14 - Sonstige laufende Auszahlungen	3.730.552,36	3.963.130	4.089.069,94	125.939,94 ↗	3,18 ↗
<b>F15 - Summe der laufende Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>167.642.880,18</b>	<b>180.521.267</b>	<b>183.508.077,45</b>	<b>2.986.810,45 ↗</b>	<b>1,65 ↗</b>
<b>F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>14.825.557,83</b>	<b>3.893.347</b>	<b>1.374.526,10</b>	<b>-2.518.820,90 ↘</b>	<b>-64,70 ↘</b>
F17 - Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.223.994,72	1.274.900	1.244.592,29	-30.307,71 ↘	-2,38 ↘
F18 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	2.552.193,88	3.120.000	2.458.126,68	-661.873,32 ↘	-21,21 ↘
<b>F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>-1.328.199,16</b>	<b>-1.845.100</b>	<b>-1.213.534,39</b>	<b>631.565,61 ↗</b>	<b>34,23 ↗</b>
<b>F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>13.497.358,67</b>	<b>2.048.247</b>	<b>160.991,71</b>	<b>-1.887.255,29 ↘</b>	<b>92,14 ↘</b>
<b>F21 - Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>--</b>	<b>0</b>	<b>--</b>	<b>-0,00 →</b>	<b>-- →</b>
F22 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00 →	-- →
<b>F23 - Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>13.497.358,67</b>	<b>2.048.247</b>	<b>160.991,71</b>	<b>-1.887.255,29 ↘</b>	<b>-92,14 ↘</b>
F24 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.606.161,62	16.678.800	1.700.708,92	-14.978.091,08 ↘	-89,80 ↘
F26 - Sonstige Investitionseinzahlungen	1,00	0	32.886,00	32.886,00 ↗	-- ↗
<b>F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.606.162,62</b>	<b>16.678.800</b>	<b>1.733.594,92</b>	<b>-14.945.205,08 ↘</b>	<b>-89,61 ↘</b>
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	560.895,65	1.824.070	681.793,95	-1.142.276,05 ↘	-62,62 ↘
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	4.181.446,76	29.034.647	8.418.781,03	-20.615.865,97 ↘	-71,00 ↘
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen (ohne Ausleihungen und Kreditgewährungen)	--	0	--	-0,00 →	-- →
<b>F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.742.342,41</b>	<b>30.858.717</b>	<b>9.100.574,98</b>	<b>-21.758.142,02 ↘</b>	<b>-70,51 ↘</b>
<b>F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.136.179,79</b>	<b>-14.179.917</b>	<b>-7.366.980,06</b>	<b>6.812.936,94 ↗</b>	<b>48,05 ↗</b>
<b>F34 - Finanzmittelüberschuss/Finanzmittel-fehlbetrag</b>	<b>10.361.178,88</b>	<b>-12.131.670</b>	<b>-7.205.988,35</b>	<b>4.925.681,65 ↗</b>	<b>40,60 ↗</b>



## Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
F35 - Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	3.200.000,00	14.179.917	5.000.000,00	-9.179.917,00 ↘	-64,74 ↘
F36 - Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	3.342.770,90	3.374.000	3.357.319,81	-16.680,19 →	-0,49 →
<b>F37 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>-142.770,90</b>	<b>10.805.917</b>	<b>1.642.680,19</b>	<b>-9.163.236,81 ↘</b>	<b>-84,80 ↘</b>
F39 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-11.000.000,00	1.325.753	4.000.000,00	2.674.247,00 ↗	201,72 ↗
<b>F40 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-11.142.770,90</b>	<b>12.131.670</b>	<b>5.642.680,19</b>	<b>-6.488.989,81 ↘</b>	<b>-53,49 ↘</b>
F41 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	475.984,89	0	53.631,30	53.631,30 ↗	-- ↗
F42 - Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-10.666.786,01	12.131.670	5.696.311,49	-6.435.358,51 ↘	-53,05 ↘
F44 - nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	10.154.587,77	-1.325.753	-3.196.328,10	-1.870.575,10 ↘	-141,10 ↘

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen schließt in Höhe von 160.991,71 EUR ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung -13.336.366,96 EUR. Gegenüber dem geplanten Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt sich eine Abweichung in Höhe von -1.887.255,29 EUR.

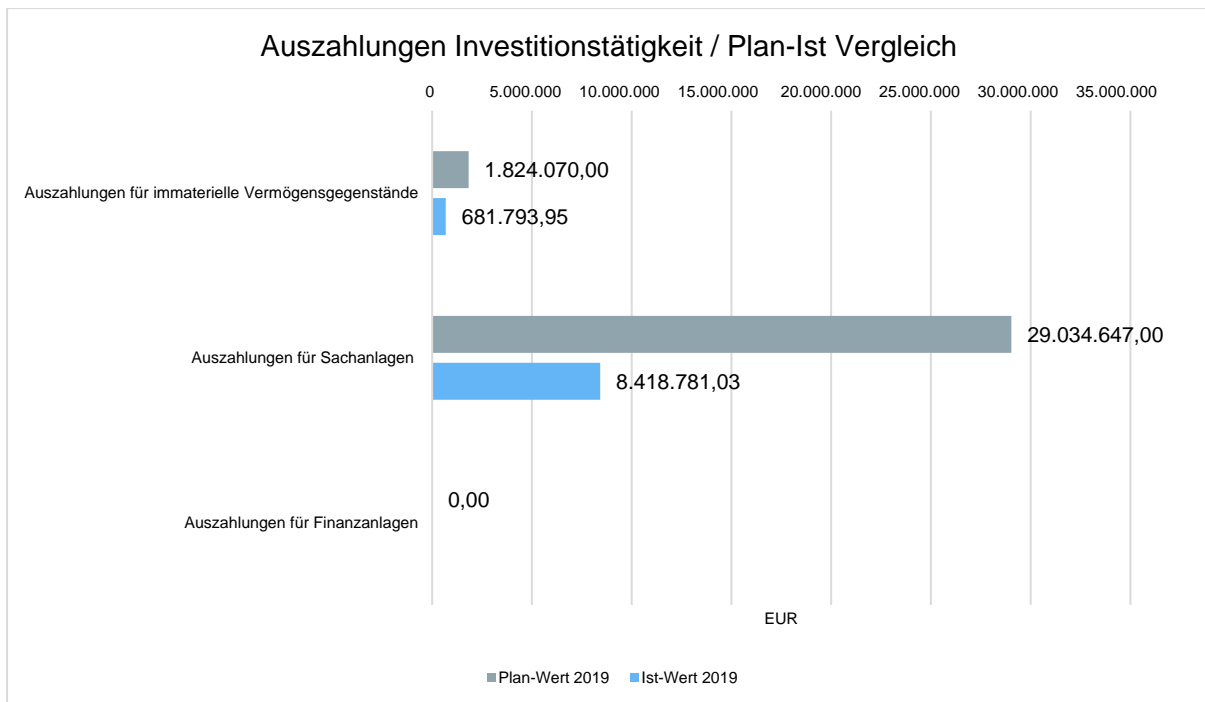
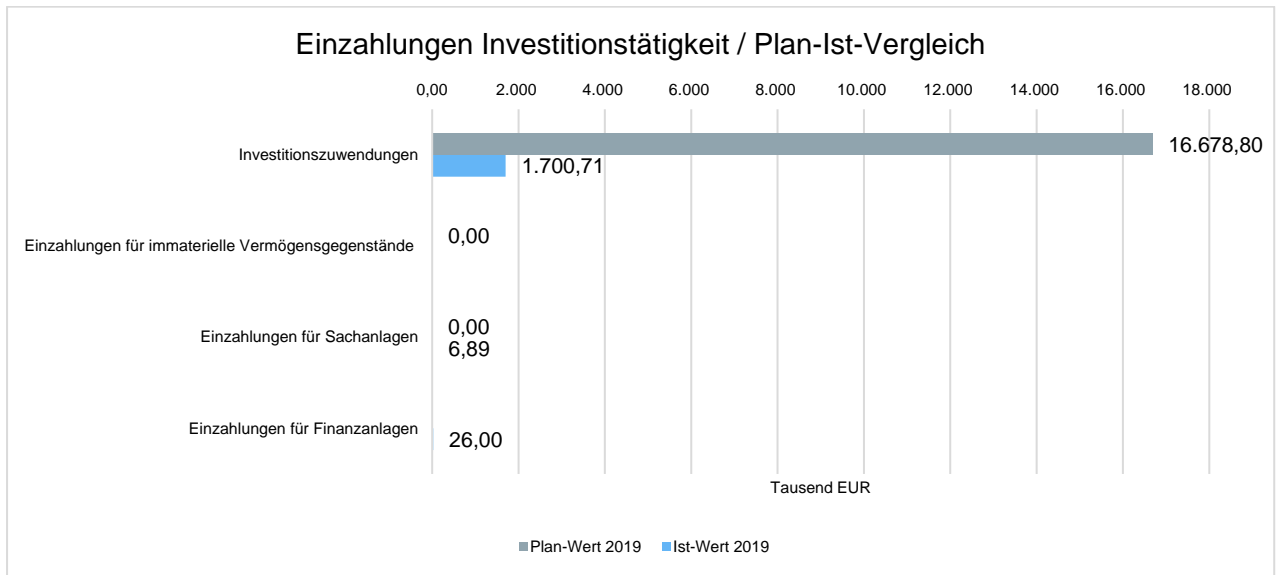
### 3.2.2 Investitionstätigkeit

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

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Investitionszuwendungen	1.606.161,62	16.678.800	1.700.708,92	14.978.091,08 ↘	-89,80 ↘
Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	--	0	--	-0,00 →	-- →
Einzahlungen für Sachanlagen	1,00	0	6.886,00	6.886,00 ↗	-- ↗
Einzahlungen für Finanzanlagen (ohne Ausleihungen und Kreditgewährungen)	--	--	26.000,00	26.000,00 ↗	-- ↗
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt</b>	<b>1.606.162,62</b>	<b>16.678.800</b>	<b>1.733.594,92</b>	<b>14.945.205,08 ↘</b>	<b>-89,61 ↘</b>
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	560.895,65	1.824.070	681.793,95	-1.142.276,05 ↘	-62,62 ↘
Auszahlungen für Sachanlagen	4.181.446,76	29.034.647	8.418.781,03	20.615.865,97 ↘	-71,00 ↘
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt</b>	<b>4.742.342,41</b>	<b>30.858.717</b>	<b>9.100.574,98</b>	<b>21.758.142,02 ↘</b>	<b>-70,51 ↘</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.136.179,79</b>	<b>-14.179.917</b>	<b>-7.366.980,06</b>	<b>6.812.936,94 ↗</b>	<b>48,05 ↗</b>



### Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich in TEUR



### Finanzierung der Investitionen durch Kredite im Plan-Ist Vergleich

In der Haushaltssatzung wurde eine Kreditermächtigung in Höhe von 14.179.917 EUR eingestellt. Zusätzlich stand noch eine Kreditermächtigung (HER) aus dem Jahr 2018 in Höhe von 3.803.350 EUR zur Verfügung. Beim Haushaltsvollzug 2019 erfolgte lediglich eine Kreditaufnahme in Höhe von 5.000.000 EUR. Von der verbleibenden Kreditermächtigung 2019 wird ein





Haushaltseinnahmerest in Höhe von 11.702.794 EUR ins Jahr 2020 übertragen und der Restbetrag in Höhe von 1.280.473 EUR gestrichen.

### **3.3 Haushaltsausgleich**

#### **Haushaltsausgleich**

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

die Ergebnisrechnung mindestens ausgeglichen ist und

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

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

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Überschuss von 4,8 Mio. EUR (vgl. Pos. E23).

Die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten betragen 3,4 Mio. EUR. Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (vgl. Pos. F23) weist einen Überschuss von 161 TEUR aus und reicht somit nicht aus die planmäßigen Tilgungen zu decken.

Die Bilanz weist unter Hinzurechnung des Jahresüberschusses 2019 ein negatives Eigenkapital von 43,5 Mio. EUR (VJ 48,3 Mio. EUR) aus.

Der Haushaltsausgleich wurde somit nicht erreicht.

### **4 Teilhaushalte**

#### **Allgemein**

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

Die Ausgaben für den Bauunterhalt an kreiseigenen Gebäuden und Liegenschaften sind gedeckelt. Das Budget wurde auf 3 Mio. EUR festgesetzt. Die zentrale Veranschlagung des teilhaushaltsübergreifenden Budgets erfolgt im Produkt 1141 (Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement). Die Inanspruchnahme bzw. die Verbuchung des Budgets erfolgte verursachungsbezogen im jeweiligen Produkt. Von den im Haushaltsjahr 2019 zur Verfügung gestellten Mitteln wurden in der Ergebnisrechnung rd. 2,6 Mio. EUR in Anspruch genommen.



## Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019

### Teilhaushalt 1 "Zentrale Verwaltung" - Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.140.629,74	2.693.842	4.839.172,42	2.145.330,42 ↗	79,64 ↗
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	17.219.975,83	19.988.146	18.337.128,03	-1.651.017,97 ↘	-8,26 ↘
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-13.079.346,09	-17.294.304	-13.497.955,61	3.796.348,39 ↗	21,95 ↗
Zins- und sonstige Finanzerträge	1.674,48	3.500	3.603,75	103,75 ↗	2,96 ↗
Finanzergebnis	1.674,48	3.500	3.603,75	103,75 ↗	2,96 ↗
Ordentliches Ergebnis	-13.077.671,61	-17.290.804	-13.494.351,86	3.796.452,14 ↗	21,96 ↗
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-13.077.671,61</b>	<b>-17.290.804</b>	<b>-13.494.351,86</b>	<b>3.796.452,14 ↗</b>	<b>21,96 ↗</b>
Laufende Einzahlungen	2.569.642,93	2.372.950	2.719.216,83	346.266,83 ↗	14,59 ↗
Laufende Auszahlungen	13.825.269,24	18.073.655	15.911.088,68	-2.162.566,32 ↘	-11,97 ↘
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-11.255.626,31	-15.700.705	-13.191.871,85	2.508.833,15 ↗	15,98 ↗
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	46.728,00	0	228.908,00	228.908,00 ↗	.. ↗
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	621.603,67	3.285.167	2.518.626,46	-766.540,54 ↘	-23,33 ↘
Saldo aus Investitionstätigkeit	-574.875,67	-3.285.167	-2.289.718,46	995.448,54 ↗	30,30 ↗
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-3.559.924,11	-18.985.872	-6.902.310,08	12.083.561,92 ↗	63,65 ↗
Änderung Bestand eigener Finanzmittel	-11.830.501,98	-18.985.872	-15.481.590,31	3.504.281,69 ↗	18,46 ↗

Im Jahresabschluss wird im TH 01 eine Ergebnisverbesserung von 3.796 TEUR ausgewiesen. Davon entfallen jedoch rd. 2.294 TEUR auf Ansätze des Baubudgets, die in anderen Teilhaushalten in Anspruch genommen wurden. Bereinigt um das Baubudget ist eine Ergebnisverbesserung von 1.502 TEUR zu verzeichnen. Diese Verbesserung ist im Wesentlichen auf höhere (nicht zahlungswirksame) Erträge aus der Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen zurückzuführen.

Die **Finanzrechnung** im TH 01 schließt gegenüber der Planung mit einer Verbesserung von 2.508 TEUR ab (vgl. Pos F20 Teilfinanzrechnung). Nach Abzug der Minderausgaben in Höhe von 2.293 TEUR beim Baubudget, verbleibt eine Verbesserung in Höhe von rd. 215 TEUR. Die Verbesserungen sind im Wesentlichen auf geringere Personal- und Versorgungsauszahlungen zurückzuführen.

### Teilhaushalt 2 "Schule und Kultur" - Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abwei- chung 2019 %
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	5.726.226,83	5.343.307	5.653.024,49	309.717,49 ↗	5,80 ↗
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	18.986.844,14	16.585.204	18.782.577,39	2.197.373,39 ↗	13,25 ↗
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-13.260.617,31	-11.241.897	-13.129.552,90	-1.887.655,90 ↘	-16,79 ↘
Ordentliches Ergebnis	-13.260.617,31	-11.241.897	-13.129.552,90	-1.887.655,90 ↘	-16,79 ↘



## Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abwei- chung 2019 %
<b>Jahresergebnis</b>	-13.260.617,31	-11.241.897	-13.129.552,90	-1.887.655,90 ↘	-16,79 ↘
Laufende Einzahlungen	4.496.227,96	4.339.250	4.527.823,78	188.573,78 ↗	4,35 ↗
Laufende Auszahlungen	16.108.704,81	14.190.261	16.410.209,67	2.219.948,67 ↗	15,64 ↗
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-11.612.476,85	-9.851.011	-11.882.385,89	-2.031.374,89 ↘	-20,62 ↘
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	730.001,00	5.120.000	574.000,00	-4.546.000,00 ↘	-88,79 ↘
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.572.144,44	14.275.400	4.686.220,10	-9.589.179,90 ↘	-67,17 ↘
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.842.143,44	-9.155.400	-4.112.220,10	5.043.179,90 ↗	55,08 ↗
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-16.101.777,88	-19.006.411	-18.848.288,94	158.122,06 ↗	0,83 ↗
Änderung Bestand eigener Finanzmittel	-13.454.620,29	-19.006.411	-15.994.605,99	3.011.805,01 ↗	15,85 ↗

Gegenüber der Planung wird im Jahresabschluss eine Ergebnisverschlechterung von 1.888 TEUR ausgewiesen. Unter Berücksichtigung der im TH 01 veranschlagten Aufwendungen für das Budget Bauunterhalt mit rund 1.810 TEUR, verbleibt lediglich eine Verschlechterung von 78 TEUR (0,41 % der Gesamtaufwendungen im Teilhaushalt 02).

Die Finanzrechnung des TH 02 schließt gegenüber der Planung mit einer Verschlechterung von 2.031 TEUR ab. Unter Berücksichtigung der zentral im TH 01 veranschlagten Auszahlungen für das Budget Bauunterhalt mit rund 1.762 TEUR, schließt der Teilhaushalt 02 in der Teilfinanzrechnung mit einer Verschlechterung von rund 269 TEUR ab. Diese entfallen hauptsächlich auf Personal- und Versorgungsauszahlungen.

### Teilhaushalt 3 "Soziales" - Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abwei- chung 2019 %
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	36.467.612,25	37.255.450	37.961.236,05	705.786,05 ↗	1,89 ↗
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	65.032.357,82	68.067.148	66.349.923,57	-1.717.224,43 ↘	-2,52 ↘
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-28.564.745,57	-30.811.698	-28.388.687,52	2.423.010,48 ↗	7,86 ↗
Ordentliches Ergebnis	-28.564.745,57	-30.811.698	-28.388.687,52	2.423.010,48 ↗	7,86 ↗
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-28.564.745,57</b>	<b>-30.811.698</b>	<b>-28.388.687,52</b>	<b>2.423.010,48 ↗</b>	<b>7,86 ↗</b>
Laufende Einzahlungen	37.978.547,45	37.255.450	34.884.791,06	-2.370.658,94 ↘	-6,36 ↘
Laufende Auszahlungen	64.321.291,02	67.757.690	66.283.349,84	-1.474.340,16 ↘	-2,18 ↘
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-26.342.743,57	-30.502.240	-31.398.558,78	-896.318,78 ↘	-2,94 ↘
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-27.729.132,71	-30.502.240	-32.687.865,66	-2.185.625,66 ↘	-7,17 ↘
Änderung Bestand eigener Finanzmittel	-26.342.743,57	-30.502.240	-31.398.558,78	-896.318,78 ↘	-2,94 ↘

Im Teilhaushalt „Soziales“ liegt der Zuschussbedarf im Saldo um 2.356 TEUR über den Planzahlen (siehe Erläuterungen zur Finanzrechnung).



## Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019

**Die Finanzrechnung** des TH 03 schließt gegenüber der Planung mit einer Verschlechterung im Fehlbetrag in Höhe von 299 TEUR ab.

Die Abweichungen gegenüber der Planung sind im Wesentlichen in den folgenden Bereichen aufgetreten:

- HPB 311 Hilfe zum Lebensunterhalt ER -147 TEUR / FR 550 TEUR
- HPB 312 Grundsicherung für Arbeitssuchende ER -1.896 TEUR / FR -588 TEUR
- HPB 313 Hilfen für Asylbewerber ER -284 TEUR / FR 904 TEUR
- HPB 316 Eingliederungshilfe gem. SGB IX ER-55 TEUR / FR 35 TEUR
- HPB 331 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege ER -5 TEUR / FR -5 TEUR
- HPB 341 Unterhaltsvorschuss ER -228 TEUR / FR -77 TEUR
- HPB 343 Betreuungsleistungen ER 13 TEUR / FR 27 TEUR
- HPB 351 Sonstige soziale Hilfen ER -143 TEUR / FR -69 TEUR
- HPB 352 Leistungen nach dem BKGG ER -19 TEUR / FR -14 TEUR

### Teilhaushalt 4 "Jugend" - Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Ab- wei- chung 2019 %
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	25.761.883,12	29.409.971	28.450.789,79	-959.181,21 ↘	-3,26 ↘
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	66.084.178,93	71.908.239	70.732.597,44	-1.175.641,56 ↘	-1,63 ↘
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-40.322.295,81	-42.498.268	-42.281.807,65	216.460,35 →	0,51 →
Ordentliches Ergebnis	-40.322.295,81	-42.498.268	-42.281.807,65	216.460,35 →	0,51 →
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-40.322.295,81</b>	<b>-42.498.268</b>	<b>-42.281.807,65</b>	<b>216.460,35 →</b>	<b>0,51 →</b>
Laufende Einzahlungen	28.733.619,92	29.388.300	29.558.175,94	169.875,94 →	0,58 →
Laufende Auszahlungen	64.096.033,49	70.961.434	74.672.581,03	3.711.147,03 ↗	5,23 ↗
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-35.362.413,57	-41.573.134	-45.114.405,09	-3.541.271,09 ↘	-8,52 ↘
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.680,28	0	--	-0,00 →	-- →
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	158.803,51	515.000	184.341,72	-330.658,28 ↘	-64,21 ↘
Saldo aus Investitionstätigkeit	-147.123,23	-515.000	-184.341,72	330.658,28 ↗	64,21 ↗
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-37.772.834,05	-42.088.134	-47.745.903,10	-5.657.769,10 ↘	-13,44 ↘
Änderung Bestand eigener Finanzmittel	-35.509.536,80	-42.088.134	-45.298.746,81	-3.210.612,81 ↘	-7,63 ↘

Der Teilhaushalt „Jugend“ weist in der **Ergebnisrechnung** gegenüber der Planung einen um 217 TEUR verminderten Zuschussbedarf aus.

Die **Finanzrechnung** schließt gegenüber der Planung mit einer Verschlechterung in Höhe von 3.541 TEUR ab.



## Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019

Die Abweichungen gegenüber der Planung sind im Wesentlichen in den folgenden Bereichen aufgetreten:

- HPB 361 Förderung in Tageseinrichtungen/Tagespflege ER -346 TEUR / FR -192 TEUR
- HPB 362 Jugendarbeit ER -36 TEUR / FR -29 TEUR
- HPB 363 Sonstige Leistungen ER 767 TEUR / FR 1.092 TEUR
- HPB 365 Tageseinrichtungen für Kinder ER -296 TEUR / FR 2.815 TEUR

### Teilhaushalt 5 "Gesundheit und Sport" - Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abwei- chung 2019 %
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	548.734,55	256.300	317.476,64	61.176,64 ↗	23,87 ↗
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.823.970,12	1.772.781	1.609.094,41	-163.686,59 ↘	-9,23 ↘
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.275.235,57	-1.516.481	-1.291.617,77	224.863,23 ↗	14,83 ↗
Ordentliches Ergebnis	-1.275.235,57	-1.516.481	-1.291.617,77	224.863,23 ↗	14,83 ↗
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-1.275.235,57</b>	<b>-1.516.481</b>	<b>-1.291.617,77</b>	<b>224.863,23 ↗</b>	<b>14,83 ↗</b>
Laufende Einzahlungen	268.578,15	256.300	277.053,29	20.753,29 ↗	8,10 ↗
Laufende Auszahlungen	1.578.132,64	1.662.385	1.591.459,87	-70.925,13 ↘	-4,27 ↘
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.309.554,49	-1.406.085	-1.314.406,58	91.678,42 ↗	6,52 ↗
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-2.104.644,70	-1.406.085	-2.092.596,53	-686.511,53 ↘	-48,82 ↘
Änderung Bestand eigener Finanzmittel	-1.309.554,49	-1.406.085	-1.314.406,58	91.678,42 ↗	6,52 ↗

Gegenüber der Haushaltsplanung wird im Jahresabschluss in der **Ergebnisrechnung** eine Verbesserung von 225 TEUR ausgewiesen, was in der Hauptsache auf höhere Erlöse aus der Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen (+ 35 TEUR) und Minderaufwendungen bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen (- 150 TEUR) zurückzuführen ist.

Die **Finanzrechnung** weist eine Verbesserung von 92 TEUR aus. Dies ist hauptsächlich auf 20 TEUR höhere Verwaltungsgebühren und niedrigere Personalauszahlungen (-54 TEUR) zurückzuführen.



## Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019

### Teilhaushalt 6 "Gestaltung Umwelt" - Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abwei- chung 2019 %
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.106.145,70	3.061.892	3.242.622,73	180.730,73 ↗	5,90 ↗
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	7.410.283,29	7.935.686	7.628.289,71	-307.396,29 ↘	-3,87 ↘
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-4.304.137,59	-4.873.794	-4.385.666,98	488.127,02 ↗	10,02 ↗
Ordentliches Ergebnis	-4.304.137,59	-4.873.794	-4.385.666,98	488.127,02 ↗	10,02 ↗
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	--	-0,00 →	-- →
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-4.304.137,59</b>	<b>-4.873.794</b>	<b>-4.385.666,98</b>	<b>488.127,02 ↗</b>	<b>10,02 ↗</b>
Laufende Einzahlungen	1.861.213,45	2.095.700	1.946.327,48	-149.372,52 ↘	-7,13 ↘
Laufende Auszahlungen	5.243.187,98	5.992.842	5.704.557,60	-288.284,40 ↘	-4,81 ↘
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-3.381.974,53	-3.897.142	-3.758.230,12	138.911,88 ↗	3,56 ↗
Außerordentliche Einzahlungen	--	0	--	-0,00 →	-- →
Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	--	0	--	-0,00 →	-- →
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	817.753,34	11.558.800	904.686,92	-10.654.113,08 ↘	-92,17 ↘
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.389.790,79	12.783.150	1.711.386,70	-11.071.763,30 ↘	-86,61 ↘
Saldo aus Investitionstätigkeit	-572.037,45	-1.224.350	-806.699,78	417.650,22 ↗	34,11 ↗
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-5.132.655,66	-5.121.492	-5.775.874,06	-654.382,06 ↘	-12,78 ↘
Änderung Bestand eigener Finanzmittel	-3.954.011,98	-5.121.492	-4.564.929,90	556.562,10 ↗	10,87 ↗

Im Teilhaushalt 06 „Gestaltung Umwelt“ weist das Jahresergebnis einen um rd. 488 TEUR niedrigeren Zuschussbedarf aus.

Die Finanzrechnung des TH 06 schließt gegenüber der Planung mit einer Verbesserung von 139 TEUR ab.

Die Verbesserungen sind in der Hauptsache auf Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (250 TEUR), sowie geringeren Aufwendungen / Auszahlungen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen zurückzuführen.



## Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019

### Teilhaushalt 7 "Finanzen" - Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	108.208.213,04	108.745.060	111.189.960,94	2.444.900,94 ↗	2,25 ↗
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.106.786,77	1.883.000	2.663.713,97	780.713,97 ↗	41,46 ↗
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	105.101.426,27	106.862.060	108.526.246,97	1.664.186,97 ↗	1,56 ↗
Zins- und sonstige Finanzerträge	2.322.919,22	1.271.400	1.655.955,41	384.555,41 ↗	30,25 ↗
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.515.405,89	3.120.000	2.410.296,18	-709.703,82 ↘	-22,75 ↘
Finanzergebnis	-192.486,67	-1.848.600	-754.340,77	1.094.259,23 ↗	59,19 ↗
Ordentliches Ergebnis	104.908.939,60	105.013.460	107.771.906,20	2.758.446,20 ↗	2,63 ↗
<b>Jahresergebnis</b>	<b>104.908.939,60</b>	<b>105.013.460</b>	<b>107.771.906,20</b>	<b>2.758.446,20 ↗</b>	<b>2,63 ↗</b>
Laufende Einzahlungen	107.784.602,87	109.981.564	112.213.807,46	2.232.243,46 ↗	2,03 ↗
Laufende Auszahlungen	5.022.454,88	5.003.000	5.392.957,44	389.957,44 ↗	7,79 ↗
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	102.762.147,99	104.978.564	106.820.850,02	1.842.286,02 ↗	1,75 ↗
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	26.000,00	26.000,00 ↗	-- ↗
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	0	--	-0,00 →	-- →
Saldo aus Investitionstätigkeit	--	0	26.000,00	26.000,00 ↗	-- ↗
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	102.762.147,99	104.978.564	106.846.850,02	1.868.286,02 ↗	1,78 ↗
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	26.200.000,00	15.505.670	102.000.000,00	86.494.330,00 ↗	557,82 ↗
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	37.342.770,90	3.374.000	96.357.319,81	92.983.319,81 ↗	2.755,88 ↗
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-11.142.770,90	12.131.670	5.642.680,19	-6.488.989,81 ↘	-53,49 ↘
Änderung Bestand eigener Finanzmittel	91.619.377,09	117.110.234	112.489.530,21	-4.620.703,79 ↘	-3,95 ↘

Im Bereich „Zentrale Finanzleistungen“ sind in der **Ergebnisrechnung (ER)** im Saldo Verbesserungen in Höhe von 2.758 TEUR eingetreten.

Die **Finanzrechnung (FR)** schließt gegenüber der Planung mit einer Verbesserung von 1.842 TEUR ab.

Gegenüber der Haushaltsplanung ergaben sich im Wesentlichen folgende Abweichungen:

- 765 ER / FR 765 TEUR höhere Schlüsselzuweisungen B 2
- ER 1.573 TEUR / FR 1.573 TEUR höhere Zuwendungen aus der Integrationspauschale 2019
- ER 175 TEUR / FR 185 TEUR höhere Personalkostenerstattungen des Landes für Landesbedienstete
- 47 ER / FR 47 TEUR höhere Pauschalabgeltung des Landes für das Gesundheitsamt
- 715 ER / FR 641 TEUR niedrigeres Aufkommen der Kreisumlage
- ER 555 TEUR / FR 227 TEUR höherer Verwaltungskostenbeitrag vom Abfallwirtschaftsbetrieb wegen enthaltener Abrechnung für die Jahre 2013-2018



Rechenschaftsbericht zum  
Jahresabschluss 2019

- -44 ER / FR 107 TEUR niedrigere/höhere Personalkostenerstattung für die Familienhilfe
- ER 89 TEUR höhere Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen
- ER 404 TEUR höhere Erträge aus Gewinnen des Abfallwirtschaftsbetriebs und des Kreiskrankenhauses (JA 2018)
- 444 ER / FR 985 TEUR höhere Zuweisungen an Gemeinden wegen Weiterleitung der Integrationspauschale an die Gemeinden
- ER 710 TEUR / FR 662 TEUR geringere Zinsaufwendungen/-auszahlungen.

### Gesamtbetrachtung

#### Gesamtbetrachtung Ergebnisrechnung

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

<b>Verschlechterungen</b>	<b>TEURO</b>
Personal- und Versorgungsaufwendungen	756
Abschreibungen	353
Sonstige laufende Aufwendungen	447
<b>Summe Verschlechterungen:</b>	<b>1.556</b>
<b>Verbesserungen</b>	
Steuern und ähnliche Abgaben	2
Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	548
Erträge der sozialen Sicherung	48
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	475
Privatrechtliche Leistungsentgelte	90
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	364
Sonstige laufende Erträge	3.361
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.363
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	972
Aufwendungen der sozialen Sicherung	1.258
Zinserträge und sonstige Finanzerträge	385
Zinsaufwendungen	710
<b>Summe Verbesserungen:</b>	<b>9.576</b>
<b>Saldo (Verbesserungen-Verschlechterungen):</b>	<b>8.020</b>





## Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019

### **Gesamtbetrachtung Finanzrechnung**

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

<b>Verschlechterungen</b>	<b>TEURO</b>
Einzahlungen der sozialen Sicherung	947
Personal- und Versorgungsauszahlungen	1089
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	2.702
Auszahlungen der sozialen Sicherung	109
Sonstige laufende Auszahlungen	126
Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	30
<b>Summe Verschlechterungen:</b>	<b>5.003</b>
<b>Verbesserungen</b>	
Steuern und ähnliche Abgaben	2
Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfereinzahlungen	541
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	317
Privatrechtliche Leistungsentgelte	176
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	166
Sonstige laufende Einzahlungen	213
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.039
Zinsauszahlungen	662
<b>Summe Verbesserungen:</b>	<b>3.116</b>
<b>Saldo (Verbesserungen-Verschlechterungen):</b>	<b>-1.887</b>

## **5 Vermögens- und Schuldenlage**

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder.

Zum Schluss des Haushaltsjahres 2019 weist die Bilanz, unter Hinzurechnung der Vorjahresergebnisse, ein negatives Eigenkapital in Höhe von 43,5 Mio. EUR (Vorjahr: 48,3 Mio. EUR) aus. Das negative Eigenkapital hat sich aufgrund des Jahresüberschusses der Ergebnisrechnung um 4,8 Mio. EUR verringert. Die Bilanzsumme des Landkreises beträgt zum Bilanzstichtag 294,4 Mio. € (Vorjahr: 292,1 Mio. EUR). Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich die Bilanzsumme damit per Saldo um 2,3 Mio. EUR erhöht.



## Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019

Das Vermögen zum 31.12. teilt sich wie folgt auf:

	31.12.2019	31.12.2018
BP 1. Anlagevermögen	228,6 Mio. EUR	223,4 Mio. EUR
BP 2. Umlaufvermögen	19,2 Mio. EUR	17,3 Mio. EUR
BP 4. Rechnungsabgrenzungsposten	3,1 Mio. EUR	3,1 Mio. EUR

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 173,2 Mio. EUR (Vorjahr: 169,8 Mio. EUR) und Rückstellungen in Höhe von 40,9 Mio. EUR (Vorjahr: 41,8 Mio. EUR).

Im Vergleich zum vorhergehenden Haushaltsjahr haben sich die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen, insbesondere infolge einer Erhöhung der Liquiditätskredite (+4,0 Mio. EUR) und der Aufnahme eines Investitionskredites (+5,0 Mio. EUR) um 5,7 Mio. EUR erhöht. Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (+549 TEUR), gegenüber Sondervermögen (+82 TEUR) und die sonstigen Verbindlichkeiten (+1.046) haben sich erhöht. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (-270 TEUR) und gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich (-3.671 TEUR) haben sich vermindert.

Die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Rückstellungen haben sich um 1,0 Mio. € vermindert, während sich die sonstigen Rückstellungen um 0,2 Mio. EUR erhöht haben.

Das Anlagevermögen ist in Höhe von 79,8 Mio. EUR durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert (Vorjahr: 80,1 Mio. EUR). Zum vorhergehenden Haushaltsjahr haben sich die Sonderposten um 0,3 Mio. EUR verringert.

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

### Bilanz im Jahresvergleich

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1 - Anlagevermögen	223.409.341	228.642.761	5.233.420 ↗
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	14.610.755	14.746.173	135.418 →
1.1.1 - Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	176.310	269.254	92.944 ↗
1.1.2 - Geleistete Zuwendungen	12.084.731	12.030.304	-54.427 →
1.1.3 - Gezahlte Investitionszuschüsse	2.184.994	2.446.615	261.621 ↗
1.1.4 - Geschäfts- oder Firmenwert	0	0	0 →
1.1.5 - Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	164.720	0	-164.720 ↘
1.2 - Sachanlagen	184.482.836	189.176.563	4.693.728 ↗
1.2.1 - Wald, Forsten	61.874	61.874	0 →
1.2.2 - Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.150.527	1.150.527	0 →
1.2.3 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	117.482.478	118.365.776	883.298 →
1.2.4 - Infrastrukturvermögen	54.723.423	53.413.451	-1.309.972 ↘



## Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.2.5 - Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.999.946	2.956.469	-43.477 ↘
1.2.6 - Kunstgegenstände, Denkmäler	130.842	130.842	0 →
1.2.7 - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.016.986	1.775.654	-241.332 ↘
1.2.8 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.649.466	3.358.977	709.511 ↗
1.2.10 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.267.294	7.962.994	4.695.700 ↗
<b>1.3 - Finanzanlagen</b>	<b>24.315.750</b>	<b>24.720.025</b>	<b>404.275 ↗</b>
1.3.3 - Beteiligungen	207.738	207.738	0 →
1.3.5 - Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	22.247.767	22.652.041	404.275 ↗
1.3.7 - Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.860.246	1.860.246	0 →
<b>2 - Umlaufvermögen</b>	<b>17.303.075</b>	<b>19.211.968</b>	<b>1.908.893 ↗</b>
<b>2.1 - Vorräte</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0 →</b>
<b>2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>14.198.066</b>	<b>17.616.635</b>	<b>3.418.570 ↗</b>
2.2.1 - Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	13.136.756	8.170.320	-4.966.436 ↘
2.2.2 - Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	135.920	76.561	-59.359 ↘
2.2.3 - Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0	0	0 →
2.2.4 - Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0 →
2.2.5 - Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	84.177	411.235	327.058 ↗
2.2.6 - Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	-132	-167	-35 ↘
2.2.7 - Sonstige Vermögensgegenstände	841.344	8.958.686	8.117.342 ↗
<b>2.3 - Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0 →</b>
<b>2.4 - Liquide Mittel</b>	<b>3.105.010</b>	<b>1.595.333</b>	<b>-1.509.677 ↘</b>
<b>4 - Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>3.111.222</b>	<b>3.072.248</b>	<b>-38.975 ↘</b>
4.1 - Disagio	0	0	0 →
4.2 - Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	3.111.222	3.072.248	-38.975 ↘
<b>5 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>48.301.602</b>	<b>43.501.381</b>	<b>-4.800.222 ↘</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>1. - Eigenkapital</b>	<b>-48.301.602</b>	<b>-43.501.381</b>	<b>-4.800.222 ↘</b>
1.1 - Kapitalrücklage	-52.405.838	-48.301.602	0 →
1.2 - Sonstige Rücklagen	0	0	0 →
1.4 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	4.104.236	4.800.222	0 →
<b>2 - Sonderposten</b>	<b>80.146.175</b>	<b>79.843.430</b>	<b>-302.746 ↘</b>
2.1 - Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0	0	0 →
<b>2.2 - Sonderposten zum Anlagevermögen</b>	<b>79.938.438</b>	<b>79.635.692</b>	<b>-302.746 ↘</b>
2.2.1 - Sonderposten aus Zuwendungen	78.215.409	77.106.640	-1.108.769 ↘
2.2.2 - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0 →
2.2.3 - Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	1.723.029	2.529.052	806.023 ↗
2.7 - Sonstige Sonderposten	207.738	207.738	0 →



## Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
<b>3 - Rückstellungen</b>	<b>41.753.952</b>	<b>40.901.974</b>	<b>-851.978</b> ↘
3.1 - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	39.052.211	38.004.200	-1.048.011 ↘
3.4 - Sonstige Rückstellungen	2.701.741	2.897.774	196.033 ↗
<b>4 - Verbindlichkeiten</b>	<b>169.824.579</b>	<b>173.201.525</b>	<b>3.376.947</b> ↗
<b>4.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>	<b>157.449.105</b>	<b>163.091.785</b>	<b>5.642.680</b> ↗
4.2.1 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	65.449.105	67.091.785	1.642.680 ↗
4.2.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	92.000.000	96.000.000	4.000.000 ↗
4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	454.648	185.329	-269.319 ↘
4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	720.691	1.267.441	546.749 ↗
4.7 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0	0	0 →
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0 →
4.9 - Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des ö.r., rechtsfähige kommunalen Stiftungen	0	81.606	81.606 ↗
<b>4.10 - Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich</b>	<b>7.734.586</b>	<b>4.063.542</b>	<b>-3.671.045</b> ↘
4.11 - Sonstige Verbindlichkeiten	3.465.548	4.511.823	1.046.275 ↗
<b>5 - Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>400.535</b>	<b>481.428</b>	<b>80.893</b> ↗

### Immaterielle Vermögensgegenstände

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich hauptsächlich um geleistete Zuwendungen und gezahlte Investitionszuschüsse. Sie werden nachfolgend in ihrer Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

Bilanzposition	2018 in Euro	2019 in Euro	Veränderung absolut
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	176.310	269.254	92.944
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	12.084.731	12.030.304	-54.427
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	2.184.994	2.446.615	261.621
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert	0	0	0
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	164.720	0	-164.720
<b>Summe 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>14.610.755</b>	<b>14.746.173</b>	<b>135.418</b>



## Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019

### Aufteilung des Sachanlagevermögens

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

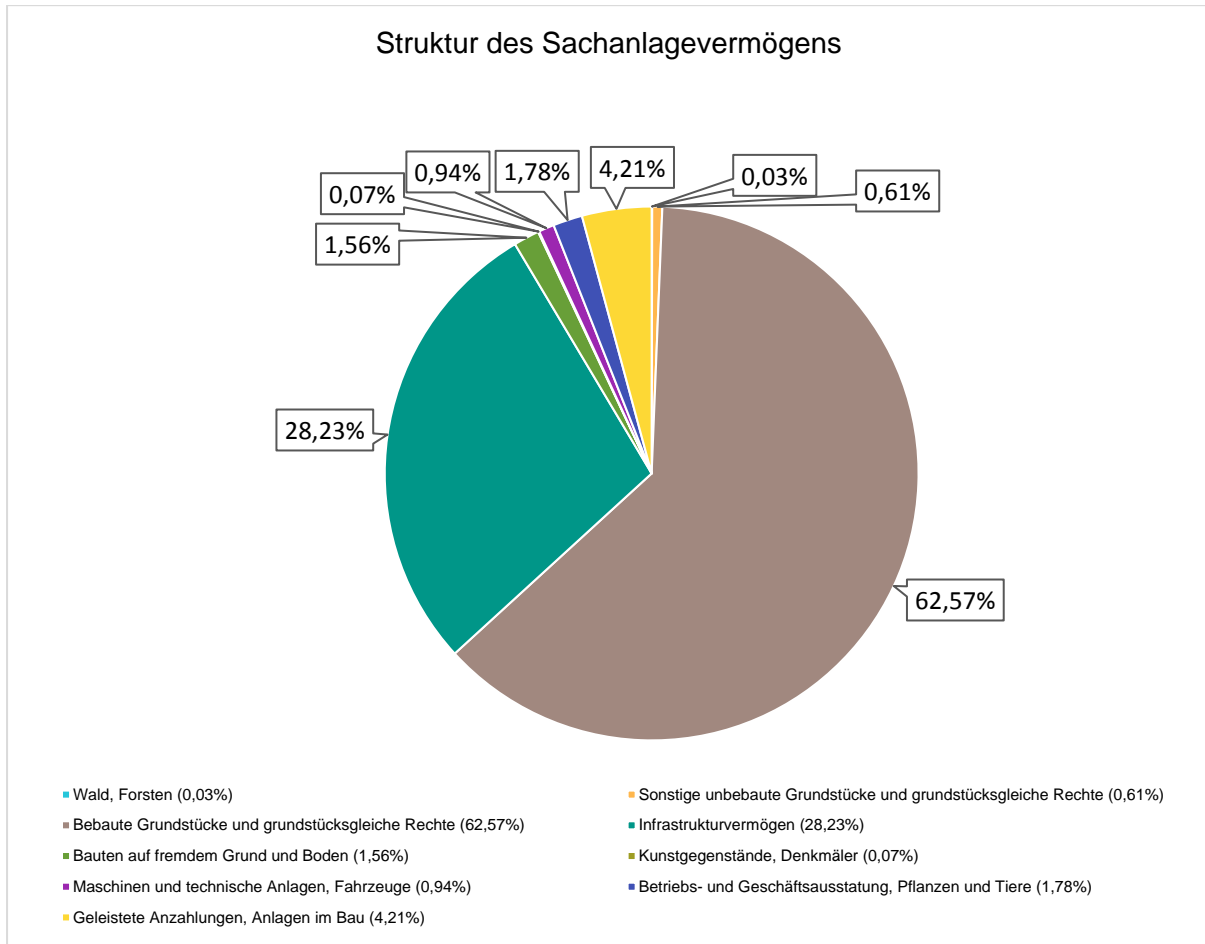
Bilanzposition	2018 in Euro	2019 in Euro	Veränderung absolut
1.2 – Sachanlagen	184.482.836	189.176.563	4.693.728 ↗
1.2.1 - Wald, Forsten	61.874	61.874	0 →
1.2.2 - Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.150.527	1.150.527	0 →
1.2.3 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	117.482.478	118.365.776	883.298 →
1.2.4 - Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens	54.723.423	53.413.451	-1.309.972 ↘
1.2.5 - Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.999.946	2.956.469	-43.477 ↘
1.2.6 - Kunstgegenstände, Denkmäler	130.842	130.842	0 →
1.2.7 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.016.986	1.775.654	-241.332 ↘
1.2.8 - Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	2.649.466	3.358.977	709.511 ↗
1.2.9 - Pflanzen und Tiere	0	0	0 →
1.2.10 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.267.294	7.962.994	4.695.700 ↗

### Das Sachanlagevermögen in seiner Struktur und Entwicklung

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



## Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019



### Aufteilung der Forderungen

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

Bilanzposition	2018 in Euro	2019 in Euro	Veränderung absolut
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	13.136.756	8.170.320	-4.966.436 ↘
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	135.920	76.561	-59.359 ↘
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0	0	0 →
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0 →
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	84.177	411.235	327.058 ↗
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	-132	-167	-35 ↘
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	841.344	8.958.686	8.117.342 ↗
<b>Summe 2.2 Forderungen</b>	<b>14.198.066</b>	<b>17.616.635</b>	<b>3.418.570 ↗</b>



## Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019

### Aktive Rechnungsabgrenzung

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten haben sich wie folgt entwickelt:

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	3.111.222	3.072.248	-38.975 ↘
<b>Summe 4. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>3.111.222</b>	<b>3.072.248</b>	<b>-38.975 ↘</b>

### Sonderposten

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

#### Zusammensetzung der Sonderposten

Bilanzposition	2018 in Euro	2019 in Euro	Veränderung absolut
2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0	0	0 →
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	79.938.438	79.635.692	-302.746 →
2.7 Sonstige Sonderposten	207.738	207.738	0 →
<b>Summe 2. Sonderposten</b>	<b>80.146.175</b>	<b>79.843.430</b>	<b>-302.746 →</b>

### Rückstellungen

Die Rückstellungen haben sich gegenüber dem Vorjahr wie folgt verändert:

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	39.052.211	38.004.200	-1.048.011 ↘
3.2 Steuerrückstellungen	0	0	0 →
3.3 Rückstellungen für latente Steuern	0	0	0 →
3.4 Sonstige Rückstellungen	2.701.741	2.897.774	196.033 ↗
<b>Summe 3. Rückstellungen</b>	<b>41.753.952</b>	<b>40.901.974</b>	<b>-851.978 ↘</b>



## Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019

### Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten haben sich gegenüber dem Vorjahr wie folgt verändert:

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
4.1 Anleihen	0	0	0 →
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	157.449.105	163.091.785	5.642.680 ↗
4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0 →
4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0	0	0 →
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	454.648	185.329	-269.319 ↘
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	720.691	1.267.441	546.749 ↗
4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0	0	0 →
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0 →
4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des ö.r., rechtsfähige kommunalen Stiftungen	0	81.606	81.606 ↗
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	7.734.586	4.063.542	3.671.045 ↘
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	3.465.548	4.511.823	1.046.275 ↗
<b>Summe 4. Verbindlichkeiten</b>	<b>169.824.579</b>	<b>173.201.525</b>	<b>3.376.947 ↗</b>

### Verbindlichkeiten im Detail

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
Verbindlichkeiten gesamt	169.824.579	173.201.525	3.376.947 ↗
Davon Investitionskredite	65.449.105	67.091.785	1.642.680 ↗
Davon Kassenkredite	92.000.000	96.000.000	4.000.000 ↗
Davon Andere Verbindlichkeiten	12.375.474	10.109.740	2.265.734 ↘





## Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019

### Passive Rechnungsabgrenzung

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten haben sich wie folgt entwickelt:

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
Summe 5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	400.535	481.428	80.893 ↗

## 6 Kennzahlen

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

### 6.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

#### 6.1.1 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

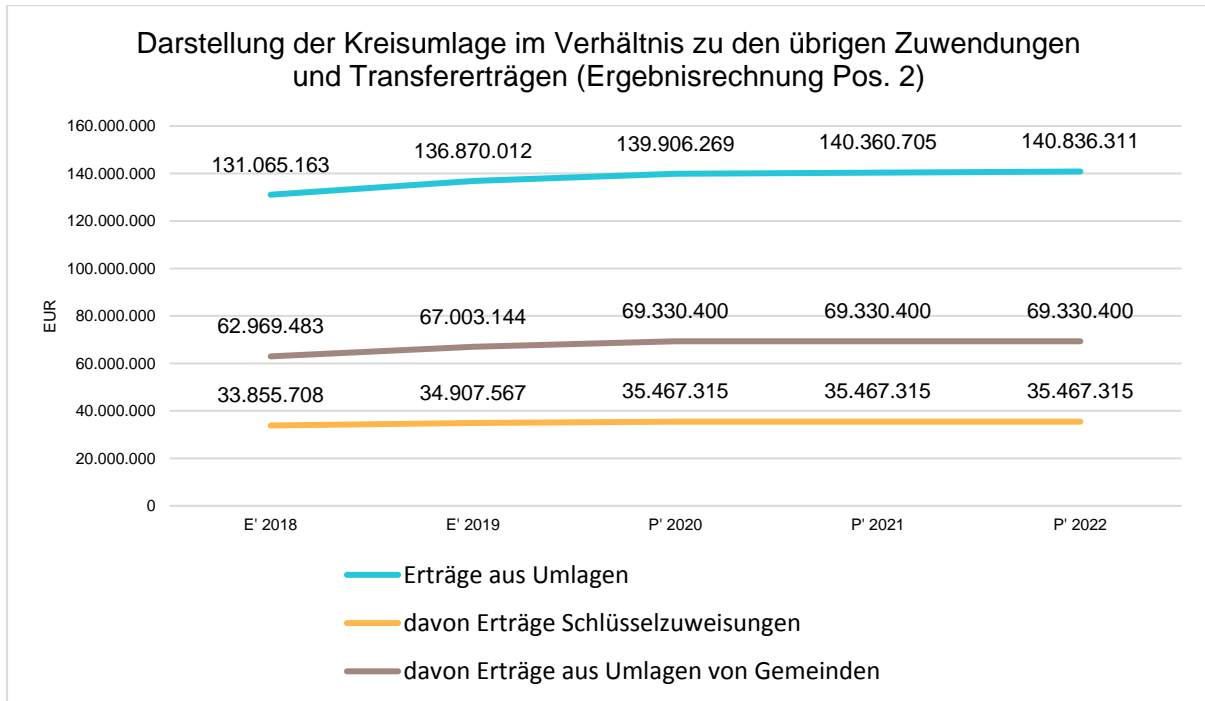
Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen im mittelfristigen Betrachtungszeitraum, wobei das Kreisumlageaufkommen und die Schlüsselzuweisungen eingehender betrachtet werden:

#### Erträge aus Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Erträge aus Umlagen	131.065.163	136.870.012	139.906.269	140.360.705	140.836.311
davon Erträge Schlüsselzuweisungen	33.855.708	34.907.567	35.467.315	35.467.315	35.467.315
davon Erträge aus Umlagen von Gemeinden	62.969.483	67.003.144	69.330.400	69.330.400	69.330.400

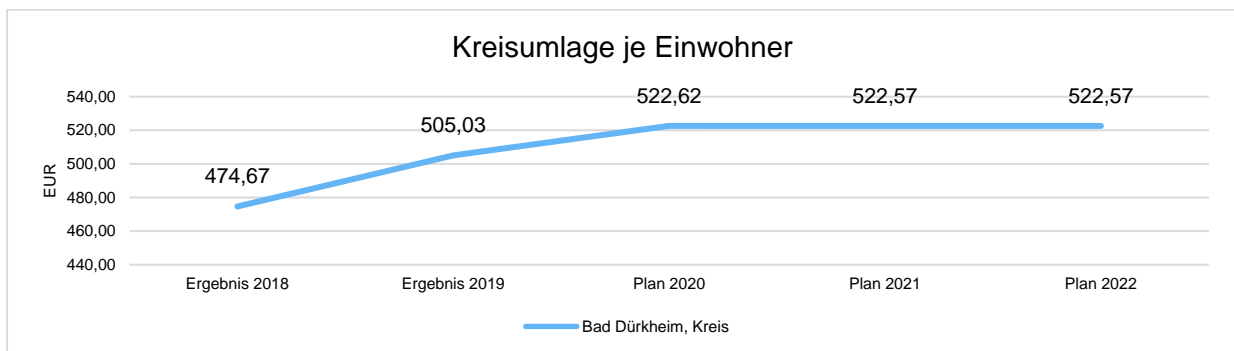


## Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019



### Kreisumlage je Einwohner

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



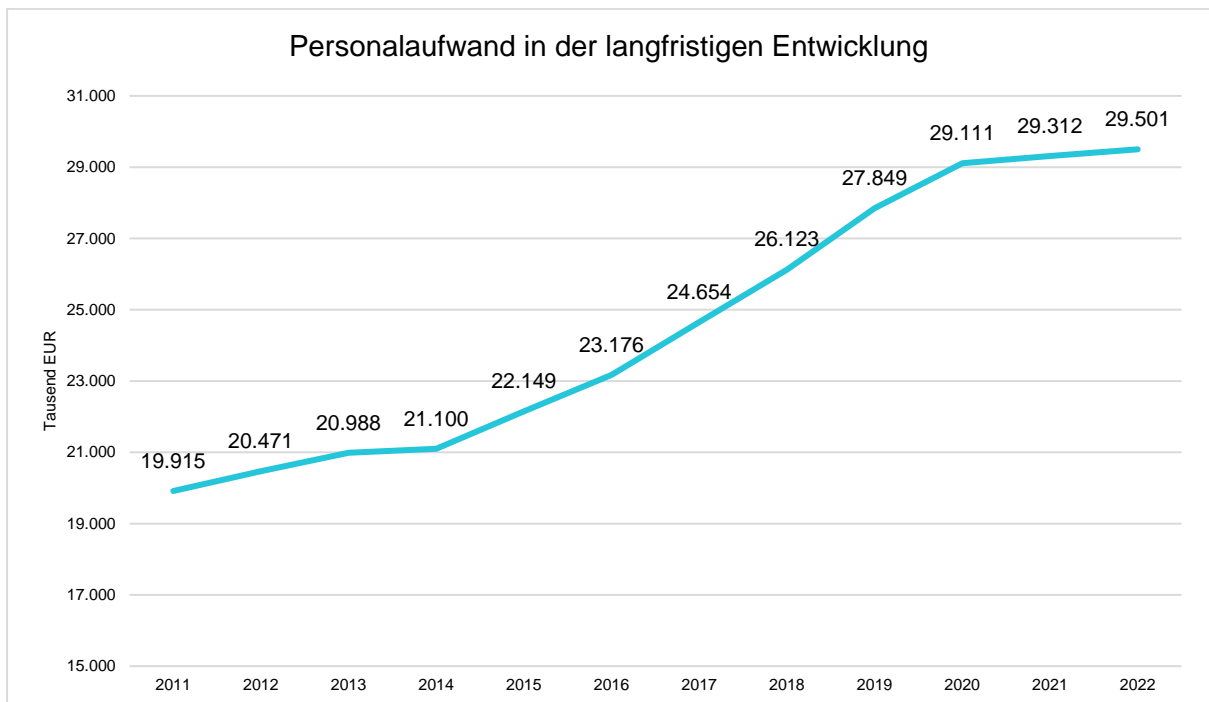


## Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019

### 6.1.2 Personalaufwand

Die Personalaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	263.219	257.592	278.368	278.368	278.368
Dienstbezüge und dergleichen	18.977.475	20.035.395	21.184.864	21.479.727	21.620.978
Beiträge zu Versorgungskassen	2.036.004	2.040.335	2.163.055	2.115.852	2.131.254
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	2.797.885	3.033.380	3.169.160	3.197.521	3.220.452
Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	517.067	561.124	580.063	507.304	513.109
Personalnebenaufwendungen	23.540	39.471	29.127	28.928	29.228
Zuführung zu Rückstellungen	2.628.556	646.690	1.594.560	1.595.160	1.594.560
Pauschalisierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	59.151	63.236	71.520	69.023	72.276
Versorgungsaufwendungen	2.947.046	3.098.683	2.300.000	2.300.000	2.300.000
<b>Summe</b>	<b>30.249.943</b>	<b>29.775.907</b>	<b>31.370.717</b>	<b>31.571.883</b>	<b>31.760.225</b>

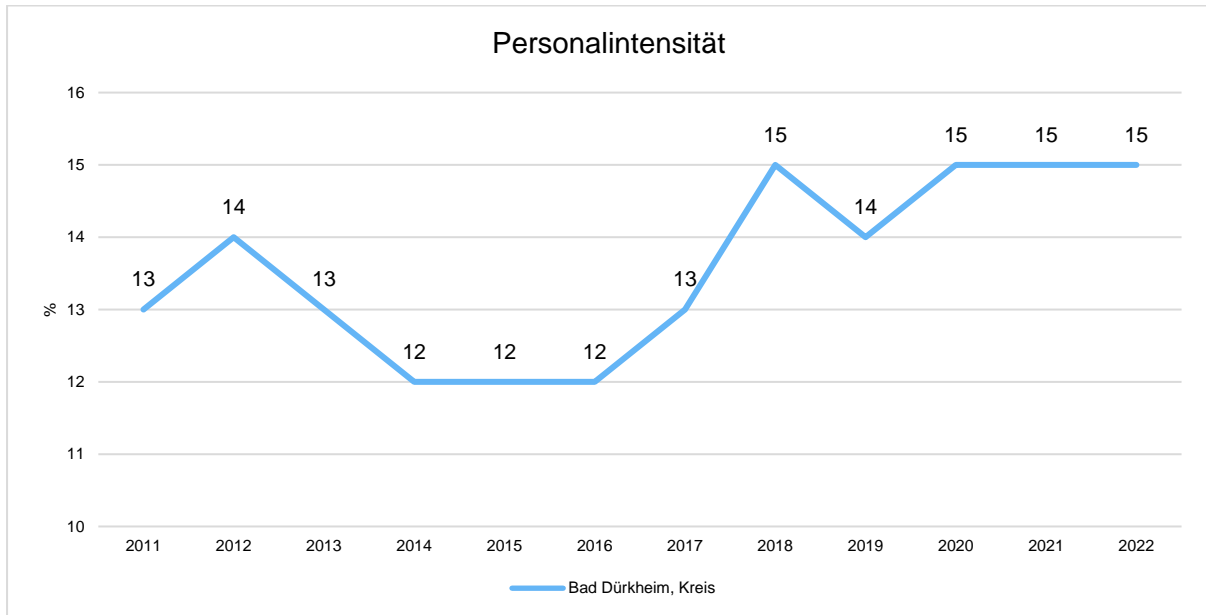




## Personalintensität

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

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



### 6.1.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

#### Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.695.540	1.872.947	1.929.350	1.924.350	1.924.350
Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	4.519.130	4.590.605	4.550.060	4.140.510	4.144.010
Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.648.170	4.726.909	5.289.350	5.333.350	5.368.350
Kostenerstattungen	2.438.119	2.374.747	2.703.850	2.632.850	2.637.850
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.214	32.208	40.800	39.300	39.300
<b>Summe Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>13.340.173</b>	<b>13.597.416</b>	<b>14.513.410</b>	<b>14.070.360</b>	<b>14.113.860</b>



## Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019

### 6.1.4 Transferaufwendungen

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

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Transferaufwendungen	42.743.662	45.437.341	47.308.650	48.599.950	49.627.450
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	39.732.492	43.043.419	45.162.150	46.453.450	47.480.950
davon Allgemeine Zuweisungen	634.070	--	0	0	0

### 6.1.5 Haushaltsergebnis

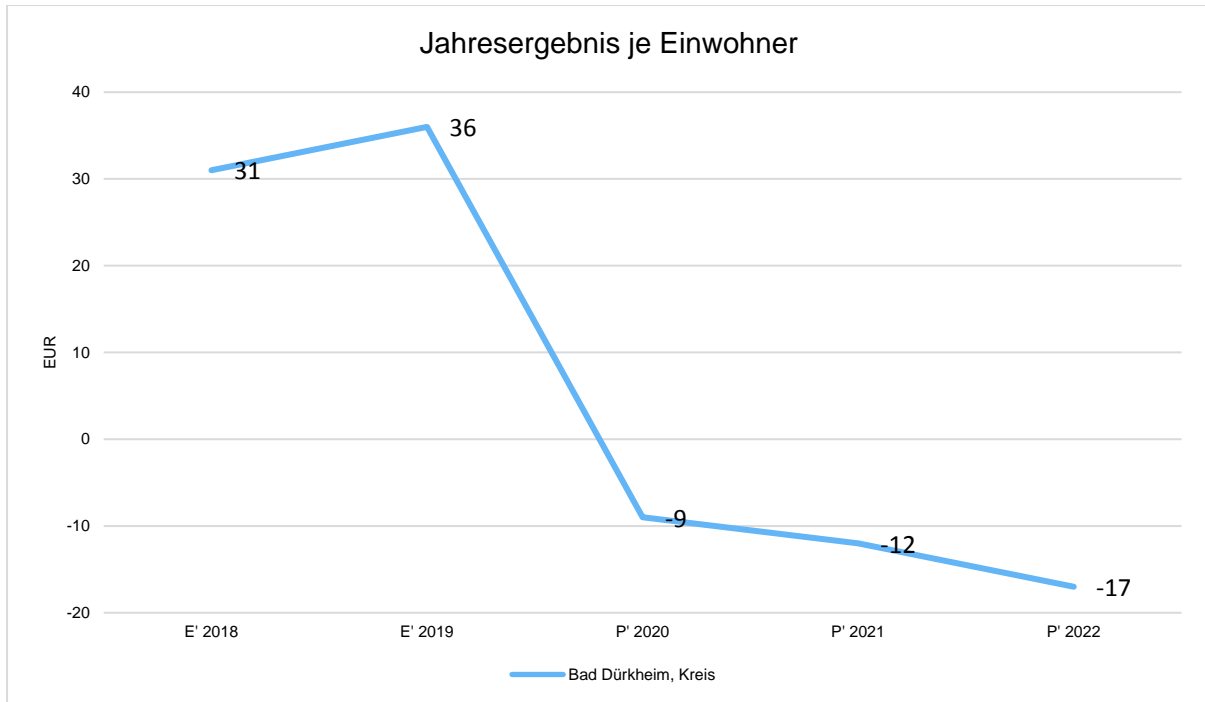
Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	183.959.445	191.654.283	189.346.944	189.209.680	189.161.286
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	179.664.397	186.103.325	189.575.286	189.842.418	190.454.865
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	4.295.048	5.550.959	-228.342	-632.738	-1.293.579
Finanzergebnis	-190.812	-750.737	-913.500	-913.500	-913.500
Ordentliches Ergebnis	4.104.236	4.800.222	-1.141.842	-1.546.238	-2.207.079
Außerordentliches Ergebnis	0	--	--	--	--
Jahresergebnis	4.104.236	4.800.222	-1.141.842	-1.546.238	-2.207.079



## Jahresergebnis je Einwohner

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



## Kennzahlen zum Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit

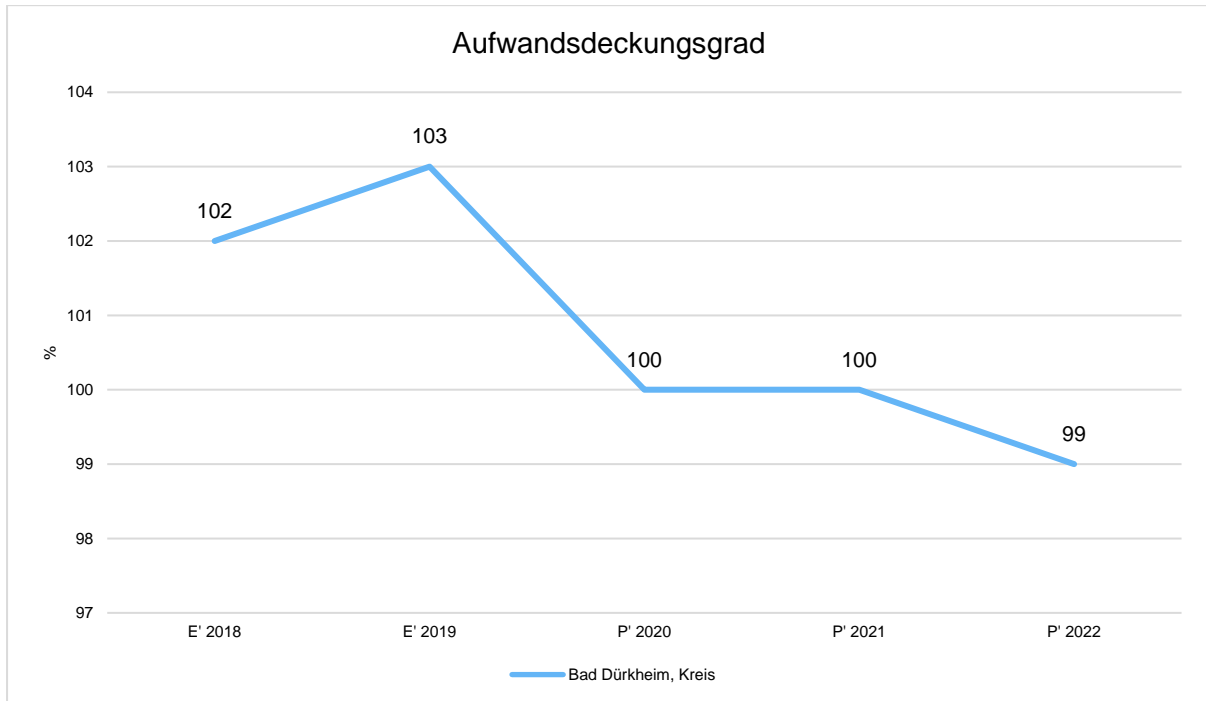
Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das außerordentliche Ergebnis, sondern das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit relevant. Da sich dies aus dem ordentlichen Ergebnis sowie dem Finanzergebnis zusammensetzt, werden nachfolgend Kennzahlen zu diesen beiden Ergebnisgrößen dargestellt.

### Aufwandsdeckungsgrad (Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit)

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

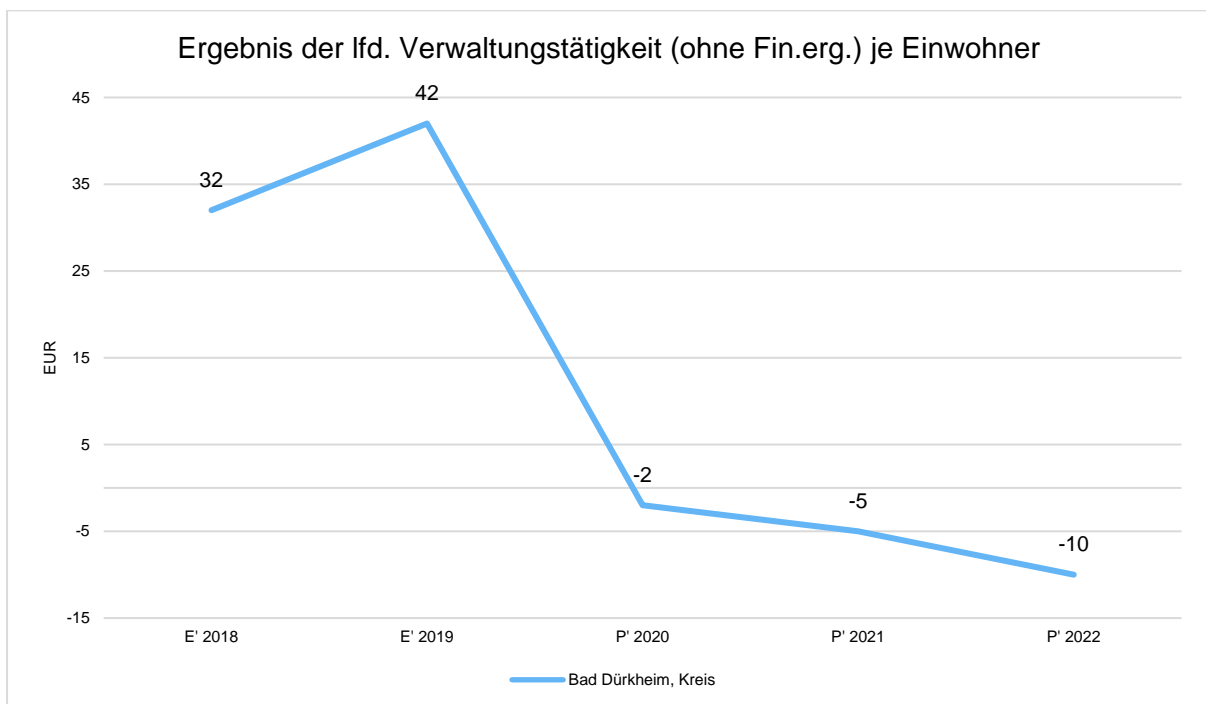


## Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019



### Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (ohne Finanzergebnis) je Einwohner

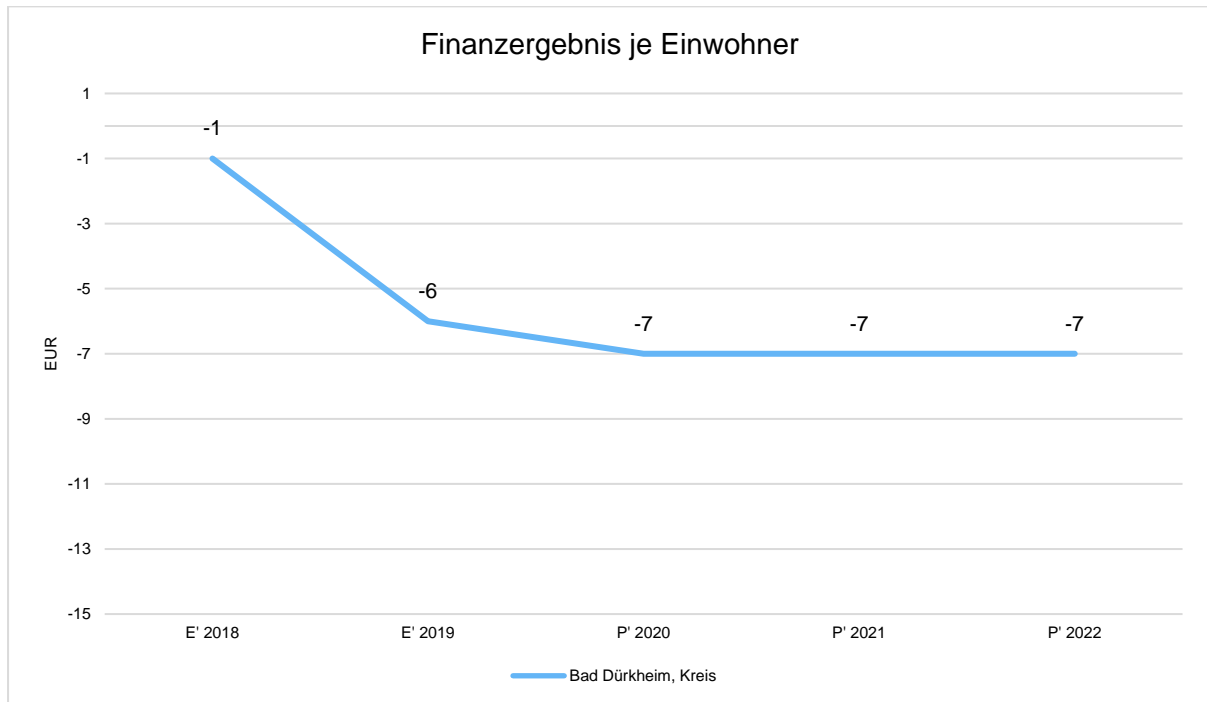
Durch die Kennzahl wird deutlich, welches Ergebnis sich aus den laufenden Erträgen und laufenden Aufwendungen bezogen auf einen Einwohner darstellt. Die Kennzahl dient zur Konkretisierung des oben aufgeführten Aufwandsdeckungsgrades.





### Finanzergebnis je Einwohner

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

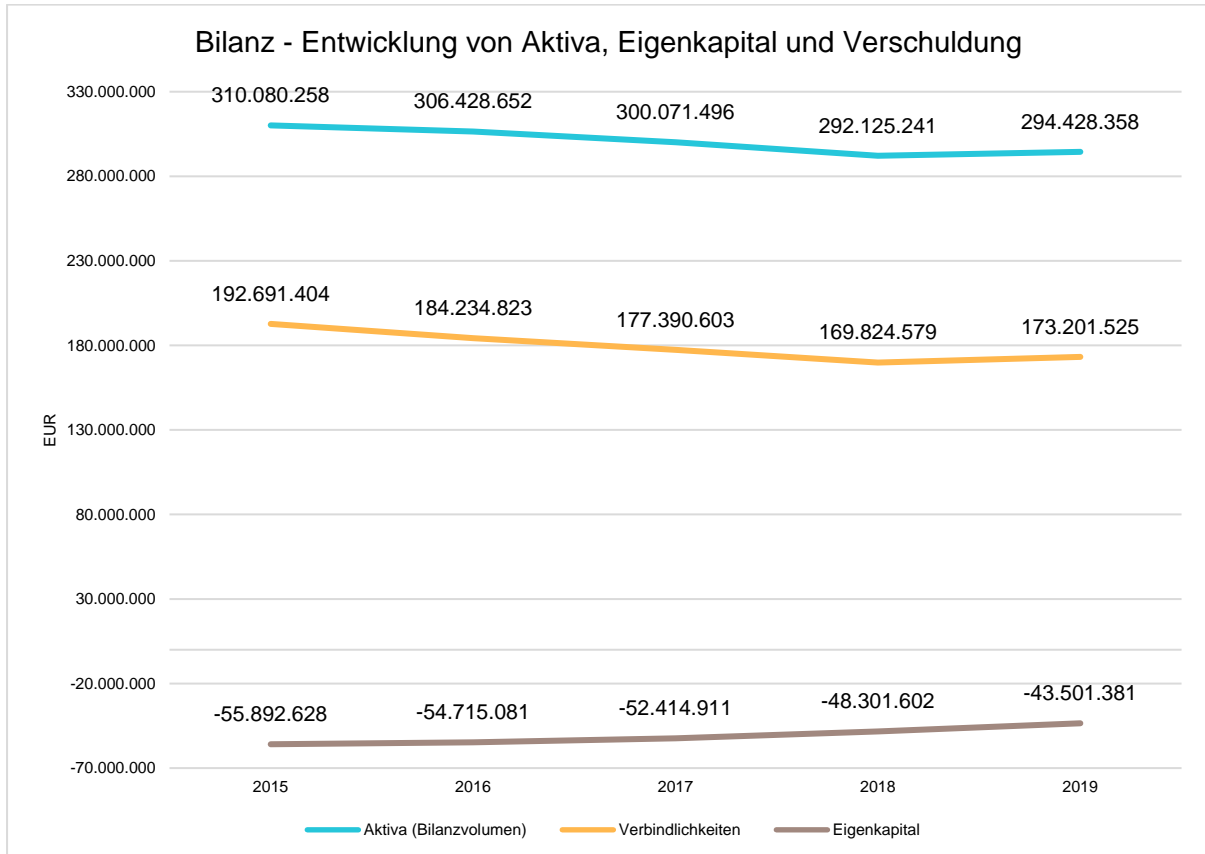






## 6.2 Kennzahlen zur Bilanz

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



### 6.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

#### Infrastrukturquote

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

#### Berechnung:

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

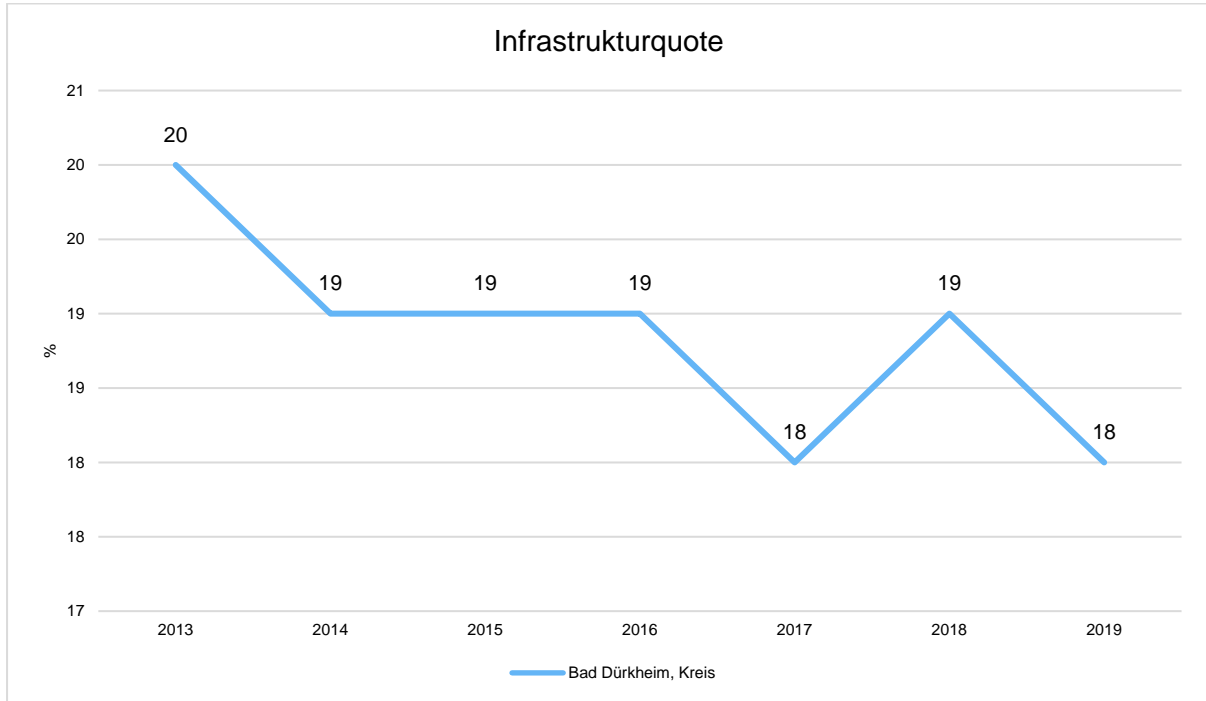
#### Interpretation:

Die Infrastrukturquote zeigt, wie viel des Gesamtvermögens in der Infrastruktur gebunden ist. Beläuft sich die Infrastrukturquote z.B. auf 20%, so ist ein Fünftel der gesamten [Aktiva](#) langfristig in der Infrastruktur gebunden.

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

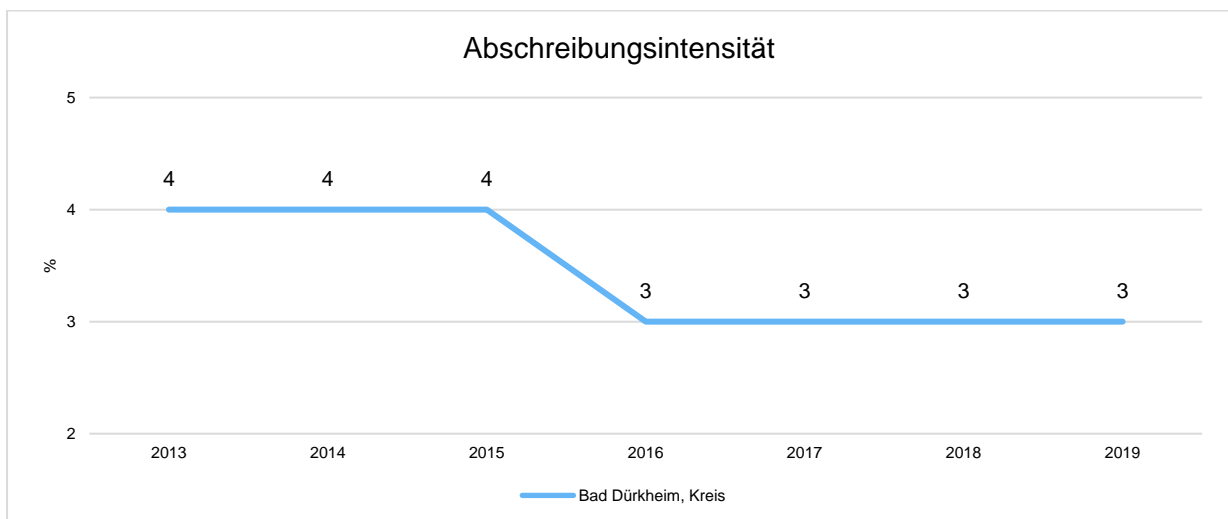


Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



### Abschreibungsintensität

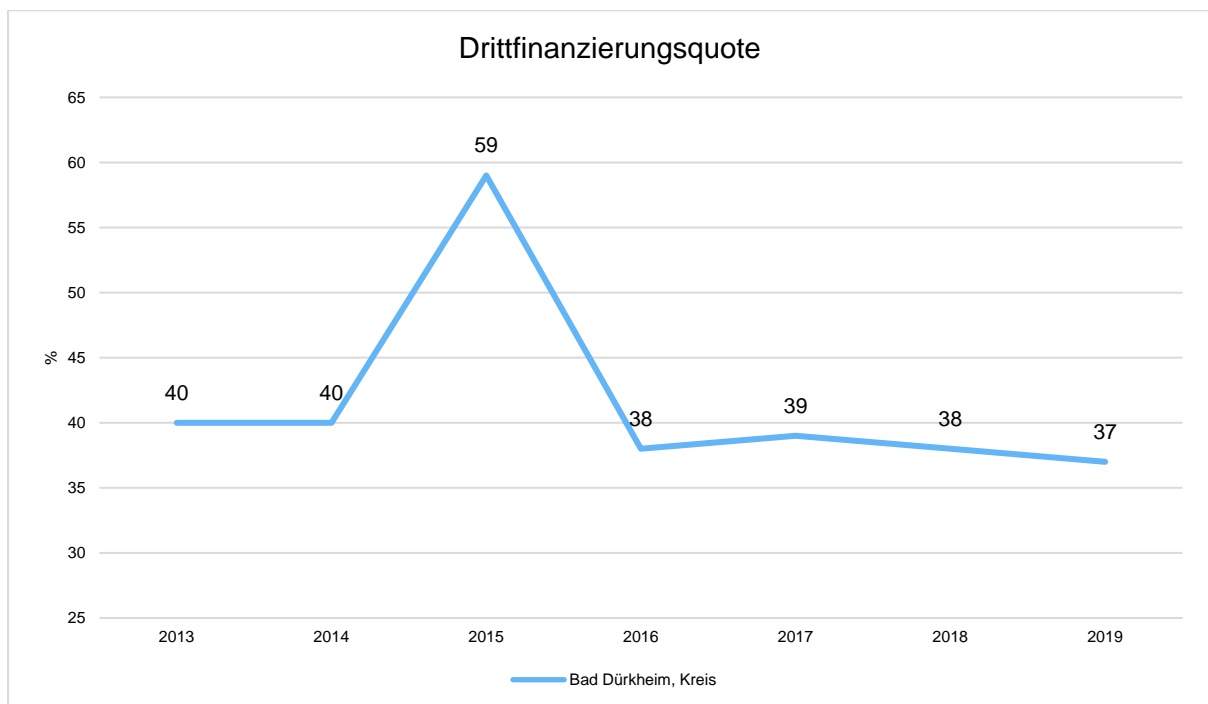
Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen am ordentlichen Aufwand dar.





### Drittfinanzierungsquote

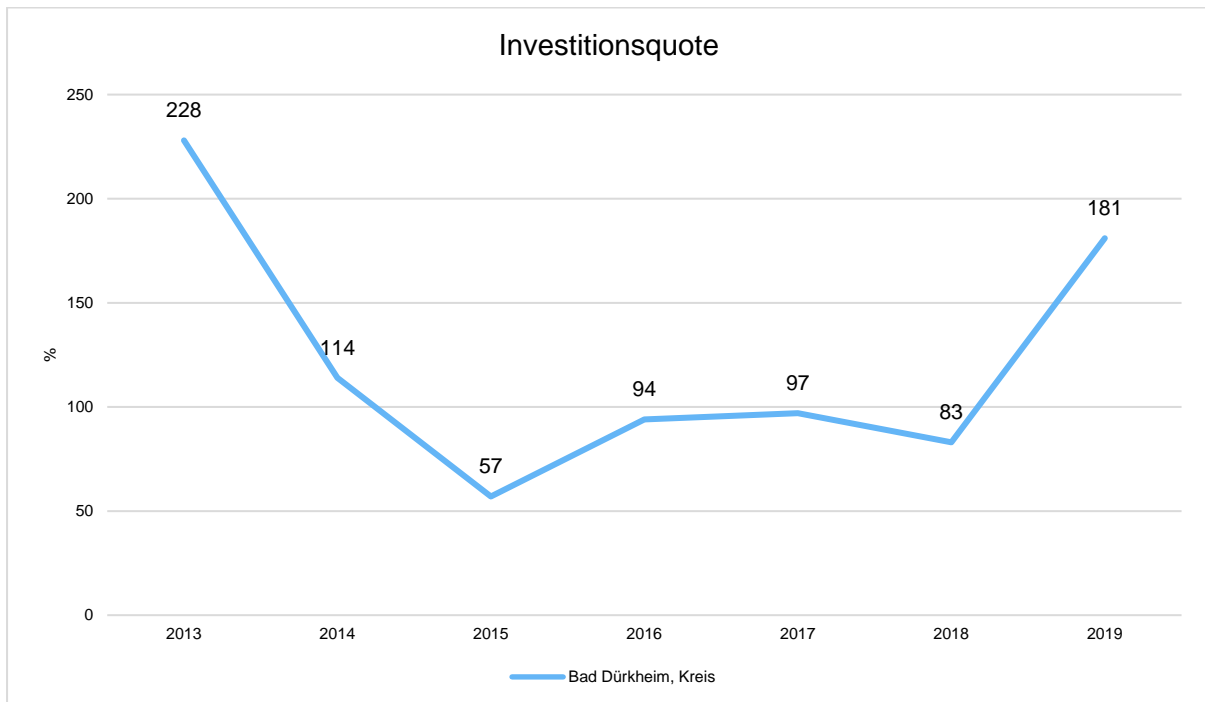
Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen abmildern. Damit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





## Investitionsquote

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



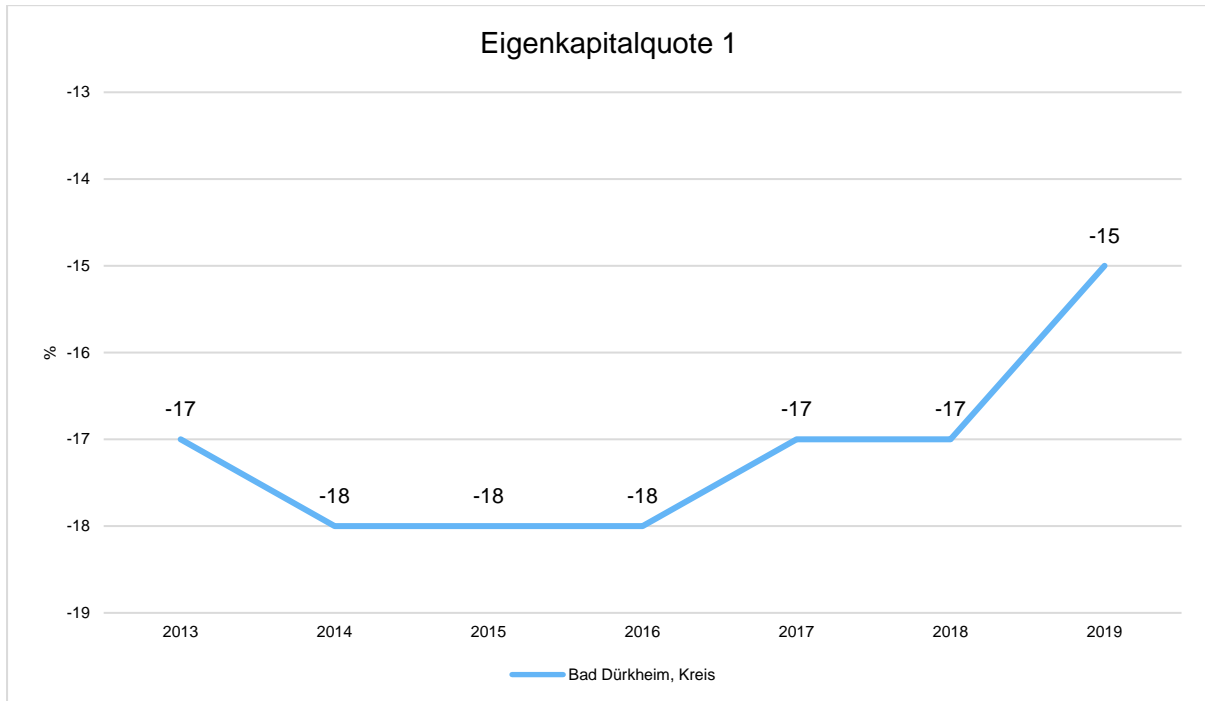
### 6.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

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

#### Eigenkapitalquote 1

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

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



## Eigenkapitalquote 2

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



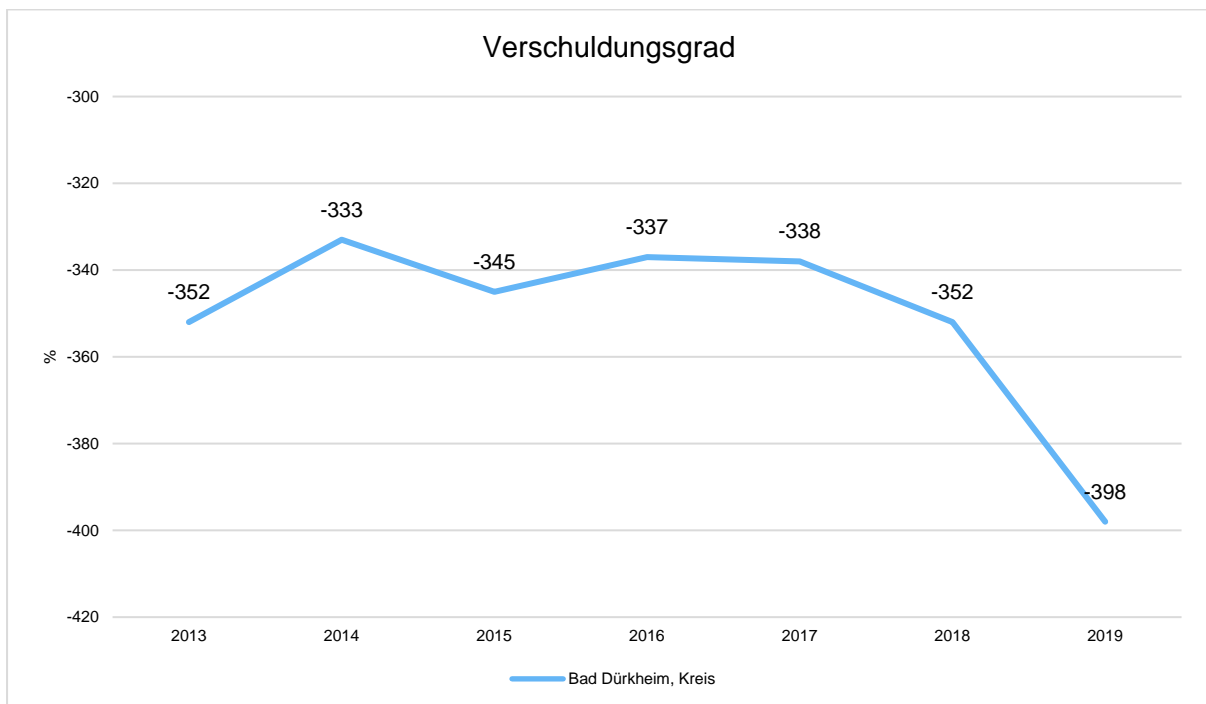


## 6.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

### Verschuldungsgrad

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

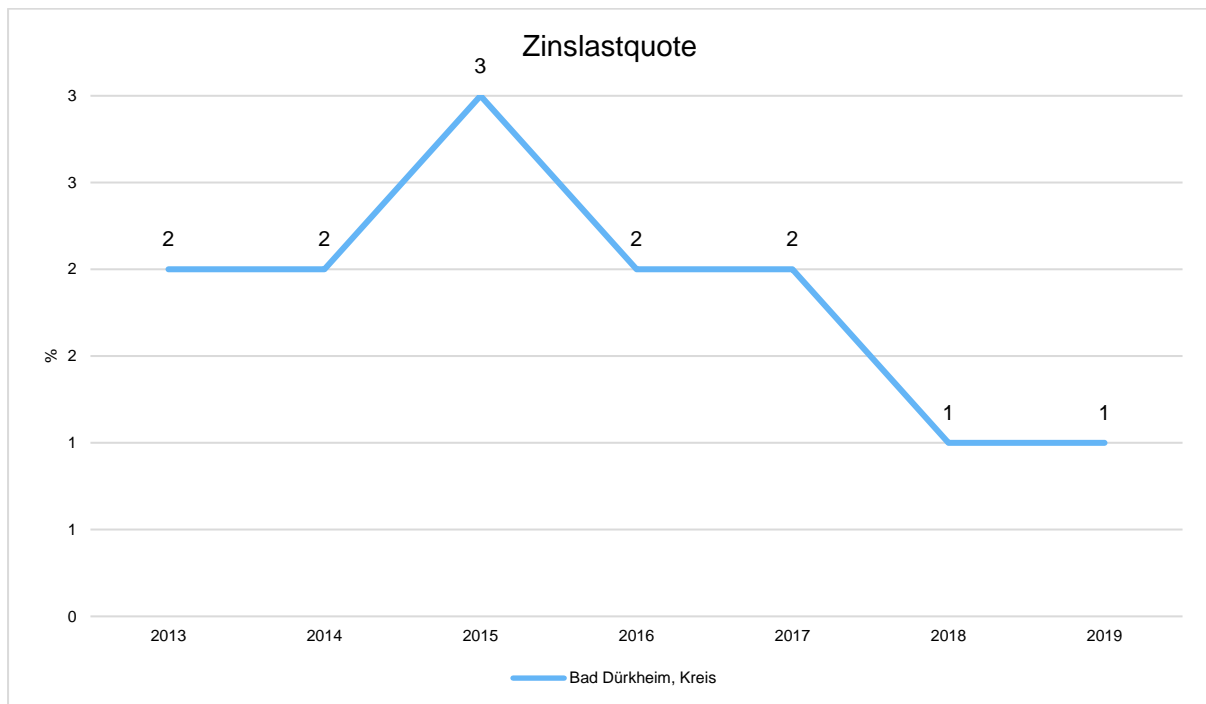
Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.





## Zinslastquote

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



## 7 Prognosebericht - Risiken und Chancen

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

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



## 7.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

Die Gesamtergebnisrechnung 2019 des Landkreises Bad Dürkheim weist einen Jahresüberschuss von rd. 4,8 Mio. EUR aus.

In der Gesamtfinanzzrechnung weist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Pos. F20) einen Überschuss Höhe von 161 TEUR aus. Aufgrund der positiven Haushaltsentwicklung das negative Eigenkapital um 4,8 Mio. EUR auf nunmehr 43,5 Mio. EUR vermindert werden.

### Ausblick zur Haushaltswirtschaft des Landkreises Bad Dürkheim für das Jahr 2020

Das geplante Ergebnis für das Haushaltsjahr 2020 liegt um rd. 2,1 Mio. € besser als die Ansätze für das Jahr 2019. Die Ursachen liegen in verschiedenen Bereichen. Neben erneut deutlichen Zuwächsen beim Kreisumlageaufkommen (1,6 Mio. €) konnten u.a. geringere Ansätze für Zinsaufwendungen (- 1 Mio. €) und für die Aufwendungen im Bereich "Hilfen für Asylbewerber" (- 1,3 Mio. €) veranschlagt werden. Der Zuschussbedarf im Teilhaushalt 04 Jugend steigt allerdings um insgesamt 2,1 Mio. € auf 44,6 Mio. € weiter an. Im Finanzhaushalt reichen die ordentlichen Einnahmen zur Finanzierung der ordentlichen Ausgaben aus und auch die ordentlichen Tilgungen können durch diesen Überschuss bedient werden. Für die Sanierung und Substanzerhaltung der kreiseigenen Gebäude sind weiterhin erhebliche Mittel erforderlich. Im Rahmen des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes (KI 3.0 Kapitel 1 und 2), wird die Chance genutzt, bisher nicht förderfähige Sanierungsmaßnahmen an Schulgebäuden des Landkreises kurzfristig in Angriff zu nehmen und mit hohen Bundes-/Landeszuschüssen (bis zu 90%) zu finanzieren. Insgesamt sind im nächsten Haushaltsjahr Investitionen in Höhe ca. 32,7 Mio. € eingeplant. Unter Berücksichtigung von Landeszuschüssen verbleibt voraussichtlich eine Finanzierungslücke von rd. 10,9 Mio. €, die durch die Aufnahme von Investitionskrediten gedeckt werden muss.

Der weltweite Ausbruch der neuen Atemwegserkrankung COVID-19 („Corona“) zu Beginn des Jahres 2020 wir wesentliche Auswirkungen auf die Finanzen der öffentlichen Haushalte haben. Inwiefern der Landkreis konkret betroffen ist, lässt sich jedoch momentan noch nicht abschätzen.

### Ergebnis in der mittelfristigen Finanzplanung

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	183.959.445	191.654.283	189.346.944	189.209.680	189.161.286
E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	179.664.397	186.103.325	189.575.286	189.842.418	190.454.865
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	4.295.048	5.550.959	-228.342	-632.738	-1.293.579
E17 - Zins- und sonstige Finanzerträge	2.324.594	1.659.559	1.193.500	1.193.500	1.193.500



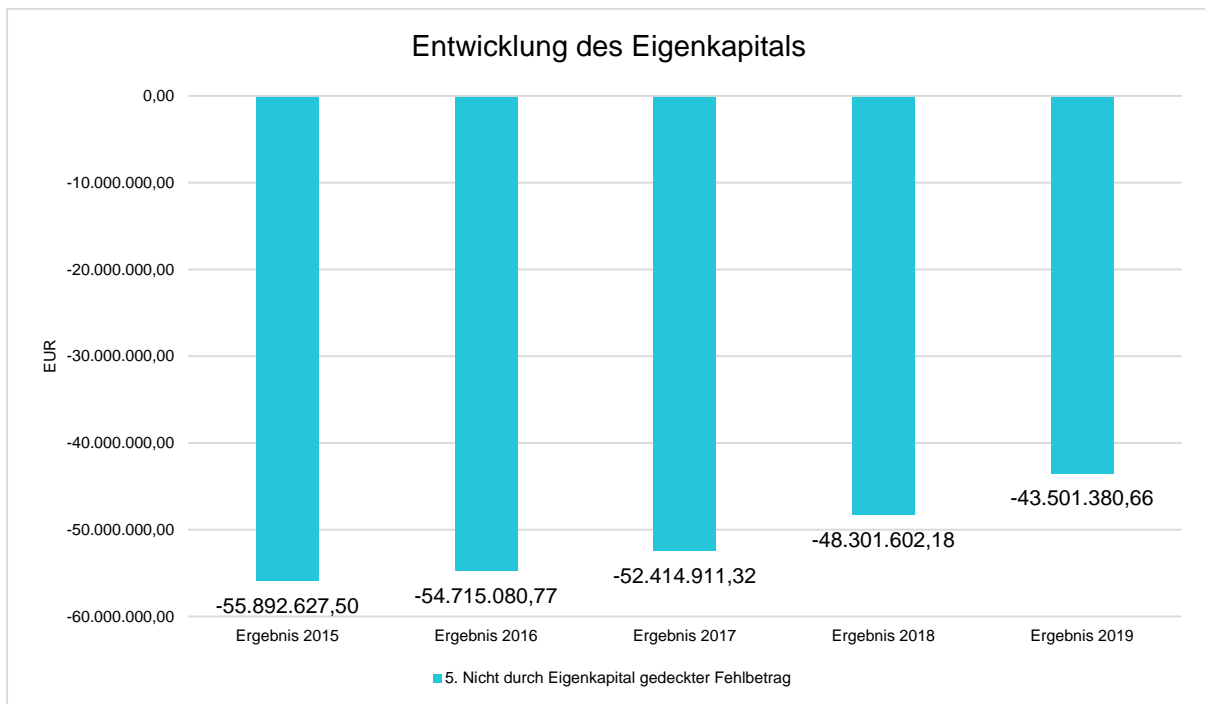


## Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.515.406	2.410.296	2.107.000	2.107.000	2.107.000
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-190.812	-750.737	-913.500	-913.500	-913.500
E20 - Ordentliches Ergebnis	4.104.236	4.800.222	-1.141.842	-1.546.238	-2.207.079
E23 - Jahresergebnis	4.104.236	4.800.222	-1.141.842	-1.546.238	-2.207.079

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

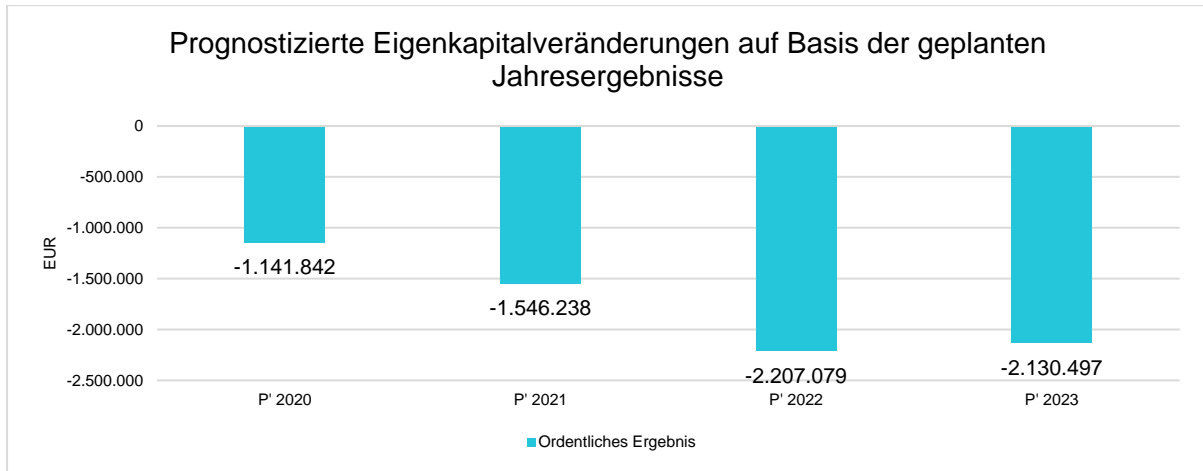
Die folgende Aufstellung zeigt die letzten Jahresergebnisse. Aus ihnen lässt sich ableiten wie das Jahresergebnis das Eigenkapital verändert hat.



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



## Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019



### Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals in TEUR

	Ergebnis/Plan	aufgelaufenes Eigenkapital
2015 E	1.410	-55.893
2016 E	1.201	-54.715
2017 E	2.300	-52.415
2018 E	4.104	-48.311
2019 E	4.800	-43.501
2020 P	-1.142	-44.643
2021 P	-1.546	-46.189
2022 P	-2.207	-48.396
2023 P	-2.130	-50.526

## 7.2 Entwicklung der Verschuldung

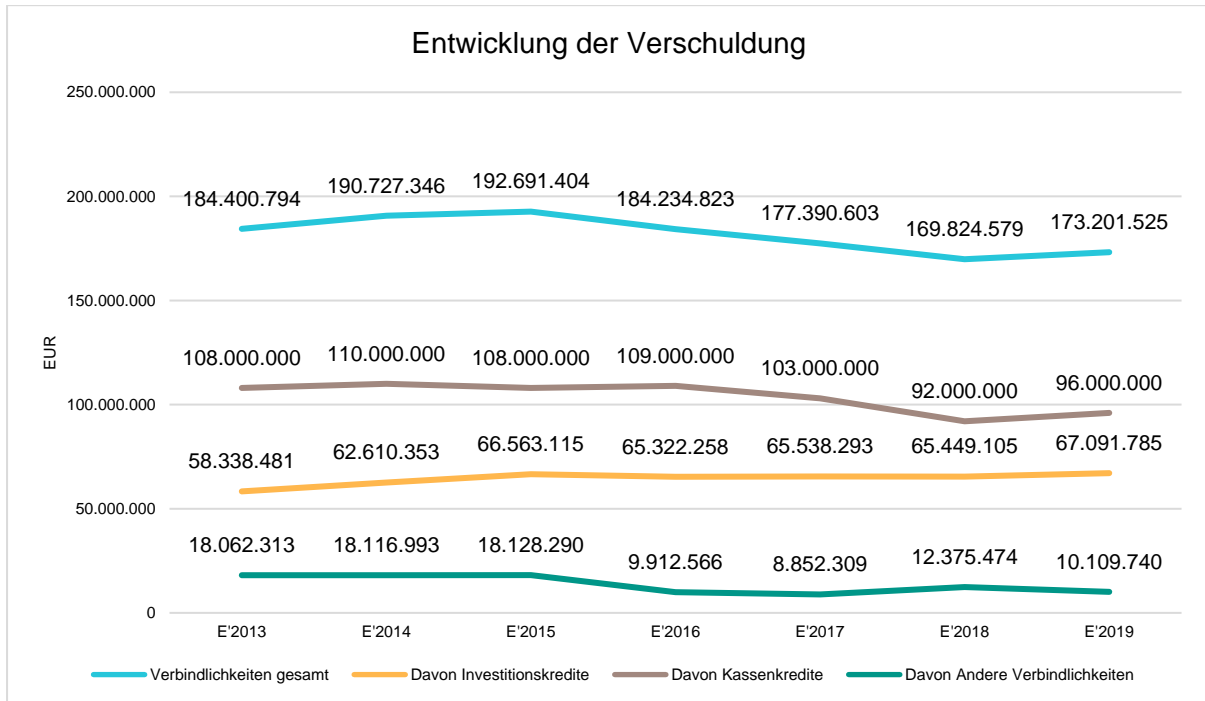
Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

### Entwicklung der Verbindlichkeiten in Tausend Euro (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Verbindlichkeiten gesamt	192.691	184.235	177.391	169.825	173.202
Davon Investitionskredite	66.563	65.322	65.538	65.449	67.092
Davon Kassenkredite	108.000	109.000	103.000	92.000	96.000
Davon Andere Verbindlichkeiten	18.128	9.913	8.852	12.375	10.110

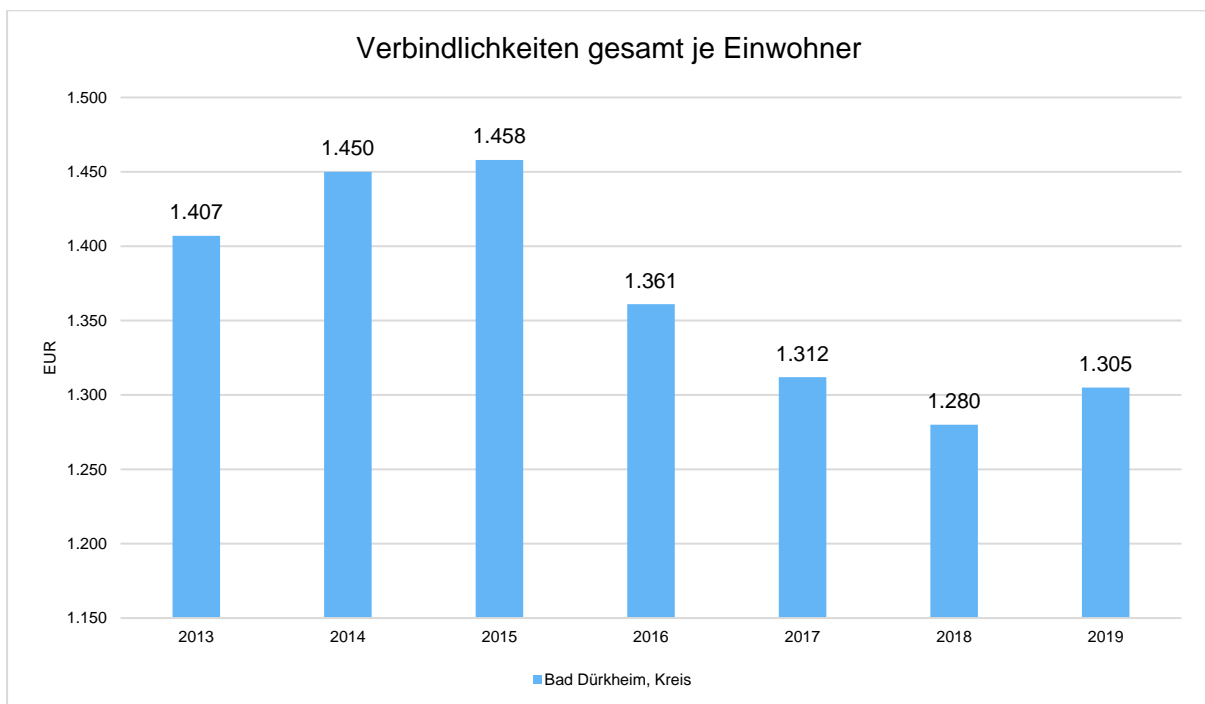


## Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019



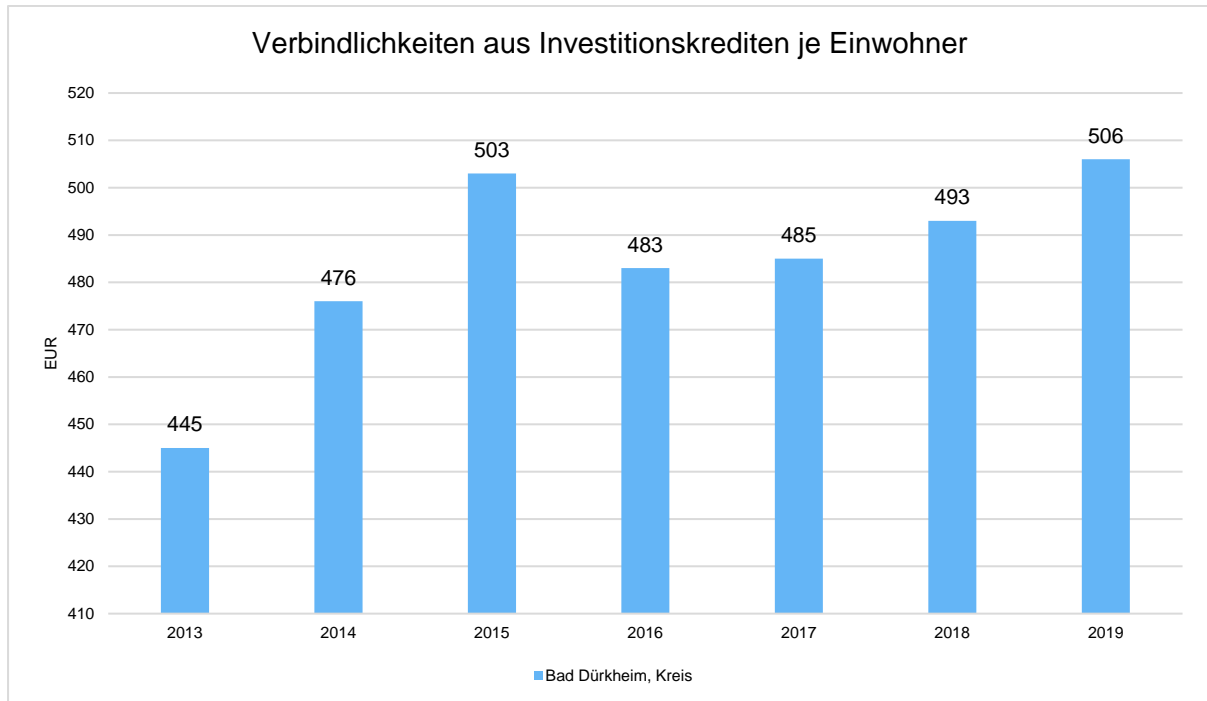
### Verschuldung je Einwohner

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

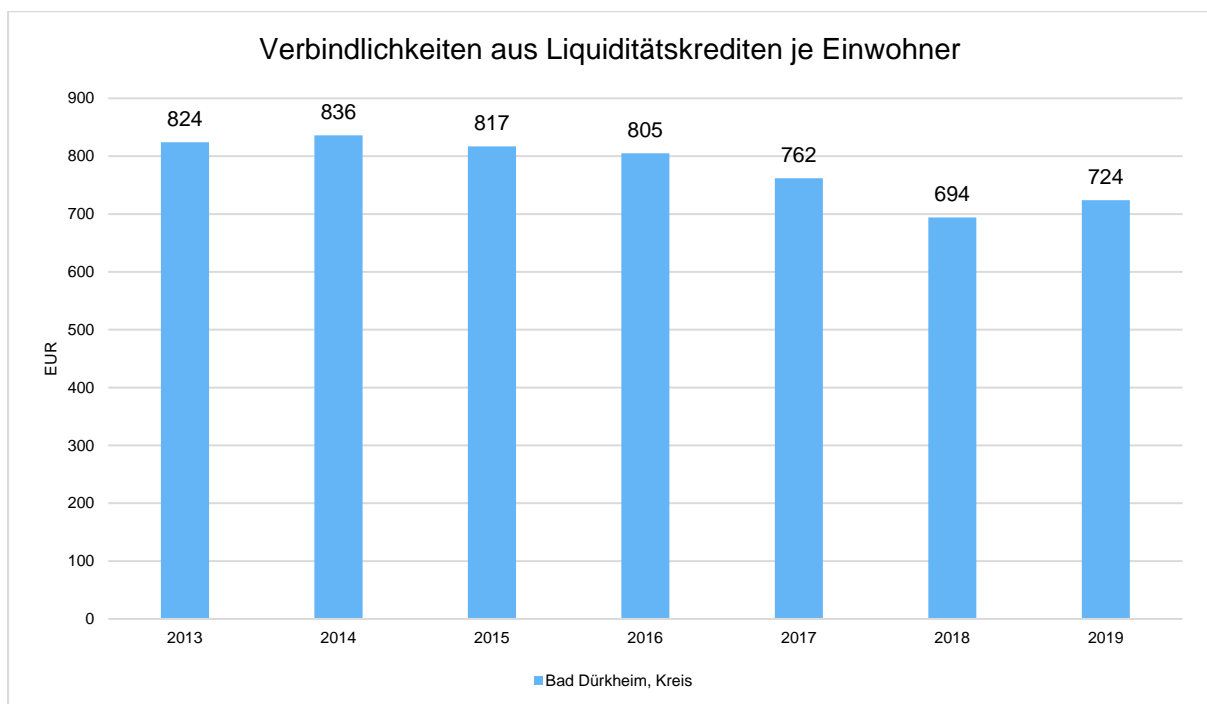




### Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner



### Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten je Einwohner





### 7.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur

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

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

Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen.

Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht, ob der Prozess aufgehalten werden kann. Vielmehr geht es um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d.h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen muss.

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

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

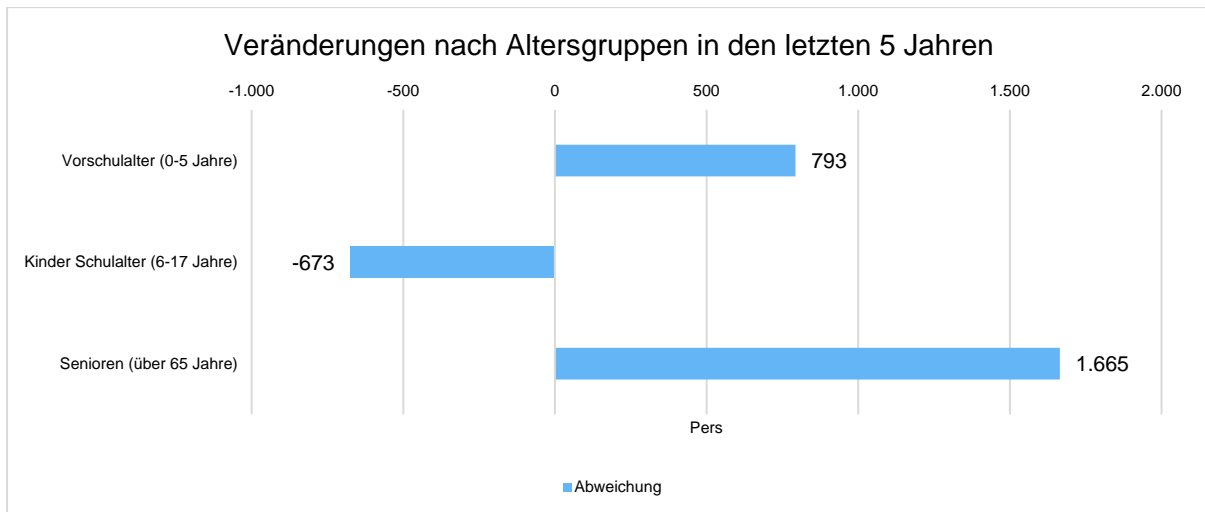
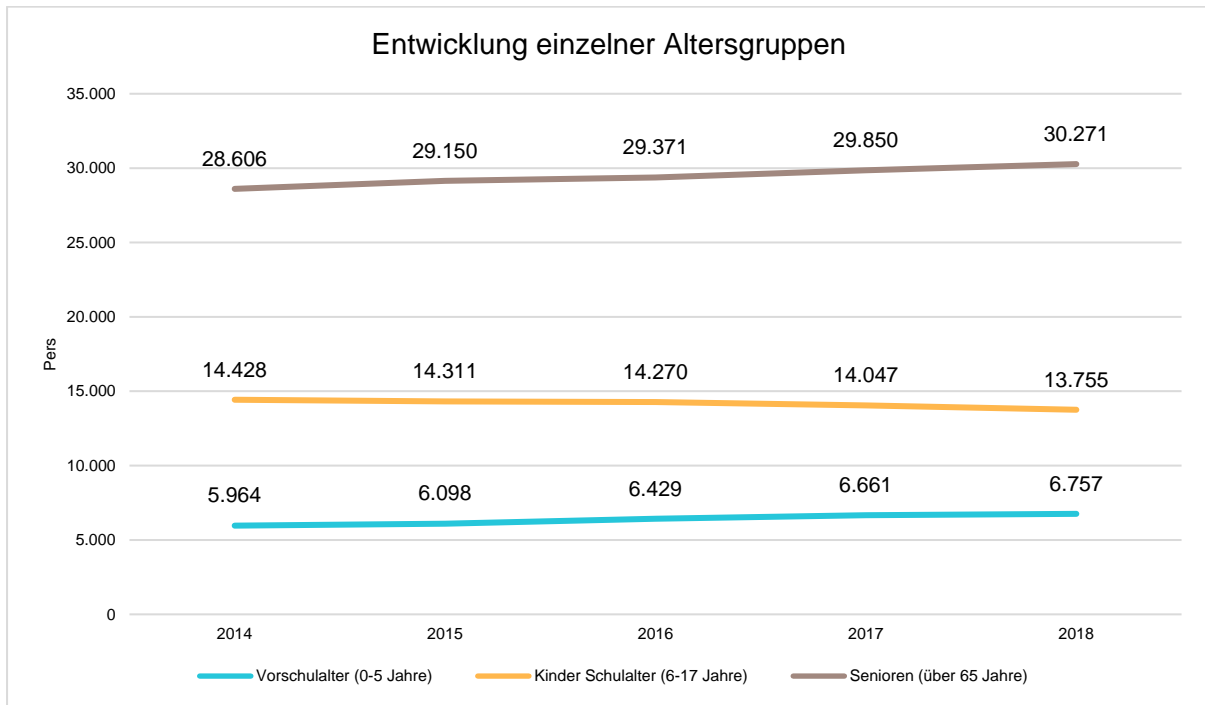
#### Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

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

	2014	2015	2016	2017	2018
Einwohner zum 31.12.	131.530	132.203	135.353	135.200	132.660
Senioren	28.606	29.150	29.371	29.850	30.271
Einwohner 46 - 65	43.526	43.727	44.498	44.491	44.186
Einwohner 18 - 45	39.006	38.917	38.447	37.909	37.691
Kinder und Jugendliche 11 - 17	8.990	8.849	8.814	8.514	8.272
Kinder 7 - 10	4.379	4.392	4.379	4.461	4.369
Kinder 3 - 6	4.104	4.159	4.253	4.330	4.451
Kinder 0 - 2	2.919	3.009	3.253	3.403	3.420



# Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019



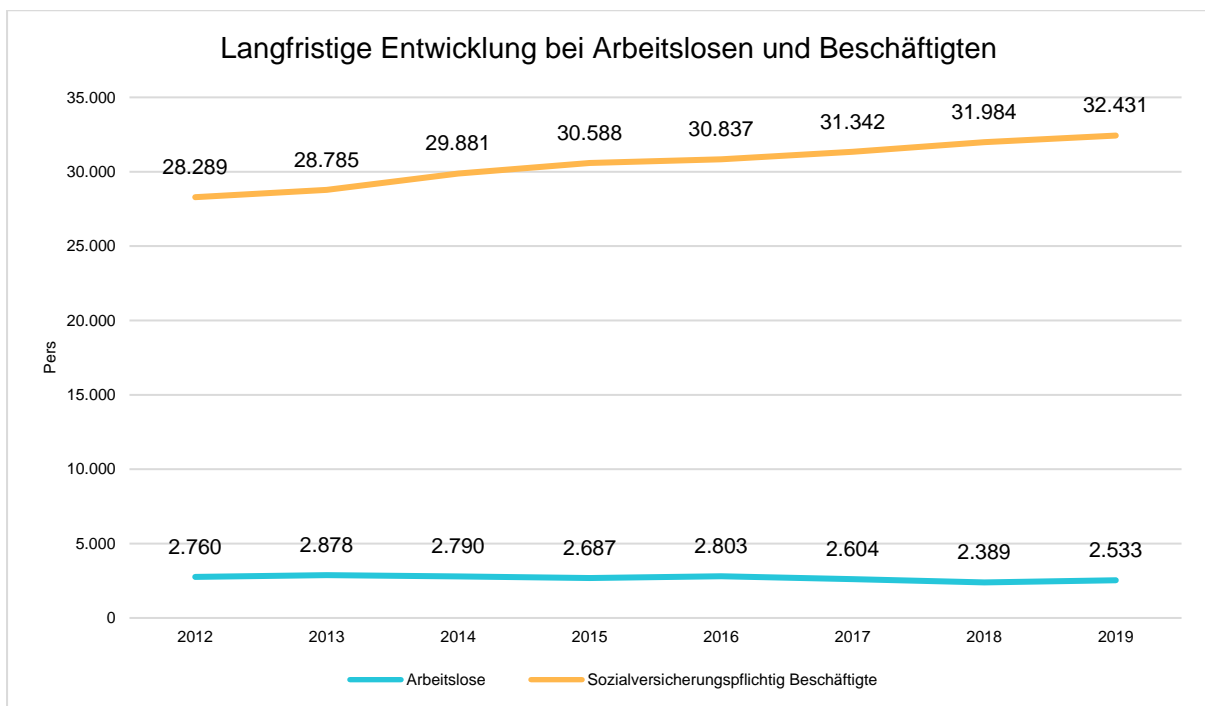


## 7.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

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

### Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Arbeitslose zum 30.12.	2.687	2.803	2.604	2.389	2.533
davon unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	227	288	208	186	236
davon über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	572	674	717	702	778
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	30.588	30.837	31.342	31.984	32.431

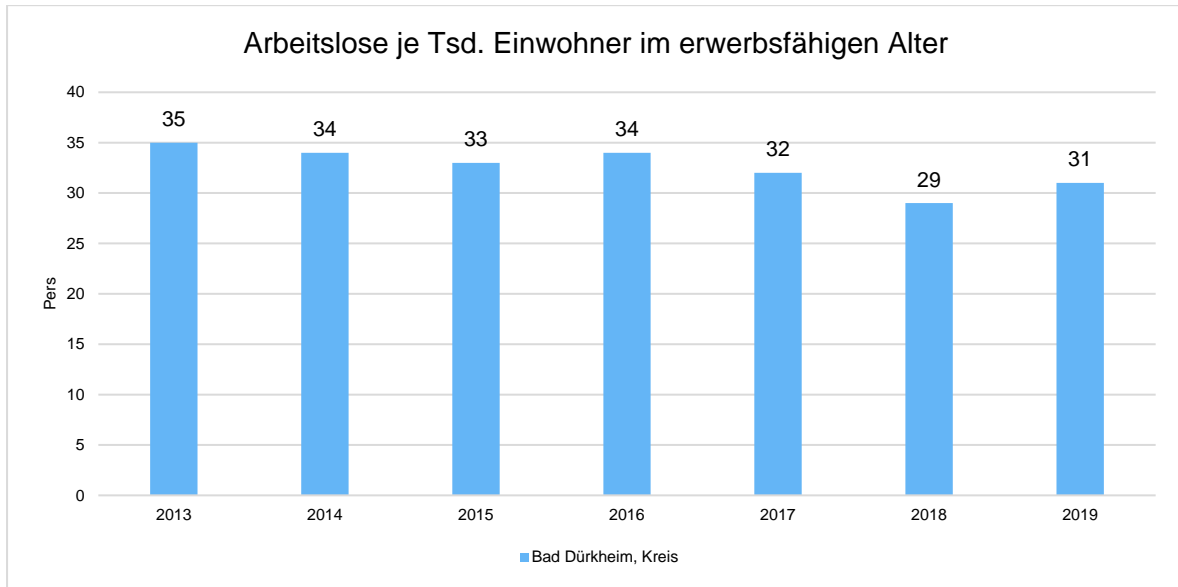


### Arbeitslose je tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

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



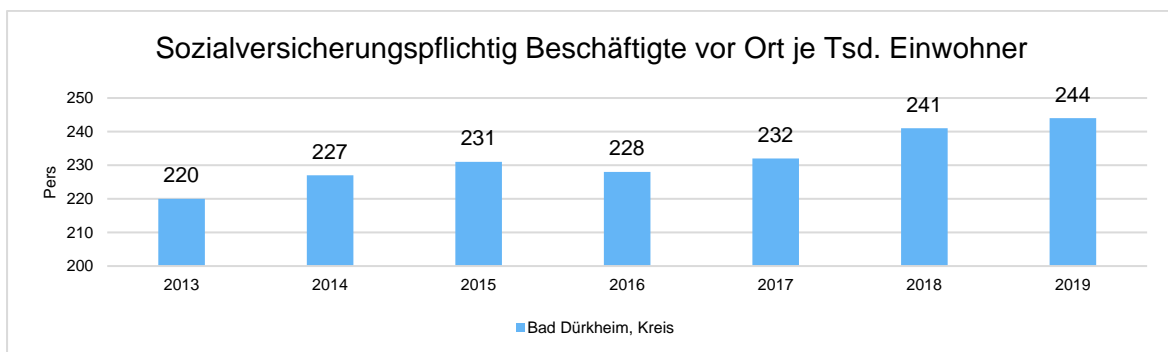
## Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019



### **Im Landkreis arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner**

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

Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.







## Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019

### Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

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



Bad Dürkheim, den 23.10.2020

Kreisverwaltung Bad Dürkheim

(Hans-Ulrich Ihlenfeld)

Landrat



Rechenschaftsbericht zum  
Jahresabschluss 2019

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

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

01	Zentrale Verwaltung - Aufwendungen	316.327,79 €
01	Zentrale Verwaltung - Auszahlungen	363.104,05 €

Die überplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen (ohne Personal-/Versorgungsaufwendungen, Abschreibungen und DK 5231) im Teilhaushalt 01 betreffen insbesondere gegenüber der Planung um 95 T€/125 T€ erhöhte Aufwendungen/Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, 101 T€/104 T€ höheren Zuweisungen im Bereich des Tierschutzes und 104 T€/117 T€ sonstige laufende Aufwendungen/Auszahlungen.

04	Jugend - Auszahlungen	3.340.746,33 €
----	-----------------------	----------------

Die überplanmäßigen Auszahlungen (ohne Personal-/Versorgungsaufwendungen) im Teilhaushalt 04 betreffen im Wesentlichen die Auszahlungen für Zuwendungen (1.529 T€) und der sozialen Sicherung (1.871 T€). Die Mehrauszahlungen der Zuwendungen betreffen offene Posten aus dem Vorjahr, die bei der Sozialen Sicherung sind hauptsächlich (1.627 T€) für die Heimerziehung gem § 34 SGB VIII angefallen.

07	Zentrale Finanzleistungen - Aufwendungen	952.056,92 €
07	Zentrale Finanzleistungen - Auszahlungen	575.024,64 €

Die überplanmäßigen Aufwendungen bzw. Auszahlungen im Teilhaushalt 07 betreffen im Wesentlichen die nicht geplante Weiterleitung der anteiligen Einnahmen aus der sogenannten "Integrationspauschale" des Bundes in Höhe von 444/984 T€ (Weiterleitungsbetrag), zudem sind nichtzahlungswirksame Mehraufwendungen in Höhe von 270 T€ für Wertberichtigungen angefallen. Den Mehraufwendungen/Mehrauszahlungen stehen Mehrerträge/Mehreinzahlungen in Höhe von 2.445 T€/2.263 T€ gegenüber.

<b>Summe Aufwendungen</b>		<b>1.268.384,71 €</b>
---------------------------	--	-----------------------

<b>Summe Auszahlungen</b>		<b>4.278.875,02 €</b>
---------------------------	--	-----------------------

**Deckungskreise**

DK 1	Personalauszahlungen	1.028.584,81 €
------	----------------------	----------------

70211 Dienstbezüge 260 T€, 7022 Vergütungen 235 T€, 703 Beiträge Versorgungskasse 251 T€, 7042 Beiträge Sozialversicherung 160 T€, 7051 Beihilfen 70 T€,

<b>DK 2</b>	<b>Versorgungsaufwendungen</b>	<b>868.682,56 €</b>
<b>DK 2</b>	<b>Versorgungsauszahlungen</b>	<b>60.207,40 €</b>
<p>Die überplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen im Deckungskreis 2 betreffen neben Versorgungsaufwendungen/-auszahlungen im wesentlichen nicht zahlungswirksame Zuführungen zu Pension- /Beihilferückstellungen. Diesen stehen überplanmäßige Erträge aus der Auflösung von Pension-/Beihilferückstellungen von rund 1,2 Mio € gegenüber.</p>		

<b>DK 3</b>	<b>Bilanzielle Abschreibungen - Aufwendungen</b>	<b>352.477,81 €</b>
<p>Die Mehraufwendungen für die Abschreibungen sind im TH 01 Zentrale Verwaltung 99 T€, im TH 02 Schule und Kultur 223 T€ entstanden, vor allem bedingt durch die größeren Investitionen in den letzten Jahren.</p>		

<b>DK 6</b>	<b>Versicherungsbeiträge - Aufwendungen</b>	<b>15.701,14 €</b>
<b>DK 6</b>	<b>Versicherungsbeiträge - Auszahlungen</b>	<b>19.309,43 €</b>
<p>Die überplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen im Deckungskreis 6 sind durch Erhöhungen bei den Gebäudeversicherungen und zusätzliche Fahrzeuge entstanden.</p>		

Ein- bzw. Auszahlungen für Investitionen im Haushaltsjahr 2019

Buchungsstelle	Bezeichnung	Planung						Ergebnis					Verbesserung (+)	
		Ansatz Einzahlungen	Ermächtigung aus dem Vorjahr	Abgang Ermächtigung aus dem Vorj.	Ansatz Auszahlungen lfd. Jahr	Ansatz Auszahlungen Gesamt	Kreditbedarf	Einzahlungen	Kassenrest Einzahlung 2020 ff	Auszahlungen lfd.	Auszahlungen KR Vorjahr	Kassenrest Auszahlung 2020	Haushaltsrest	Kreditbedarf
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
11412.78523	Dienstgebäude - Raumveränderungen		0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
11412.78560	Dienstgebäude - Budget Maschinen und techn. Anlagen		0,00	0,00	170.100,00	170.100,00	170.100,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.100,00
11412.78571	Dienstgebäude - Anschaffung bewegl. Sachen des Anlagevermögens		0,00	0,00	130.100,00	130.100,00	130.100,00		3.800,00	0,00	0,00	0,00	3.800,00	126.300,00
11412.681642.006	Dienstgebäude - Sanierung des Parkgeschosses	0,00					200.000,00	0,00					-200.000,00	200.000,00
11412.78593.006	Dienstgebäude - Sanierung des Parkgeschosses		0,00	0,00	1.535.647,00	1.535.647,00	1.535.647,00		483.445,84	237.367,31	0,00	0,00	483.445,84	1.052.201,16
11412.78523.215	Polzeilektion Halbloch - Durchführung energetischer Maßnahmen im Dachgeschoss		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		31.062,94	0,00	0,00	0,00	31.062,94	-31.062,94
11412.78523.247	Auszahlungen - Baumaßnahmen für bebaute Grundstücke		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		1.267.786,58	0,00	0,00	0,00	1.267.786,58	-1.267.786,58
11412.78560.255	Dienstgebäude - Erwerb einer Photovoltaikanlage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	81.605,91	0,00	0,00	0,00	0,00
11413.78571	Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	68.000,00	68.000,00	68.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.000,00
11442.78571	Austausch von PC's usw.		0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00		6.481,93	1.369,75	0,00	0,00	6.481,93	13.518,07
11442.78571.070	Ausbau und Erweiterung der Serverlandschaft		0,00	0,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00		208.524,24	0,00	0,00	30.000,00	208.524,24	41.475,76
11442.78571.126	Backup-Konzept		90.000,00	36.328,62	0,00	53.671,38	53.671,38		53.671,38	0,00	0,00	0,00	53.671,38	0,00
11443.78410.069	Erneuerung der vorhandenen Softwareprodukte		0,00	0,00	312.820,00	312.820,00	312.820,00		153.493,90	12.818,68	0,00	35.000,00	153.493,90	159.326,10
11462.78560	Beschaffung für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		2.928,47	4.586,36	0,00	0,00	7.515,33	-7.515,33
11462.78571	Geschäftsausstattung		0,00	0,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00		1.511,30	0,00	0,00	0,00	1.511,30	11.988,70
12442.78571	Erwerb von beweglichem Vermögen		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
12601.78571	Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00		25.971,91	0,00	0,00	0,00	25.971,91	44.028,09
12601.68142.134	Einzahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen Verkauf MTW/T3	0,00					6.886,00	0,00					-6.886,00	6.886,00
12601.68142.163	Zuschuss für die Anschaffung eines MZF Dekon für den Gefahrstoffzug	0,00					0,00	0,00					0,00	0,00
12601.78560.214	Brandschutz - Beschaffung eines ELW für die Koordination der taktischen Einheiten im uortl. Einsatz		440.550,21	0,00	15.000,00	455.550,21	455.550,21		0,00	0,00	0,00	455.550,21	0,00	455.550,21
12601.78560.240	Brandschutz - Umsetzung Waldbrandkonzept 2019		0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00		0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	30.000,00
12601.68142.183	Landeszuschuss zur Anschaffung Gerätewagens Messtechnik für den Gefahrstoffzug in Günststadt	0,00					9.438,00	16.779,00					-9.438,00	9.438,00
12702.78420.136	Kostenbeilegung Ingegnie Leislstelle Ludwigshafen		0,00	0,00	145.000,00	145.000,00	145.000,00		275.361,11	415.000,00	0,00	0,00	275.361,11	-130.361,11
12702.78420.236	Zuschuss Rettungswache Bad Dürkheim		0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00
21511.78523.051	COR Baumaßnahmen für bebaute Grundstücke		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		11.871,02	0,00	0,00	0,00	11.871,02	-11.871,02
21511.78560	COR Maschinen und technische Anlagen		0,00	0,00	100,00	100,00	100,00		554,34	0,00	0,00	0,00	554,34	-454,34
21511.78571	COR Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	300,00	300,00	300,00		9.661,61	0,00	0,00	0,00	9.661,61	-9.361,61
21511.78593.086	COR Neubau einer Lehrküche		0,00	0,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00		5.069,71	0,00	0,00	114.930,29	5.069,71	114.930,29
21512.78410	COR Erwerb von Software		0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
21512.78571	COR Erwerb von beweglichem Vermögen		9.847,63	0,00	13.300,00	23.147,63	23.147,63		0,00	1.937,32	0,00	34.004,53	0,00	23.147,63
21531.78560	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		0,00	0,00	100,00	100,00	100,00		312,89	0,00	0,00	0,00	312,89	-212,89
21531.78571	Siebenpfeiler-Realschule - Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00		22.331,05	0,00	0,00	0,00	22.331,05	-22.131,05

Buchungsstelle	Bezeichnung	Planung						Ergebnis						Verbesserung (+) Verschlechterung (-) gegenüber Planung		
		Ansatz Einzahlungen	Ermächtigung aus dem Vorjahr	Abgang Ermächtigung aus dem Vorj.	Ansatz Auszahlungen lfd. Jahr	Ansatz Auszahlungen Gesamt	Kreditbedarf	Einzahlungen	Kassenrest Einzahlung 2020 ff	Auszahlungen lfd.	Auszahlungen KR Vorjahr	Kassenrest Auszahlung 2020	Haushaltstrest		Kreditbedarf	
Leistung/ Konto/ ggf/Projekt		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
21531.68142.144	Landeszuschuss zu Realschule Plus Halblösch - Erweiterung der ELA-Anlage	0,00					0,00	70.000,00	25.000,00						-70.000,00	70.000,00
21531.68142.202.1	Landeszuschuss zu Realschule Plus Halblösch - Energetische Sanierung des Schulgebäudes	2.000.000,00						0,00	0,00							
21531.78523.202.1	Realschule Plus Halblösch - Sanierung des Schulgebäudes		0,00	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00										
21531.68142.202.2	Landeszuschuss zu Realschule Plus Halblösch - Energetische Sanierung der Sporthalle	700.000,00						0,00	0,00							
21531.78593.202.2	Realschule Plus Halblösch - AB Sanierung der Sporthalle		0,00	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00										
21531.68142.206	Landeszuschuss zu Realschule Plus Halblösch - Brandschutzmaßnahmen	80.000,00														
21531.78523.206	Realschule Plus Halblösch - Brandschutzmaßnahmen		393.207,25	0,00	0,00	393.207,25										
21531.78560.206	Realschule Plus Halblösch - Brandschutzmaßnahmen Betriebsvorrichtungen		6.792,75	0,00	0,00	6.792,75										
21531.68142.208	Landeszuschuss zu Realschule Plus Halblösch - Umbau und Sanierung der Sporthalle	150.000,00														
21531.78593.208	Realschule Plus Halblösch - Umbau und Sanierung der Sporthalle		279.228,00	0,00	1.100.000,00	1.379.228,00										
21531.78571.216	Realschule Plus Halblösch - Erwerb von beweglichen Vermögen		0,00	0,00	300.000,00	300.000,00										
21531.78593.217	Realschule Plus Halblösch - Erneuerung der Lehrküche		0,00	0,00	40.000,00	40.000,00										
21532.78410	Realschule Plus Halblösch Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc.		0,00	0,00	100,00	100,00										
21532.78571	Realschule Plus Halblösch Erwerb von beweglichem Vermögen		19.466,08	0,00	16.300,00	35.766,08										
21541.78523.7.5	Realschule Plus Weisenheim am Berg - Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00										
21541.78571	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens		0,00	0,00	200,00	200,00										
21541.78593.7.1	Realschule Plus Weisenheim am Berg - Brandschutzmaßnahmen ALB		0,00	0,00	250.000,00	250.000,00										
21541.78593.009	Realschule Plus Weisenheim am Berg - Sanierung der Sporthalle einschließlich energetischer Maßnahmen		0,00	0,00	30.000,00	30.000,00										
21541.78560	Realschule Plus Weisenheim am Berg - Auszahlungen von Fahrzeugen, Maschinen und techn. Anlagen		0,00	0,00	0,00	0,00										
21542.78410	Realschule Plus Weisenheim am Berg - Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc.		0,00	0,00	100,00	100,00										
21542.78571	Realschule Plus Weisenheim am Berg - Erwerb von beweglichen Sachen		15.358,91	0,00	15.300,00	30.658,91										
21551.78560	Realschule Plus Lambrecht Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		0,00	0,00	100,00	100,00										
21551.78571	Realschule Plus Weisenheim am Berg - Betriebs-Schulhaussanftaltung		0,00	0,00	200,00	200,00										
21551.78593.203	Realschule Plus Lambrecht - AB Sanierung Sporthalle		0,00	0,00	300.000,00	300.000,00										
21551.78593.219	Realschule Plus Lambrecht - AB Erneuerung der Nawi-Räume		0,00	0,00	150.000,00	150.000,00										
21552.78410	Realschule Plus Lambrecht Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc.		0,00	0,00	100,00	100,00										

Buchungsstelle	Bezeichnung	Planung					Ergebnis					Verbesserung (+)		
		Ansatz Einzahlungen	Ermächtigung aus dem Vorjahr	Abgang Ermächtigung aus dem Vorj.	Ansatz Auszahlungen lfd. Jahr	Ansatz Auszahlungen Gesamt	Kreditbedarf	Einzahlungen	Kassenrest Einzahlung 2020 ff	Auszahlungen lfd. Jahr	Auszahlungen KR Vorjahr	Kassenrest Auszahlung 2020	Hausaltrest	Kreditbedarf
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
21552/78571	Realschule Plus Lambrecht Erwerb von beweglichem Vermögen		17.948,87	12.128,06	4.500,00	10.320,81	10.320,81		0,00	0,00	0,00	4.259,69	6.061,12	4.259,69
21552/78571.219	RS Plus Lambrecht - Erneuerung der Nawi-Räume		0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00		0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
21552/78571.242	RS Plus Lambrecht - Ausstattung der Nawi-Räume		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
21711/78560	WHG - Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		0,00	0,00	100,00	100,00	100,00		0,00	0,00	0,00	0,00	1.688,33	-1.688,33
21711/78571	WHG - Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00		0,00	0,00	1.599,00	0,00	2.428,79	-2.228,79
21711/78523.012.1	WHG - Brandschutzmaßnahmen am Schulgebäude		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	8.782,14	0,00	0,00	0,00
21711/68142.012.6	WHG - Aufbringen eines Wärmedämmverbundsystems	1.100.000,00					-1.100.000,00					0,00	0,00	-1.100.000,00
21711/78523.012.6	WHG - Wärmedämmverbundsystem BA 4		0,00	0,00	873.319,66	873.319,66	873.319,66		0,00	0,00	10.971,90	0,00	862.347,70	10.971,96
21711/78593.012.6	WHG - AIB Wärmedämmverbundsystem BA 4		375.500,00	0,00	126.680,34	502.180,34	502.180,34		0,00	0,00	0,00	502.180,34	0,00	502.180,34
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		36.768,82	0,00	35.700,00	72.468,82	72.468,82		0,00	0,00	0,00	62.942,76	3.248,70	69.220,12
21721/78560	LG - 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
21721/78571	LG Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00		0,00	0,00	0,00	0,00	40.704,90	-40.504,90
21721/68142.017	Leihlager Gymnasium - Landeszuschuss zu Sanierung der Sporthalle	80.000,00					-80.000,00					185.000,00	-70.000,00	-10.000,00
21721/78523.018	LG Grünstadt - Umsetzung des Brandschutzgütelchens		0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00		0,00	0,00	31.372,73	242.758,25	25.869,02	274.130,98
21721/78593.018	Leihlager Gymnasium - AIB Umsetzung Brandschutzgütelchens		97.364,15	0,00	0,00	97.364,15	97.364,15		0,00	0,00	0,00	97.364,15	0,00	97.364,15
21722/78410	LG - 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
21722/78571	Leihlager Gymnasium Grünstadt - Erwerb von beweglichem Vermögen		30.676,86	0,00	31.300,00	61.976,86	61.976,86		0,00	0,00	0,00	63.838,40	2.088,75	59.888,11
21731/78560	HAG Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	1.238,48	-1.238,48
21731/78571	HAG Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
21731/68142.087	HAG - Haßloch - Landeszuschuss zu Umbau zur G8-Schule	100.000,00					-100.000,00					115.000,00	-90.000,00	-10.000,00
21731/78523.087	HAG - Haßloch - Umbau zur G8-Schule		130.645,83	0,00	0,00	130.645,83	130.645,83		0,00	0,00	0,00	0,00	130.645,83	0,00
21731/78593.087	HAG - Haßloch - AIB Umbau zur G8-Schule		496.232,91	496.232,91	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	-7.474,61	0,00	-7.487,37	7.487,37
21731/78523.106	HAG - Haßloch - Neubau einer Mensa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	-17.188,63	0,00	0,00	0,00
21731/78593.146	HAG - Haßloch - AIB Brandschutzsanierung der Aula		50.000,00	50.000,00	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	100,00	100,00	100,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
21732/78571	HAGymnasium Haßloch - Erwerb von beweglichem Vermögen		43.102,17	4.345,77	6.800,00	45.556,40	45.556,40		0,00	0,00	0,00	42.532,68	3.023,72	42.532,68
21811/78571	IGS Deidesheim-Wachenheim Erwerb v. bewegl. Vermögen		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00		0,00	0,00	0,00	0,00	11.025,11	-10.825,11
21811/78571.014	IGS Deidesheim-Wachenheim - Anschaffung von Containern		0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	465.890,26	-65.890,26
21811/68142.075	Landeszuschuss zu IGS Deidesheim-Wachenheim	500.000,00					-500.000,00					0,00	0,00	-500.000,00
21811/78593.075	IGS Deidesheim-Wachenheim III. BA AIB		0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00		0,00	0,00	44.991,39	1.496.328,80	807.687,44	4.192.312,56
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		17.313,05	15.636,76	30.300,00	31.976,29	31.976,29		0,00	0,00	0,00	30.381,29	1.595,00	30.381,29

Buchungsstelle	Bezeichnung	Planung						Ergebnis						Verbesserung (+) Verschlechterung (-) gegenüber Planung
		Ansatz Einzahlungen	Ermächtigung aus dem Vorjahr	Abgang Ermächtigung aus dem Vorj.	Ansatz Auszahlungen lfd. Jahr	Ansatz Auszahlungen Gesamt	Kreditbedarf	Einzahlungen	Kassenrest Einzahlung 2020 ff	Auszahlungen lfd.	Auszahlungen KR Vorjahr	Kassenrest Auszahlung 2020	Hausaltrest	
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
21813.78571	IGS Deidesheim - Auszahlungen für bewegl. Sachen des Anlagevermögens		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21813.68142.150.1	Landeszuschuss - IGS Deidesheim-Wachenheim Energetische Sanierung am Standort Wachenheim	250.000,00					-250.000,00	0,00						0,00
21813.78593.150.1	IGS Deidesheim-Wachenheim Energetische Sanierung am Standort Wachenheim		0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00		3.202,17	0,00	0,00	0,00	3.202,17	0,00
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	0,00
21821.78571	IGS Grünstadt - Auszahlungen für bewegl. Sachen des Anlagevermögens		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00		16.716,50	0,00	0,00	0,00	16.716,50	0,00
21821.78523.131.2	IGS Grünstadt - Umbau ELA Verkabelung		470.000,00	470.000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21821.68142.131.7	IGS Grünstadt - AIB Strukturangepassung Raumprogramm	80.000,00					-80.000,00	130.000,00						-105.000,00
21821.78523.131.7	IGS Grünstadt - Strukturangepassung Raumprogramm		22.810,93	0,00	0,00	22.810,93	22.810,93		20.573,73	0,00	2.237,20	0,00	20.573,73	2.237,20
21821.78593.131.7	IGS Grünstadt - AIB Strukturangepassung Raumprogramm		440.306,11	0,00	0,00	440.306,11	440.306,11		0,00	0,00	440.306,11	0,00	0,00	440.306,11
21822.78410	IGS Grünstadt - Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc.		0,00	0,00	500,00	500,00	500,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21822.78571	IGS Grünstadt - Schulausstattung		20.107,80	13.807,80	18.800,00	25.100,00	25.100,00		3.841,32	0,00	0,00	21.075,69	3.841,32	21.258,68
21822.78571.131.7	IGS Grünstadt - AIB Strukturangepassung Raumprogramm		142.108,66	0,00	0,00	142.108,66	142.108,66		33.324,92	0,00	0,00	108.783,74	33.324,92	108.783,74
22111.78571	LS Schulausstattung		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00		8.005,13	0,00	0,00	0,00	8.005,13	-7.805,13
22112.78410	Limburgschule DUW - Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc.		0,00	0,00	300,00	300,00	300,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00
22112.78571	Limburgschule DUW - Erwerb von beweglichem Vermögen		9.051,76	7.772,57	3.700,00	4.979,19	4.979,19		0,00	0,00	3.479,19	0,00	0,00	4.979,19
22121.78523.029	KKS - Umbau 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
22121.78560	KKS Maschinen und technische Anlagen - Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	100,00	100,00	100,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
22121.78571	Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00		5.719,56	0,00	0,00	0,00	5.719,56	-5.519,56
22122.78410	KKS - Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc.		0,00	0,00	500,00	500,00	500,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
22122.78571	KKS - Erwerb von beweglichem Vermögen		8.345,86	0,00	2.500,00	10.845,86	10.845,86		4.928,71	0,00	0,00	8.611,73	4.928,71	5.917,15
22131.78560	GWS Maschinen und technische Anlagen - Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	100,00	100,00	100,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
22131.78571	GWS Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
22131.78571.187	GWS Errichtung eines Pavillons und Raumanpassung		115.000,00	74.008,55	0,00	40.991,45	40.991,45		40.991,45	0,00	0,00	0,00	40.991,45	0,00
22132.78410	GWS - Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc.		0,00	0,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00		0,00	0,00	0,00	2.300,00	0,00	2.300,00
22132.78571	GWS Erwerb von beweglichem Vermögen		2.185,09	0,00	10.500,00	12.685,09	12.685,09		0,00	0,00	0,00	7.267,49	0,00	12.685,09
22141.68164200	HZS Landeszuschuss	0,00					0,00	4.000,00						-4.000,00
22141.78560	HZS Maschinen und technische Anlagen - Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	100,00	100,00	100,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
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		12.924,07	9.263,42	4.800,00	8.460,65	8.460,65		0,00	0,00	0,00	8.460,65	0,00	8.460,65
23111.78560	BBS - Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen ...		0,00	0,00	100,00	100,00	100,00		5.555,44	0,00	0,00	0,00	5.555,44	-5.455,44
23111.78571	BBS - Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
23111.78523.133	BBS - Umbau ELA Verkabelung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		13.616,41	0,00	0,00	0,00	13.616,41	-13.616,41
23111.68142.207	BBS - Brandschutzmaßnahmen - Zuwendung des Landes	80.000,00					-80.000,00	95.000,00						-15.000,00



Buchungsstelle	Bezeichnung	Planung				Ergebnis						Verbesserung (+) Verschlechterung (-) gegenüber Planung			
		Ansatz Einzahlungen	Ermächtigung aus dem Vorjahr	Abgang Ermächtigung aus dem Vorj.	Ansatz Auszahlungen lfd. Jahr	Ansatz Auszahlungen Gesamt	Kreditbedarf	Einzahlungen	Kassenrest Einzahlung 2020 ff	Auszahlungen lfd.	Auszahlungen KR Vorjahr		Kassenrest Auszahlung 2020	Haushaltsrest	Kreditbedarf
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
23111-78523.207	BBS - Brandschutzmaßnahmen		26.680,21	0,00	0,00	26.680,21	26.680,21	0,00	0,00	14.329,14	7.900,00	12.351,07	0,00	22.229,14	4.451,07
23111-78593.207	BBS - AIB Überprüfung des baulichen Brandschutzes		426.980,24	0,00	0,00	426.980,24	426.980,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	426.980,24	0,00	426.980,24
23112-78410	BBS - Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc.		0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	80.000,00	6.968,64	0,00	0,00	0,00	6.968,64	-5.968,64
23112-78571.241	BBS - Strukturmaßnahme		0,00	0,00	0,00	80.000,00	80.000,00	0,00	80.000,00	25.338,50	0,00	0,00	47.926,69	25.338,50	54.661,50
23112-78571	BBS - Erwerb von beweglichem Vermögen		26.071,82	0,00	0,00	20.000,00	46.071,82	0,00	20.000,00	16.134,55	3.855,18	0,00	37.462,81	19.989,73	26.082,09
24303-78420.180	Bauzuschuss für K-Schule Ludwigshafen		335.410,00	0,00	0,00	190.000,00	525.410,00	0,00	190.000,00	28.090,00	0,00	153.330,00	343.990,00	28.090,00	497.320,00
24401-78420.112	Bauzuschüsse für Grundschulen		0,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
36102-78571	Erwerb v. bewegl. Vermögen		0,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	16.391,72	0,00	0,00	0,00	16.391,72	-1.391,72
36502-78420.030	Bauzuschüsse für Klärs für Neu- Erweiterungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	500.000,00	167.950,00	0,00	0,00	0,00	167.950,00	332.050,00
51123-68141.229	Bundeszweckungen für den Breitbandausbau	3.750.000,00								0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.750.000,00
51123-68142.229	Landeszweckungen für den Breitbandausbau	3.000.000,00								0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.000.000,00
51123-68143.229	Gemeindezweckungen für den Breitbandausbau	750.000,00								0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-750.000,00
51123-681642.229	AIB Landeszuwendungen für den Breitbandausbau	0,00								153.303,41	21.958,40			-153.303,41	153.303,41
51123-78593.229	Breitbandausbau		0,00	0,00	0,00	7.500.000,00	7.500.000,00	0,00	7.500.000,00	80.931,90	0,00	3.932,95	0,00	80.931,90	7.419.068,10
54201-78420	Kreisstraßenentwässerung		0,00	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	40.000,00	18.792,00	6.596,00	0,00	0,00	25.388,00	14.612,00
54201-78531	Grundenwerb für Straßenbau		0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	25.000,00	2.432,24	0,00	0,00	0,00	2.432,24	22.567,76
54201-68142.040	Landeszuschuss zu Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim	794.300,00								0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-794.300,00
54201-68143.040	K 5 - Zuschuss zum Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim	0,00								69.655,51	0,00	0,00	0,00	-69.655,51	69.655,51
54201-681642.040	K 5 - AIB Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim und Sanierung der Bahnrücke vor Erpolzheim	0,00								195.000,00	0,00	0,00	0,00	-195.000,00	195.000,00
54201-78531.040	K 5 - Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim, Grundenwerb		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.132,84	0,00	0,00	1.132,84	-1.132,84
54201-78533.040	K 5 - Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim		297.630,68	0,00	0,00	352.000,00	649.630,68	0,00	352.000,00	0,00	0,00	0,00	649.630,68	0,00	649.630,68
54201-78593.040	K 5 - AIB Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim		326.000,00	0,00	0,00	0,00	326.000,00	0,00	0,00	141.000,00	2.638,30	185.000,00	0,00	143.638,30	182.361,70
54201-78531.042	Bau eines Geh-Radweges Ruppertsberg bis Winzerverein		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.309,95	0,00	0,00	0,00	3.309,95	-3.309,95
54201-68142.044	K 24 - Landeszuschuss - Lückenschluss Radweg zwischen Gerolshelm und Lambsheim	390.000,00								0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-390.000,00
54201-78533.044	K 24 - Lückenschluss Radweg zwischen Gerolshelm und Lambsheim		0,00	0,00	0,00	600.000,00	600.000,00	0,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00
54201-681642.089	K 5 - AIB Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim	65.000,00								0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-65.000,00
54201-78533.089	K 10 - Verbreiterung der Trasse Ruppertsberg-Meckenheim Grundenwerb		0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
54201-68142.140	Landeszuschuss zu Bau eines Geh-Radweges Ruppertsberg bis Winzerverein	42.250,00								0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-42.250,00
54201-78533.140	Bau eines Geh-Radweges Ruppertsberg bis Winzerverein K 10		0,00	0,00	0,00	65.000,00	65.000,00	0,00	65.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00
54201-68142.141	K 24 - Landeszuschuss - Verlegung eines Teilstücks in Dirmslein	0,00								106.498,00	0,00	0,00	0,00	-106.498,00	106.498,00
54201-68142.155	K 1 - Landeszuschuss - Bestandbau zwischen Kirchheim und Weisenheim am Berg	390.000,00								0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-390.000,00

Buchungsstelle	Bezeichnung	Planung						Ergebnis						Verbesserung (+) Verschlechterung (-) gegenüber Planung
		Ansatz Einzahlungen	Ermächtigung aus dem Vorjahr	Abgang Ermächtigung aus dem Vorj.	Ansatz Auszahlungen lfd. Jahr	Ansatz Auszahlungen Gesamt	Kreditbedarf	Einzahlungen	Kassenrest Einzahlung 2020 ff	Auszahlungen lfd. Jahr	Auszahlungen KR Vorjahr	Kassenrest Auszahlung 2020	Haushaltrest	
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
54201.78533.155	K1 - Bestandsbau zwischen Kirchheim und Weisenheim am Berg	0,00	0,00	0,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00	0,00	600.000,00
54201.68142.156	K 4 - Landeszuschuss - Bestandsausbau zwischen Kallstadt und Freinsheim	0,00					0,00	52.500,00	0,00				-52.500,00	52.500,00
54201.78533.156	K 4 - Bestandsausbau zwischen Kallstadt und Freinsheim	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54201.78593.156	K 4 - AIB Bestandsausbau zwischen Kallstadt und Freinsheim	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.863,36	10.000,00	-8.762,63	0,00	23.863,36	0,00	-23.863,36
54201.68142.159.1	K10 - Landeszuschuss - Bestandsausbau OD Meckenheim	85.000,00					0,00	0,00	0,00				0,00	-85.000,00
54201.78533.159.1	K10 - Bestandsbau OD Meckenheim		0,00	0,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00
54201.68142.159.2	K 10 - Landeszuschuss - Vollausbau OD Ruppertsberg	477.750,00					0,00	0,00	0,00				0,00	-477.750,00
54201.681642.159.2	K 10 - Anzahlungen auf Landeszuschuss - Vollausbau OD Ruppertsberg -	0,00					0,00	429.000,00	0,00				-429.000,00	429.000,00
54201.78533.159.2	K 10 - Vollausbau OD Ruppertsberg		0,00	0,00	735.000,00	735.000,00	735.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	735.000,00
54201.78593.159.2	K 10 - Vollausbau OD Ruppertsberg AIB		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	866.093,73	0,00	0,00	0,00	866.093,73	0,00	-866.093,73
54201.68142.199	K 31 - Landeszuschuss Teilleistungsbaus Hönningen bis Leistadt	110.500,00					0,00	0,00	0,00				0,00	-110.500,00
54201.68142.222	K 31 - Landeszuschuss Sanierung Eckbachbrücke (Alleininger)	45.500,00					0,00	0,00	0,00				0,00	-45.500,00
54201.68142.223	K 18 - Landeszuschuss - Sanierung Speyerbachbrücke	162.500,00					0,00	0,00	0,00				0,00	-162.500,00
54201.78533.223	K 18 - Sanierung der Speyerbachbrücke		0,00	0,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00
54201.78593.232	K 24 - Radweg zwischen Großheim und Dirmslehn		0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
54201.68142.237	K 36 - Landeszuschuss - Brückensanierung Tiefenthal	65.000,00					0,00	0,00	0,00				0,00	-65.000,00
54201.78533.237	K 36 - Brückensanierung Tiefenthal		0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
54201.78533.244	K 38 - Sanierung einer Stützwand am Legelbach		0,00	0,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	0,00	0,00	0,00	85.000,00	0,00	0,00	85.000,00
54702.78420.137	Ausbauprojekt RHB 2010 - Kreisanteil		0,00	0,00	65.900,00	65.900,00	65.900,00	0,00	0,00	0,00	65.900,00	0,00	0,00	65.900,00
55202.78420	Sonderumlage Gewässer-zweckverband Reh-Speyerbach		0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
55202.681642.154	Anzahlung Landeszuschüsse zu Renaturierung des Rehbach in der Gemarkung Habloch	1.246.000,00					0,00	0,00	0,00				0,00	-1.246.000,00
55202.681642.154.1	Landeszuschuss - Hochwasserschutz am Rehbach II. BA Umsetzung nach Variante H 4	50.000,00					0,00	0,00	0,00				0,00	-50.000,00
55202.681642.154.2	Hochwasserschutz am Rehbach II. BA Umsetzung nach Variante H 4 - ökologische Begleitmaßnahmen	50.000,00					0,00	0,00	0,00				0,00	-50.000,00
55202.78593.154	Herstellung der Durchgängigkeit am Speyerbach im Bereich Frommühle und Aumühle		0,00	0,00	1.557.500,00	1.557.500,00	1.557.500,00	0,00	6.930,00	412.267,20	604.885,42	547.277,38	1.010.222,62	
5502.78593.154.1	Hochwasserschutz am Rehbach II. BA Umsetzung nach Variante H 4		0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
55202.78593.154.2	Hochwasserschutz am Rehbach II. BA Umsetzung nach Variante H 4 - ökologische Begleitmaßnahmen		0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
55.453.68159	Geldausgleiche - Investitionszuwendungen vom sonst./privatem Bereich	15.000,00					0,00	0,00	0,00				0,00	-15.000,00
55.453.681772	Anzahlungen aus Sonderposten	0,00					0,00	-1.270,00	0,00			1.270,00	0,00	-1.270,00

Buchungsstelle	Bezeichnung	Planung						Ergebnis						Verbesserung (+)	
		Ansatz Einzahlungen	Ermächtigung aus dem Vorjahr	Abgang Ermächtigung aus dem Vorj.	Ansatz Auszahlungen lfd. Jahr	Ansatz Auszahlungen Gesamt	Kreditbedarf	Einzahlungen	Kassenrest Einzahlung 2020 ff	Auszahlungen lfd.	Auszahlungen KR Vorjahr	Kassenrest Auszahlung 2020	Haushaltstrest	Kreditbedarf	Verschlechterung (-) gegenüber Planung
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
55.653.78510	Gründenwerb für Ersatzmaßnahmen		0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	
57.501.78420	Investitionszuschuss Kuckucksbühnel		0,00	0,00	17.750,00	17.750,00	17.750,00		17.319,00	0,00	0,00	0,00	17.319,00	431,00	
57.503.68142.239	Landeszuschuss - Helm bachweiler - Umsetzung Machbarkeitsstudie	70.000,00					0,00							0,00	
57.503.78523.239	Helm bachweiler - Umsetzung Machbarkeitsstudie für Baumaßnahmen		0,00	0,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00		0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00	
57.503.78571.239	Helm bachweiler - Umsetzung Machbarkeitsstudie -für bewegl. Sachen		0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00		0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	
61.202.68699	Rückzahlung Genossenschaftsanteil Bauhilfe-Hafloch - sonstige Anteilsrechte						0,00						-26.000,00	26.000,00	
<b>Summen</b>		<b>16.678.800,00</b>	<b>5.231.606,72</b>	<b>1.189.524,46</b>	<b>30.858.717,00</b>	<b>34.900.799,26</b>	<b>18.291.999,26</b>	<b>1.833.594,92</b>	<b>8.971.325,91</b>	<b>129.249,07</b>	<b>1.917.247,42</b>	<b>10.779.930,62</b>	<b>7.266.980,06</b>	<b>13.725.019,20</b>	
<b>Auszahlungen für Investitionen</b>										<b>9.100.574,98</b>					
<b>Bruttoinvestitionen</b>														<b>10.888.573,33</b>	



**Folgende Haushaltsermächtigungen des Haushaltsjahres 2019  
wurden ins Haushaltsjahr 2020 übertragen:**

Buchungsstelle	Bezeichnung	Betrag	Begründung
11442.08220000.70	Betrieb Hardware - Ausbau und Erweiterung der Serverlandschaft	30.000,00 €	Die Restbeschaffung erfolgt erst im Jahr 2020
11443.01120000.69	Betrieb Software - Erneuerung und Erweiterung der vorhandenen Softwareprodukte	35.000,00 €	Die Restbeschaffung erfolgt erst im Jahr 2020
12601.07120000.214	Gefahrenabwehr - Beschaffung eines ELW	455.550,21 €	Die Beschaffung erfolgt erst im Jahr 2020
12601.07120000.240	Gefahrenabwehr - Umsetzung Waldbrandkonzept	20.000,00 €	Die Beschaffung erfolgt erst im Jahr 2020
21511.09600000.86	Carl-Orff-Realschule plus Bad Dürkheim - Neubau einer Lehrküche	114.930,29 €	Fortsetzung der Baumaßnahme
21512.08220000	Carl-Orff-Realschule plus Bad Dürkheim - Geschäftsausstattung	4.300,00 €	Die Beschaffung erfolgt erst im Jahr 2020
21512.08260000	Carl-Orff-Realschule plus Bad Dürkheim - Erwerb von beweglichem Vermögen	29.704,53 €	Restmittel Schulbudget 2019
21531.03323000.202.1	Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch - Energetische Sanierung des Schulgebäudes	1.638.638,86 €	Fortsetzung der Baumaßnahme
21531.03323000.206	Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch - Brandschutzmaßnahmen	96.302,09 €	Fortsetzung der Baumaßnahme
21531.09600000.202.2	Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch - AiB Sanierung der Sporthalle	617.645,42 €	Fortsetzung der Baumaßnahme
21531.09600000.208	Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch - Umbau und Sanierung der Sporthalle (ehem. KPS)	1.029.042,35 €	Fortsetzung der Baumaßnahme
21531.09600000.217	Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch - Erneuerung der Lehrküche	25.146,12 €	Fortsetzung der Baumaßnahme
21532.08260000	Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch - Schulausstattung	37.899,50 €	Restmittel Schulbudget 2019
21542.08220000	Realschule plus Weisenheim am Berg - Geschäftsausstattung	3.300,00 €	Die Beschaffung erfolgt erst im Jahr 2020
21542.08260000	Realschule plus Weisenheim am Berg - Erwerb von beweglichem Vermögen	21.878,14 €	Restmittel Schulbudget 2019
21551.09600000.203	Realschule plus Lambrecht - Sanierung der Sporthalle	292.265,00 €	Fortsetzung der Baumaßnahme
21551.09600000.219	Realschule plus Lambrecht - Erneuerung der Nawi-Räume	133.681,31 €	Fortsetzung der Baumaßnahme
21552.08220000	Realschule plus Lambrecht - Geschäftsausstattung	3.100,00 €	Die Beschaffung erfolgt erst im Jahr 2020
21552.08260000	Realschule plus Lambrecht - Erwerb von beweglichem Vermögen	1.159,69 €	Restmittel Schulbudget 2019
21552.08260000.219	Realschule plus Lambrecht - Erneuerung der Nawi-Räume	10.000,00 €	Die Beschaffung erfolgt erst im Jahr 2019
21552.08260000.242	Realschule plus Lambrecht - Ausstattung von einem naturwissenschaftlichen Fachraum	50.000,00 €	Die Beschaffung erfolgt erst im Jahr 2020
21711.09600000.012.6	WHG - AIB Wärmeverbundsystem BA 4	502.180,34 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21712.08220000	WHG - Geschäftsausstattung	9.814,79 €	Die Restbeschaffung erfolgt erst im Jahr 2020
21712.08260000	WHG - Erwerb von beweglichem Vermögen	53.127,97 €	Restmittel Schulbudget 2019
21721.03332000.018	Leininger Gymnasium - Brandschutz	242.758,25 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21721.09600000.018	Leininger Gymnasium - Brandschutz	97.364,15 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21722.08220000	Leininger Gymnasium - Geschäftsausstattung	16.100,00 €	Die Beschaffung erfolgt erst im Jahr 2020
21722.08260000	Leininger Gymnasium - Erwerb von beweglichem Vermögen	47.738,40 €	Restmittel Schulbudget 2019
21732.08220000	HAG Haßloch - Geschäftsausstattung	10.676,28 €	Die Beschaffung erfolgt erst im Jahr 2020

Buchungsstelle	Bezeichnung	Betrag	Begründung
21732.08260000	HAG Haßloch - Erwerb von beweglichem Vermögen	31.856,40 €	Restmittel Schulbudget
21811.09600000.75	IGS Deidesheim - 3. Bauabschnitt	1.496.328,80 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21812.08220000	IGS Deidesheim - Geschäftsausstattung	6.300,00 €	Restmittel Schulbudget 2019
21812.08260000	IGS Deidesheim - Schulausstattung	24.081,29 €	Restmittel Schulbudget 2019
21821.09600000.131.7	IGS Grünstadt - Strukturanpassung Raumprogramm	440.306,11 €	Fortsetzung der Baumaßnahme
21822.08220000	IGS Grünstadt - Geschäftsausstattung	12.600,00 €	Die Beschaffung erfolgt erst im Jahr 2020
21822.08260000	IGS Grünstadt - Erwerb von beweglichem Vermögen	8.475,69 €	Restmittel Schulbudget 2019
21822.08260000.131.7	IGS Grünstadt - Strukturanpassung Raumprogramm	108.783,74 €	Restbeschaffung 2020; Fortführung der Maßnahme
22112.08220000	Limburgschule - Geschäftsausstattung	3.479,19 €	Die Restbeschaffung erfolgt erst im Jahr 2020
22122.08220000	KKS - Geschäftsausstattung	5.000,00 €	Die Beschaffung erfolgt erst im Jahr 2020
22122.08260000	KKS - Erwerb von beweglichem Vermögen	3.611,73 €	Restmittel Schulbudget
22132.01120000	GWS Haßloch - Erwerb von Software	2.300,00 €	Die Beschaffung erfolgt erst im Jahr 2020
22132.08220000	GWS Haßloch - Geschäftsausstattung	2.185,09 €	Die Restbeschaffung erfolgt erst im Jahr 2020
22132.08260000	GWS Haßloch - Erwerb von beweglichem Vermögen	5.082,40 €	Restmittel Schulbudget 2019
22142.08220000	Hans-Zulliger-Schule - Geschäftsausstattung	2.300,00 €	Die Beschaffung erfolgt erst im Jahr 2020
22142.08260000	Hans-Zulliger-Schule - Erwerb von beweglichem Vermögen	6.160,65 €	Restmittel Schulbudget 2019
23111.09600000.207	BBS- AiB Erstellung Brandschutzgutachten	426.980,24 €	Fortsetzung der Baumaßnahme
23112.08220000	BBS - Geschäftsausstattung	26.071,82 €	Restmittel Schulbudget 2019
23112.08260000	BBS - Erwerb von beweglichem Vermögen	11.390,99 €	Restmittel Schulbudget 2019
23112.08260000.241	BBS - Strukturanpassung verschiedener Bildungsgänge - Erwerb von beweglichem Vermögen	47.926,69 €	Die Restbeschaffung erfolgt erst im Jahr 2020
24303.01300000.180	Kostenbeteiligung an anderen Schulen - Bauzuschuss K-Schule Ludwighafen	343.990,00 €	Fortsetzung der Baumaßnahme
54201.04150000.244	K38 - Sanierung einer Stützwand am Legelbach	85.000,00 €	Umsetzung der Maßnahme 2020
54201.04820000.155	K1 - Bestandsausbau zwischen Kirchheim und Weisenheim am Berg	550.000,00 €	Fortsetzung der Baumaßnahme
54201.04820000.040	K5 - Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim Grunderwerb	649.630,68 €	Fortsetzung der Baumaßnahme
54702.01200000.137	Ausbauprojekt RHB 2010 - Kreisanteil	65.900,00 €	Fortsetzung der Baumaßnahme
55202.09600000.154	Renaturierung des Rehbachs in der Gemarkung Haßloch	604.885,42 €	Fortsetzung der Baumaßnahme
57503.03993000.239	Helmbachweiher - Umsetzung der Machbarkeitsstudie	80.000,00 €	Fortsetzung der Baumaßnahme
57503.08210000.239	Helmbachweiher - Umsetzung der Machbarkeitsstudie	100.000,00 €	Fortsetzung der Baumaßnahme
<b>Summe: übertragene Auszahlungsermächtigungen (Haushaltsausgabereste) für Investitionen</b>		<b>10.779.930,62 €</b>	
<b>- davon Haushaltsausgabereste aus Vorjahren</b>		<b>2.620.910,97 €</b>	
<b>- davon neu gebildete Haushaltsausgabereste</b>		<b>8.159.019,65 €</b>	
<b>übertragene Kreditermächtigungen (Haushaltseinnahmereste)</b>		<b>11.702.793,86 €</b>	



# Beteiligungsbericht 2019 des Landkreises Bad Dürkheim



## Inhalt

<a href="#">Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs. 2 GemO - Erläuterungen</a> .....	191
<a href="#">Beteiligung an der GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH</a> .....	197
<a href="#">Beteiligung an der Rhein-Haardtbahn GmbH</a> .....	213
<a href="#">Beteiligung an der Neue Energie Landkreis Bad Dürkheim GmbH</a> .....	225
<a href="#">Beteiligung am Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Bad Dürkheim</a> .....	231
<a href="#">Beteiligung am Kreiskrankenhaus Grünstadt</a> .....	241



## Beteiligungsbericht gemäß § 90 Abs. 2 GemO

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

Der Beteiligungsbericht soll insbesondere Angaben enthalten über:

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

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

Unternehmen	Stand 31.12.2019	Anteil am Stammkapital
<b>GML</b>	51.200,00 EUR	5,88 %
<b>Rhein-Haardtbahn</b>	207.737,89 EUR	12,50 %
<b>Neue Energie Landkreis DÜW</b>	50.000,00 EUR	50,00 %

Die Gesellschaftsanteile an der GML und der Neue Energie Landkreis Bad Dürkheim GmbH wurden vom Abfallwirtschaftsbetrieb erbracht und sind deshalb beim Landkreis selbst nicht bilanziert.

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** und des **Abfallwirtschaftsbetriebes** beigefügt.

### Struktur des Beteiligungsberichts

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

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

Zentrale Bereiche der Kennzahlenanalyse sind Ertrags- u. Finanzlage:

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

### Erläuterungen der wichtigsten Kennzahlen im Einzelnen:

#### ◇ **Eigenkapitalrentabilität**

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

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

#### ◇ **Gesamtkapitalrentabilität**

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

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

◇ **Anlagenintensität**

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

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

◇ **Anlagendeckungsgrade**

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

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

◇ **Eigenkapitalquote**

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

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

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

#### ◇ Fremdkapitalquote

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

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

#### ◇ Liquiditätsgrade

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

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

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

## Beteiligungsbericht 2019

**Name des Unternehmens:** GML – Gemeinschafts-Müllheizkraftwerk  
Ludwigshafen GmbH  
Bürgermeister-Grünzweig-Straße 87  
67059 Ludwigshafen

**Rechtsform:** privatrechtlich

**Gründung:** 1985

**Satzungsdatum:** vom 21. Oktober 1985,  
gültig in der Fassung vom 22. März 2017

**Wirtschaftsjahr:** Kalenderjahr

**Stammkapital am Ende des Wirtschaftsjahres 2019:** 870.400,00 €

**Veränderung im Berichtsjahr:** keine

---

### Gegenstand des Unternehmens/Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

#### (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)

Sind nach § 2 des Gesellschaftsvertrages die Behandlung, Verwertung und Entsorgung von Abfällen und Wertstoffen, die Errichtung und der Betrieb von Anlagen zur Behandlung, Verwertung und Entsorgung von Abfällen und Wertstoffen, die Erbringung abfallwirtschaftlicher Dienstleistungen.

---

### 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 2019**

gemäß § 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO:

**Gesellschafterversammlung 2019**

Herr Landrat Hans-Ulrich Ihlenfeld

**Aufsichtsrat 2019**

Herr Landrat Hans-Ulrich Ihlenfeld

### Geschäftsführung 2019

Dr. Thomas Grommes (Geschäftsführer)

Kalev Rainer Kasak (Prokurist) bis 30.11.2019

Petronela Kron (Prokuristin) und Jürgen Hauptenthal (Prokurist) ab 05.12.2019

---

### Personalentwicklung

	2018	2019
Anzahl der Mitarbeiter	16,5	17,5

---

### 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: 10.300,00 €**

---

### 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.

**Jahresüberschüsse werden wie in der Vergangenheit auch den Gewinnrücklagen zugeführt (2019 = 568.907,92 EUR).**

---



**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:

2017-2019: 0,00 €

**Gewinnabführungen an den Landkreis Bad Dürkheim** in den letzten 3 Jahren:

2017-2019: 0,00 €

Vom Unternehmen **gezahlte Steuern an den Landkreis Bad Dürkheim** in den letzten 3 Jahren:

2019: 0,00 €

2018: 0,00 €

2017: 0,00 €

Vom Unternehmen **gezahlten Konzessionsabgaben an den Landkreis Bad Dürkheim** in 2017-2019:

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>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>37.885.625,24</b>	<b>25.993.067,94</b>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	36.336,00	36.431,00
II. Sachanlagen	37.849.289,24	25.956.636,94
III. Finanzanlagen		
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>6.088.101,17</b>	<b>6.135.749,14</b>
I. Vorräte	2.924.066,43	2.794.555,37
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.157.220,18	3.335.374,97
III. Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00
IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	6.814,56	5.818,80
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>7.935,08</b>	<b>36.438,20</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>43.981.661,49</b>	<b>32.165.255,28</b>

<b>Passiva</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
		<b>Euro</b>
<b>A. Eigenkapital</b>	<b>12.092.989,41</b>	<b>11.524.081,49</b>
I. Gezeichnetes Kapital	870.400,00	870.400,00
II. Kapitalrücklage	2.398.239,62	2.398.239,62
III. Gewinnrücklage	8.255.441,87	7.886.211,05
IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	0,00	0,00
V. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	568.907,92	369.230,82
<b>B. Rückstellungen</b>	<b>2.608.255,61</b>	<b>3.252.333,93</b>
<b>C. Verbindlichkeiten</b>	<b>29.280.416,47</b>	<b>17.388.839,86</b>
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>43.981.661,49</b>	<b>32.165.255,28</b>

## Gewinn- und Verlustrechnung

	<b>01.01. – 31.12.2019</b>	<b>01.01. – 31.12.2018</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
<b>01. Umsatzerlöse</b>	<b>26.065.721,59</b>	<b>25.933.215,64</b>
<b>02. Sonstige betriebliche Erträge</b>	1.921.374,25	253.119,72
<b>03. Materialaufwand</b>		
a) Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe für bezogene Waren		0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-20.989.976,47	-18.817.082,01
<b>04. Personalaufwand</b>		
a) Löhne und Gehälter	-1.247.489,69	-1.102.402,03
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-275.256,34	-234.585,00
<b>05. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b>	-2.240.472,96	-2.678.082,56
<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>	-2.349.611,60	-2.413.950,28
<b>09. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	187.785,50	125,71
<b>10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	-304.048,43	-342.512,43
<b>11. Aufwendungen aus Verlustübernahmen</b>	0,00	0,00
<b>12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>768.025,85</b>	<b>597.846,76</b>
<b>13. Außerordentliche Aufwendungen</b>	0,00	0,00
<b>14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>	-158.110,21	-203.354,61
<b>15. Erträge aus Verlustübernahme</b>	0,00	0,00
<b>16. Sonstige Steuern</b>	-41.007,72	-25.261,33
<b>17. Ergebnis</b>	<b>568.907,92</b>	<b>369.230,82</b>

## Kennzahlen

<b>Finanzkennzahlen</b>	
Wirtschaftlichkeit (in %)	1,02
	[Ertrag (bzw. Leistung) : Aufwand (bzw. Kosten)] x 100
<b>Vermögenskennzahlen</b>	
Eigenkapitalquote (in %)	27,50
	(Eigenkapital x 100) : Gesamtkapital
Fremdkapitalquote (in %)	66,50
	(Fremdkapital x 100) : Gesamtkapital
<b>Personalkennzahlen</b>	
Personalaufwandquote (in %)	5,84
	Personalaufwand : Gesamtleistung x 100

**LAGEBERICHT**  
**der Geschäftsführung**  
**der**  
**GML – GEMEINSCHAFTS-MÜLLHEIZKRAFTWERK LUDWIGSHAFEN GMBH**  
**für das Geschäftsjahr 2019**

**1. Darstellung des Geschäftes – Unternehmensbericht**

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

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

Die Siedlungsabfälle der GML-Gesellschafter sind dem Wettbewerb dauerhaft aufgrund des geregelten Andienungs- und Benutzungszwanges in den jeweiligen kommunalen Abfallwirtschaftssatzungen der Gebietskörperschaften und aufgrund von deren Andienungspflicht gegenüber der GML lt. Gesellschaftsvertrag entzogen. Das MHKW der GML ist mit diesen von den Gebietskörperschaften / Gesellschaftern anzudienenden Mengen aufgrund der gesellschaftsrechtlich geregelten Andienungspflicht weitgehend eigenausgelastet.

Die GML besitzt für die Erfüllung ihrer Aufgaben kein Beteiligungsunternehmen.

**2. Darstellung des Geschäftsverlaufs mit Geschäftsergebnis**

**a) Geschäftsergebnis**

Das Ergebnis der GML im Geschäftsjahr 2019 beträgt vor Steuern 727 T€. Die Erlöse wurden auch in 2019 (26.616 T€) überwiegend mit den GML-Gesellschaftern selbst erzielt. Im Geschäftsjahr 2019

wurde ein außerordentlicher Erlös von 1.749 T€ von der Versicherungskammer Bayern erzielt, resultierend hauptsächlich aus einem jahrelangen Rechtsstreit mit der Versicherung zum Erstattungswert zur Wiedererrichtung des Neubunkers, der im Geschäftsjahr 2019 zu Gunsten der GML abgeschlossen werden konnte. Nach Umlagerückführung von 550 T€ (2018: 900 T€) ergab sich ein Umsatz in 2019 von 26.066 T€ (2018: 25.933 T€).

#### **b) Geschäftsverlauf**

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

#### **c) Investitionen**

In der GML wurden im abgeschlossenen Wirtschaftsjahr 2019 14.098 T€ in das MHKW Ludwigshafen, 11 T€ in die Bioabfall-Umladeanlage Nord (BAUN) und 55 T€ in sonstige Sachanlagen investiert. Damit hielt die GML ihre vom Aufsichtsrat verabschiedeten Investitions-Planwerte (MHKW: 14.150 T€, BAUN: 50 T€, Sachanlagen: 70 T€) vollständig ein.

#### **d) Personal**

Zum Bilanzstichtag 31.12.2019 beschäftigte die GML neben dem Geschäftsführer 14,5 Mitarbeiter (16 Köpfe) zzgl. drei Auszubildende sowie drei geringfügig Beschäftigte (Minijobber).

### **3. Darstellung der Lage der Gesellschaft**

#### **a) Vermögenslage**

Die vorliegende Bilanz 2019 der GML zeigt in jeder Hinsicht geordnete Vermögensverhältnisse auf sicherer finanzieller Grundlage wegen des äußerst stabilen Kerngeschäftes. Die Bilanzsumme beträgt 43.982 T€ (2018: 32.165 T€). Das in der Bilanz ausgewiesene Eigenkapital beläuft sich auf 12.093 T€ (2018: 11.524 T€). Das Eigenkapital entwickelte sich im Berichtszeitraum wie folgt:

	Stand	Stand
	31.12.2019	31.12.2018
gezeichnetes Kapital	870 T€	870 T€
Kapitalrücklage	2.398 T€	2.398 T€
Gewinnrücklage	8.255 T€	7.886 T€
Jahresüberschuss	569 T€	369 T€
Summe Eigenkapital	12.093 T€	11.524 T€
Bilanzsumme	43.982 T€	32.165 T€
<b>Eigenkapitalquote</b>	<b>27,5 %</b>	<b>35,8 %</b>

Die gesunkene Eigenkapitalquote ist auf die Fremdkapitalaufnahme im Rahmen des beschlossenen Modernisierungsprojektes IGNIS zurückzuführen.

Die Gewinnrücklage entwickelte sich im Berichtszeitraum wie folgt:

Gewinnrücklage zum 31. Dezember 2018	<b>7.886 T€</b>
Zuführung Jahresüberschuss 2018	369 T€
<b>Gewinnrücklagen zum 31. Dezember 2019</b>	<b>8.255 T€</b>

Der Jahresüberschuss 2019 ist, wie bisher der Gewinnrücklage zuzuführen.

#### **b) Finanz- und Ertragslage**

Im abgelaufenen Wirtschaftsjahr 2019 konnte ein Ergebnis vor Steuern in Höhe von 727 T€ (2018: 573 T€) erwirtschaftet werden. Nach Abzug der Ertragssteuern verbleibt ein Jahresüberschuss in Höhe von 569 T€ (2018: 369 T€). Dieses Jahresergebnis ergibt sich nach der mit den Finanzbehörden grundsätzlich vereinbarten Umlagerückführungs-Möglichkeit von 550 T€ (= 14,4 %) aus nicht benötigten Aufwandsmitteln für die Instandhaltung des MHKW von insgesamt 3.818 T€ erhobener Umlage. Mit dem Jahresüberschuss erzielt die GML mehr, als den steuerlich notwendigen Mindestgewinn von 6,5% vom Stammkapital (870 T€) = 57 T€.



Die Finanzierung der GML ist über lang- und kurzfristige Darlehen und Kreditlinien gesichert. Das Projekt IGNIS ist über einen langfristigen Darlehensvertrag mit der KfW-IPEX finanziert. Dieser Umstand stellt sich einerseits aufgrund des historisch niedrigen Zinsniveaus zwar als sehr positiv dar, engt andererseits aber die Möglichkeit zur Aufnahme weiterer unbesicherter kurzfristiger Kredite bei den Kreditinstituten etwas ein. Ein konsequentes Cash-Management ist daher auch weiterhin im Hinblick auf die Forderungen gegenüber den Gesellschaftern für die von der GML erbrachten Dienstleistungen von großer Bedeutung. Vor diesem Hintergrund ist die Liquiditätslage noch zufriedenstellend. Engpässe sind nicht zu erwarten.

**e) Vergleich der Planung mit der tatsächlichen Geschäftsentwicklung**

	<b>PLAN 2019 T€</b>	<b>IST 2019 T€</b>	<b>Abweichung T€</b>
Gesamterträge	26.570	28.175	1.605
Gesamtaufwendungen	-26.010	-27.606	- 1.596
<b>Gesamtergebnis</b>	560	569	9

Das kumulierte Ergebnis zum Ende des Wirtschaftsjahres 2019 schließt mit einem positiven Ergebnis von 569 T€ ab, was im Wesentlichen dem Planergebnis entspricht.

**4. Voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken**

**a) Risikobericht**

Auf Basis des vorliegenden Jahresabschlusses und des aktuellen Kenntnisstandes der Geschäftsführung über das Geschäftsjahr 2019 sind keine bestandsgefährdenden wirtschaftlichen und rechtlichen Risiken erkennbar, die einen wesentlichen Einfluss auf die Vermögens- oder Ertragslage der GML haben könnten. Der Grund hierfür liegt vor allem in der Auslastung des MHKW, die weitestgehend durch die GML-Gesellschafter selber erfolgt. Im Risikomanagement der GML sind die folgenden Risiken hinterlegt:

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

GML-Ursprungsforderung: 4.543 T€

davon erstattet: 3.873 T€

Erstattungsquote: 85,3 %

Status: Das Gerichtsverfahren vor dem OLG München wurde in 2019 mit einem gerichtlichen Vergleich zufriedenstellend abgeschlossen. Es wurde inkl. Zinsen ein Erlös in diesem Wirtschaftsjahr von 1.963 T€ erzielt, mit dem die Erstattungssumme auf 3.873 T€ anstieg.

Dieses Erstattungs-Risiko konnte somit ganz überwiegend kompensiert werden und kann im Risikobereich gelöscht werden.

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

GML-Ursprungsforderung: 5.280 T€

davon bisher erstattet: 0 T€

daher noch ausstehend: 5.280 T€

davon ergebniswirksam: Die Sprühflutlöschanlage wurde bis auf weiteres in das Anlagevermögen der GML übernommen und wird auf ≈20 Jahre abgeschrieben. Die jährliche Abschreibung beläuft sich auf ca. 250 T€.

Status: Die Gerichtsverfahren vor dem LG und dem OLG München wurden dem Grunde nach beide gewonnen. Das Gerichtsgutachten liegt seit Oktober 2019 vor. Der Gutachter erkennt 3.749 T€ (71 %) der GML-Forderung an. Die GML hat weitere Nachweise vorgelegt, um die Erstattungsquote zu erhöhen.

Die Forderung gegenüber der Versicherungskammer Bayern beläuft sich auf 5.280 T€. Dieser Betrag wurde als Forderung eingebucht und für das Geschäftsjahr 2019 zu 100% wertberichtigt.

Risikomaßnahme: Erfolgreicher Abschluss des Gerichtsverfahrens.

Zeitdauer: Ist noch nicht final abschätzbar.

Erheblicher Aufwandsanstieg durch staatliche Abgabe wg. Emissionshandel für Müllheizkraftwerke:

Aufwandsrisiko:	bis zu 7,6 Mio. €/a (ca. 210.000 Tonnen Abfall pro Jahr Durchsatz * 0,6 Tonnen CO <sub>2</sub> pro Tonne Abfall * bis zu 60,- € pro Tonne CO <sub>2</sub> )
davon bisher eingetreten:	0 €
daher noch im Risiko:	bis zu 7,6 Mio. €/a
davon ergebniswirksam:	bis zu 7,6 Mio. €/a
Status:	Die Bundesrepublik Deutschland plant die Einführung des Emissionshandels für MHKWs. Sollte dies so umgesetzt werden, so würden bis zu 7,6 Mio. € zusätzlicher Aufwand (+30%) jährlich die GML-Kalkulation belasten, was nicht kompensierbar wäre und somit zu einer Preiserhöhung im entsprechenden Umfang führen würde.
Risikomaßnahme:	Derzeit: Beobachten des Gesetzgebungsverfahrens und Lobbyarbeit über die Verbände.
Zeitdauer:	Ist noch nicht final abschätzbar

**b) Voraussichtliche Geschäftsentwicklung und Prognose**

Die Auftragslage der GML ist sehr gut, weil sie von überwiegender Eigenauslastung durch die GML-Gesellschafter geprägt ist. Sie lastet die technischen und personellen Ressourcen mittel- bis langfristig weitestgehend aus. Im Kerngeschäft werden die MHKW-Durchsatzmenge und die Auslastung des MHKW durch die Modernisierung im Rahmen des Projektes IGNIS ab 2024 zunehmen. Damit steigt auch die Wirtschaftlichkeit der GML weiter an. Die hohe Eigen-Auslastung wird auch weiterhin auf diesem Niveau verbleiben, sodass – von der Einführung einer staatlichen CO<sub>2</sub>-Abgabe abgesehen – der Verbrennungspreis der GML und das Unternehmensergebnis stabil bleiben werden. Allerdings sind – angesichts des Modernisierungsprojektes IGNIS – die Möglichkeiten der GML von 2020 bis 2024 sehr gering, am Jahresende eine Umlage an die Gesellschafter zurückzuführen.

## 5. Öffentlichkeitsarbeit und Unternehmenskommunikation

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

- Freilandklassenzimmer (Umweltbildung für Kinder / Schüler),
- aktive Pressearbeit,
- Standort-Gestaltungsmaßnahmen, wie Neubunkerfassade, Nordfassade MHKW, Kaminbeleuchtung, neues Verwaltungsgebäude, Sozialgebäude,
- Image-Marketing über „Kunst und Müll!“,
- LUCATION – Ehemaliges Hallenbad Nord,
- Informationszentrum DIE VIER ELEMENTE (ab 2019/2020)

Insgesamt wandte die GML im Berichtsjahr 2019 109 T€ an Mitteln für diese Öffentlichkeitsarbeit auf. Dies stellt mit 0,4 % vom Gesamtaufwand einen nur geringen Aufwandsanteil dar, der angemessen ist.

## 6. Forschung und Entwicklung

Als 100%-iges Kommunalunternehmen mit der Gewährträgerstellung für die Entsorgungssicherheit von 1 Million Einwohnern legt die GML größten Wert auf stabile und zuverlässige Entsorgungsanlagen. Dies verbietet den Einsatz, noch zu erprobender innovativer Entsorgungstechnologien. Damit einhergehend betreibt die GML auch keinerlei Forschungs- und Entwicklungsprojekte.

Ludwigshafen, den 28.02.2020

  
Dr. Thomas Grommes  
(Geschäftsführer)

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

## Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs. 2 GemO

Geschäftsjahr 2019

Teil 1  
für alle Unternehmen und Einrichtungen

Name des Unternehmens	<b>Rhein-Haardtbahn GmbH</b>
Rechtsform	privatrechtlich Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Gegründet am	12.07.1911
Der derzeitige Gesellschaftsvertrag datiert vom	30.01.1992
Wirtschaftsjahr ist	das Kalenderjahr
Stammkapital am Ende des Wirtschaftsjahres	1.661.698,61 €
Veränderungen im Berichtsjahr	keine
Gegenstand des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	Betrieb einer elektrischen Kleinbahn auf der Strecke Bad Dürkheim - Ludwigshafen-Oggersheim für Personen- und Stückgutbeförderung sowie die Durchführung eines Omnibuslinienverkehrs auf den Strecken Bad Dürkheim - Ludwigshafen am Rhein - Mannheim und Birkenheide - Maxdorf - Eppstein - Frankenthal.
	Der Gegenstand des Unternehmens ist eine wirtschaftliche Betätigung gemäß § 85 Abs. 1 GemO.

Teil 2  
nur für Unternehmen in privater Rechtsform

Beteiligungsverhältnisse (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	<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. Gönheim mit 5.982,12 € = 0,36 %</li> </ol>
--	---

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

**Aufsichtsrat:**

Klaus Dillinger  
Baudezernent  
Vorsitzender des Aufsichtsrats

Hans-Ulrich Ihlenfeld  
Landrat  
Stellvertretender Vorsitzender

Werner Baumann  
Ortsbürgermeister

Stefan Beyer  
Elektriker

Dr. Bernhard Braun (bis 22.11.2019)  
Mitglied des Landtags Rheinland-Pfalz

Christoph Glogger  
Bürgermeister der Stadt Bad Dürkheim

Holger Kesselring  
Triebfahrzeugführer

Clemens Körner  
Landrat

Hans Mindl  
Rentner

Helmut Rentz (bis 22.11.2019)  
Ortsbürgermeister

Heike Scharfenberger (bis 22.11.2019)  
Mitglied des Landtags Rheinland-Pfalz

Andreas Schmidt  
Triebwagenführer

Manfred Schwarz  
Pensionär

Constanze Kraus  
Vorstandsreferentin

Paul Poje  
Bürgermeister

Hans-Uwe Daumann (ab 22.11.2019)  
Mitglied d. Stadtrates Ludwigshafen

Elke Stachowiak (ab 22.11.2019)  
Ortsbürgermeisterin Ellerstadt

Christian Schneider (ab 22.11.2019)  
Mitglied d. Stadtrates Ludwigshafen

**Geschäftsführung:**

Dieter Feid  
Thomas Mösl

<p><i>Beteiligungen des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)</i></p>	<p>das Unternehmen ist beteiligt an</p> <p>Rhein-Neckar-Verkehr GmbH, Mannheim (RNV) Beteiligung: 2,42%</p> <p>Die Beteiligungen haben sich im Berichtsjahr nicht verändert.</p>
<p><i>Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 2 GemO) sowie künftige Aufgaben</i></p>	<p>Mit Wirkung zum 01. Oktober 2009 wurde die Verpflichtung zur Durchführung des Schienenpersonennahverkehrs auf die RNV GmbH übertragen. Die RHB ist weiterhin Infrastruktureigentümer und verantwortlich für die zukunftsorientierte Erhaltung und den Ausbau der Anlagen.</p>
<p><i>Grundzüge des Geschäftsverlaufs (§ 90 Abs. Satz 3 Nr. 3 GemO)</i></p>	<p>siehe Anlage 1: Lagebericht (Auszug aus dem Prüfungsbericht 2019)</p>
<p><i>Lage des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)</i></p>	<p>siehe Anlage 2: Auszug aus dem Prüfungsbericht 2019</p>
<p><i>Kapitalzuführungen/-entnahmen (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)</i></p>	<p>1. Kapital in Höhe von 0,00 € wurde zugeführt</p> <p>2. Kapital in Höhe von 0,00 € wurde entnommen</p>
<p><i>Auswirkung auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)</i></p>	<p>Kapitalzuführung der letzten 3 Jahre durch Landkreis Bad Dürkheim:</p> <p>2019: 0,00 € 2018: 0,00 € 2017: 0,00 €</p> <p>Verlustausgleich der letzten 3 Jahre durch Landkreis Bad Dürkheim:</p> <p>2019: 0,00 € 2018: 0,00 € 2017: 0,00 €</p> <p>Vom Unternehmen gezahlte Steuern an die Stadt: keine</p> <p>Vom Unternehmen gezahlte Konzessionsabgaben an die Stadt: keine</p>
<p><i>Laufende Gesamtbezüge (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)</i></p>	<p>Geschäftsführung keine Angaben über Gesamtbezüge gem. § 286 Abs. 4 HGB</p>



Teil 3  
für alle wirtschaftlichen Unternehmen des öffentlichen und privaten Rechts

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

**Bilanzkennzahlen zum Beteiligungsbericht**

<b>1. Rentabilität</b>	
Eigenkapitalrentabilität	-12,1%
Cash-Flow	1.131.561,91 €
<b>2. Vermögensaufbau</b>	
Anlagenintensität	83,99%
Intensität Umlaufvermögen	16,01%
<b>3. Anlagenfinanzierung</b>	
Anlagendeckung I	11,21%
Anlagendeckung II	77,56%
<b>4. Kapitalausstattung</b>	
Eigenkapitalquote	9,4%
Fremdkapitalquote	90,6%
<b>5. Liquidität</b>	
Liquiditätsgrad I	0,05%
Liquiditätsgrad III	45,92%

Rhein-Haardtbahn GmbH,  
Bad Dürkheim

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

## Lagebericht für das Geschäftsjahr 2019

### Allgemeine Angaben

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

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

Zum 1. Oktober 2009 sind die Verkehrskonzessionen von der RHB auf die rnv übergegangen. Seit diesem Zeitpunkt erhält die rnv die Beförderungseinnahmen für den Fahrbetrieb auf der RHB Strecke Bad Dürkheim – Ludwigshafen/Oggersheim. Die RHB überlässt ihr Personal der rnv und erhält dafür Erträge aus der Arbeitnehmerüberlassung, die sich am Tarifgefüge der rnv orientieren. Weiterhin ist die RHB Eigentümerin der Infrastruktur und erhält dafür Trassenentgelte.

Der bis Ende 2013 bestehende Verrechnungsvertrag zwischen rnv und RHB wurde zum 1. Januar 2014 neu aufgesetzt. Die bis dahin geltenden 1-Euro-Mieten für Fahrzeuge und Betriebsgebäude wurden durch kalkulatorische Mieten ersetzt. Gleichzeitig wurde der pauschale Aufschlag auf die Miete Infrastruktur von 307 Tsd. Euro zurückgenommen. Weiterhin ist ein Ausgleich der bei der RHB entstehenden höheren Personalkosten im Verhältnis zum Überlassungsentgelt sowie evtl. weiterer RHB-Kosten geregelt. Ein 2015 von Ernst & Young Law GmbH erstelltes Gutachten erläutert die Verrechnungsmodalitäten und Höchstgrenzen. Ein ebenfalls von Ernst & Young Law GmbH erstellter Vertrag wurde im Januar 2018 als Nachfolgevertrag von RHB- und rnv-Geschäftsführung unterzeichnet, der keinen Einfluss auf den Jahresabschluss hat, da bereits nach den darin festgelegten Modalitäten – wie im Gutachten - verfahren wurde.

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

### Geschäftsverlauf

Aus Sicht der Geschäftsführung entspricht die Geschäftsentwicklung bis auf den Sonderfall der notwendigen, außerordentlichen Einzahlung in die Pensionskasse den Erwartungen.

Anlage 4 / 2

Rhein-Haardtbahn GmbH,  
Bad Dürkheim

**Ertragslage**

Der Wirtschaftsplan 2019 sah einen Jahresüberschuss von 4 Tsd. Euro vor. Das Ist-Ergebnis 2019 zeigt einen Jahresfehlbetrag von 324 Tsd. Euro. Die Gesamtleistung liegt 2.314 Tsd. Euro unter dem Plan, was im Wesentlichen auf den langsameren Baufortschritt der Maßnahme „RHB 2010“ (Investitionen und Unterhalt Brücken) und der damit verbundenen Auflösung von Zuschüssen zurückzuführen ist. Der Jahresfehlbetrag ist im Wesentlichen durch die Einzahlung in die Pensionskasse bedingt.

Die Umsätze sind gegenüber dem Vorjahr (1.487 Tsd. Euro) um 28 Tsd. Euro auf 1.514 Tsd. Euro gestiegen. Während die Erträge aus der Vermietung der Fahrzeuge und aus der Personalüberlassung zurückgingen, sind die Erträge aus der Vermietung der Infrastruktur gestiegen. Die Erträge aus der Vermietung des Betriebshofes sind auf Höhe des Vorjahres. Die Vermietung des Betriebshofs, der Infrastruktur und der Fahrzeuge erfolgt nach kalkulierten Mieten bestehend aus Abschreibung zzgl. Zinsen. Die Miete Betriebshof beträgt 15 Tsd. Euro (i. Vj. 15 Tsd. Euro), die Miete Fahrzeuge 128 Tsd. Euro (i. Vj. 130 Tsd. Euro), die Miete der Infrastruktur 576 Tsd. Euro (i. Vj. 364 Tsd. Euro). Die Erträge aus der Personalüberlassung betragen 778 Tsd. Euro (i. Vj. 962 Tsd. Euro). Die Erlöse aus sonstiger Vermietung, die ebenfalls unter den Umsatzerlösen ausgewiesen werden, betragen 18 Tsd. Euro (i. Vj. 16 Tsd. Euro).

Die sonstigen betrieblichen Erträge sind im Berichtsjahr um 190 Tsd. Euro auf insgesamt 1.068 Tsd. Euro (i. Vj. 1.258 Tsd. Euro) gesunken. Während die Auflösung des erhaltenen Aufwandszuschusses für die Brückensanierung im Vorjahr bei 247 Tsd. Euro betragen hat, lag sie im Berichtsjahr bei 0 Tsd. Euro, was den Aufwendungen in den Fremdleistungen für diese Maßnahme in den jeweiligen Jahren entspricht. Die Auflösung von Investitionszuschüssen hat sich um 5 Tsd. Euro auf 925 Tsd. Euro (i. Vj. 930 Tsd. Euro) vermindert.

Die Gesamtleistung hat sich somit gegenüber dem Vorjahr um 158 Tsd. Euro auf 2.583 Tsd. Euro vermindert.

Die Position Aufwendungen für bezogene Leistungen von 249 Tsd. Euro im Vorjahr (davon 247 Tsd. Euro für den Brückenunterhalt) ist auf 0 Tsd. Euro gesunken.

Der Personalaufwand mit 1.279 Tsd. Euro ist gegenüber dem Vorjahr um 302 Tsd. Euro gestiegen. Darin enthalten ist eine Sonderzuführung zur Pensionskasse in Höhe von 323 Tsd. Euro. Diese wurde notwendig, da in der anhaltenden Niedrigzinsphase die zugesagte Verzinsung nicht mehr durch vorhandene Rücklagen gedeckt war. Der Jahresdurchschnitt der Beschäftigten lag bei 15 (i. Vj. 16). Zum 1. April 2019 erfolgte gemäß geltendem Tarifvertrag eine Tarifierhöhung von 3,09 Prozent.

Die Abschreibungen sind bedingt durch Anstieg der Sachanlagen gegenüber dem Vorjahr (1.277 Tsd. Euro) um 34 Tsd. Euro auf 1.312 Tsd. Euro gestiegen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen erhöhten sich um 13 Tsd. Euro auf 195 Tsd. Euro. Der wesentliche Posten der sonstigen betrieblichen Aufwendungen ist die Verwaltungsumlage/kaufmännische Dienstleistungen seitens der Gesellschafterin TWL AG in Höhe von 140 Tsd. Euro (i. Vj. 125 Tsd. Euro).

Die Zinsaufwendungen des Berichtsjahres liegen mit 118 Tsd. Euro rd. 65 Tsd. Euro über dem Vorjahresniveau (53 Tsd. Euro). Dies ist auf die zum Ende September 2018 getätigte Kreditaufnahme von 5.500 Tsd. Euro zur Finanzierung von Investitionen außerhalb des Projektes „RHB 2010“ zurückzuführen. Aufgrund der langanhaltenden Niedrigzinsphase werden aktuell keine Zinserträge aus dem Cashpooling innerhalb des TWL-Konzern erwirtschaftet. Die Zinserträge betragen im Berichtsjahr wie im Vorjahr 0 Tsd. Euro.

Der Jahresfehlbetrag beträgt 324 Tsd. Euro (i. Vj. Jahresüberschuss von 4 Tsd. Euro).

Rhein-Haardtbahn GmbH,  
Bad Dürkheim

### Vermögenslage

Das Anlagevermögen hat sich um 3.885 Tsd. Euro auf 23.689 Tsd. Euro insbesondere durch höhere Investitionen gegenüber den Abschreibungen erhöht (i. Vj. 19.804 Tsd. Euro). Davon entfallen 6.683 Tsd. Euro (i. Vj. 4.684 Tsd. Euro) auf Anlagen im Bau. Der Anteil des Anlagevermögens an der Bilanzsumme liegt bei 84,0 Prozent (Anlagenintensität; i. Vj. 80,1 Prozent).

Die Investitionen in Sachanlagen im Berichtsjahr in Höhe von 5.200 Tsd. Euro betreffen im Wesentlichen Abschlagszahlungen für das Projekt „RHB 2010“ einschließlich DFI-Programm (1.600 Tsd. Euro), Erneuerung Ortsdurchfahrt Ellerstadt mit 2.101 Tsd. Euro, Gleiserneuerung Friedelsheim bis Bad Dürkheim mit 493 Tsd. Euro, Gleiserneuerung Bahnübergang 3 (303 Tsd. Euro), Erneuerung Fahrleitungsmaste (403 Tsd. Euro) sowie weitere Erneuerungen im Netz, an Bahnübergängen und elektrische Haltestellenausrüstung. Die ertragswirksame Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse erfolgt entsprechend der Nutzungsdauer der bezuschussten Anlagegüter.

Die Forderungen gegen Gesellschafter betragen 4.207 Tsd. Euro (i. Vj. 4.601 Tsd. Euro) und resultieren aus dem Darlehensvertrag zwischen RHB und TWL AG.

Die Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, betreffen die rnv, im Wesentlichen aus der Überlassung von Arbeitnehmern (64 Tsd. Euro; i. Vj. 193 Tsd. Euro).

Bei den sonstigen Vermögensgegenständen (239 Tsd. Euro; i. Vj. 95 Tsd. Euro) ist ein Anstieg bedingt durch Steuererstattungsansprüche aus Umsatzsteuer zu verzeichnen.

Der Finanzmittelbestand beläuft sich zum Bilanzstichtag auf 4 Tsd. Euro (i. Vj. 11 Tsd. Euro).

Das gezeichnete Kapital beträgt unverändert 1.662 Tsd. Euro. Das Eigenkapital weist eine Höhe von 2.656 Tsd. Euro (i. Vj. 2.980 Tsd. Euro) aus. Der Rückgang ist bedingt durch das Bilanzergebnis des Berichtsjahres. Die Eigenkapitalquote liegt bei 9,4 Prozent (i. Vj. 12,1 Prozent).

Die Sonderposten für Investitionszuschüsse sind bedingt durch Auflösung der Zuschüsse entsprechend der Nutzungsdauer der bezuschussten Anlagegüter um 925 Tsd. Euro auf 11.362 Tsd. Euro gesunken. Hier wurden die Zuschüsse des Landes Rheinland-Pfalz für das Projekt „RHB 2010“ gebucht. Weitere Zuschüsse für noch nicht aktivierte Baumaßnahmen sind unter sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Die sonstigen Rückstellungen liegen mit 257 Tsd. Euro rund 3 Tsd. Euro über dem Vorjahreswert von 254 Tsd. Euro. Die Erhöhung ist im Wesentlichen auf die gestiegenen Rückstellungen für Überstunden zurückzuführen.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind aufgrund von planmäßiger Tilgung von 6.049 Tsd. Euro im Vorjahr auf 5.743 Tsd. Euro zurückgegangen. Die angepasste Fremdkapitalquote (definiert als Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten in Relation zur Bilanzsumme) vermindert sich auf 20,4 Prozent (i. Vj. 24,5 Prozent).

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen mit Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, sind gegenüber Vorjahr um 1.887 Tsd. Euro auf 1.892 Tsd. Euro gestiegen. Darin enthalten sind noch offene Rechnungen für eine Abschlagszahlung für das Projekt „RHB 2010“, Erneuerungen von Fahrleitungsmasten sowie diverser Konstruktionen im Schienennetz.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern sind ausschließlich die im Voraus geleisteten Zuschüsse für das Projekt „RHB 2010“ in Höhe von 2.249 Tsd. Euro (i. Vj. 633 Tsd. Euro). Der Anstieg ist bedingt durch Zahlungen der Gesellschafter für die weiteren Kosten der Brückensanierung im Rahmen des Projektes „RHB 2010“.

Die sonstigen Verbindlichkeiten enthalten im Wesentlichen die Landeszuschüsse zum Projekt „RHB 2010“. Insgesamt hat sich die Summe der sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber Vorjahr (2.309 Tsd. Euro) um 1.587 Tsd. Euro auf 3.896 Tsd. Euro erhöht.

Rhein-Haardtbahn GmbH,  
Bad Dürkheim

## Finanzlage

Bei einem Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit von 2.019 Tsd. Euro, einem Cashflow aus der Investitionstätigkeit von -5.200 Tsd. Euro sowie einem Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit von 3.174 Tsd. Euro ist der Finanzmittelbestand insgesamt von rd. 11 Tsd. Euro auf 4 Tsd. Euro zurückgegangen.

Die unterjährige Finanzierung erfolgt durch die Verrechnungsverträge mit der rnv. Zur Finanzierung der Investitionen wurde 2018 ein Kredit bei einem Kreditinstitut in Höhe von 5.500 Tsd. Euro aufgenommen. Die Alt-Kredite in Höhe von 581 Tsd. Euro sind durch eine Ausfallbürgschaft der Stadt Ludwigshafen gedeckt.

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

## Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung und Ausblick

### Chancen und Risiken

Im Rahmen der Umsetzung des Gesetzes zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich (KonTraG) wurde von der Geschäftsführung ein Risikomanagementsystem eingeführt, wonach durch Risikoidentifikation und Risikoanalyse bestandsgefährdende Entwicklungen frühzeitig erkannt, bewertet und mit geeigneten Maßnahmen abgewendet werden. Die fortgeführte Analyse der erkannten bestandsgefährdenden oder wesentlichen Risiken – Veränderungen der gesetzlichen Rahmenbedingungen und voller oder teilweiser Untergang von rollendem Material und von Betriebsanlagen – lassen in den nächsten zwölf Monaten, wie bisher, keine entscheidenden Beeinträchtigungen für die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft erwarten.

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

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

Für das Geschäftsjahr 2020 sind neben den Investitionen für Gleisanlagen (867 Tsd. Euro) Investitionsausgaben für das Projekt „RHB 2010“ geplant (670 Tsd. Euro), die im Wesentlichen Investitionen in Gleisanlagen, Gleichrichterunterwerke, Zugsicherungsanlagen und Fahrleitungen beinhalten. In diesem Projekt besteht das Risiko einer Kostensteigerung, das aktuell mit bis zu 1.000 Tsd. Euro im Risikomanagement enthalten ist. Zur Finanzierung des Projektes „RHB 2010“ haben sich die Gesellschafter auf folgende Kostenübernahme geeinigt: TWL AG 43,0 Prozent, Landkreis Rhein-Pfalz 15,2 Prozent sowie Stadt und Landkreis Bad Dürkheim 41,8 Prozent. Zur Finanzierung der weiteren Investitionen wurde im Jahr 2018 ein Kredit in Höhe von 5.500 Tsd. Euro aufgenommen. Ab dem Jahr 2021 wird gemäß der aktuellen Wirtschaftsplanung mit einer Finanzierungslücke zur Deckung von weiteren Investitionen gerechnet. Diese wird gemäß Aufsichtsratsbeschluss vom November 2019 durch Zuschüsse der Gesellschafter geschlossen.

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 der „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.

Rhein-Haardtbahn GmbH,  
Bad Dürkheim

Auch wenn aus heutiger Sicht aufgrund des Vertragskonstrukts mit rnv sowie der im Gesellschaftervertrag geregelten Verlustabdeckung grundsätzlich keine den Bestand des Unternehmens gefährdenden Risiken erkennbar sind, so ist davon auszugehen, dass die Corona-Krise Auswirkung auf den Betrieb, die Wirtschaftlichkeit und die Liquidität der rnv und der Gesellschafter haben wird. Zum Zeitpunkt der Berichtserstattung ist eine mögliche Beeinflussung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der RHB nicht einschätzbar.

### **Ausblick**

Nach dem Wirtschaftsplan für 2020 ergibt sich bei einer Gesamtleistung (Umsatzerlöse sowie sonstige betriebliche Erträge) von 4.058 Tsd. Euro ein leichter Jahresüberschuss von 4 Tsd. Euro. Der Anstieg der Gesamtleistung resultiert im Wesentlichen aus höheren Erträgen aus der Auflösung der Zuschüsse für den Unterhalt von Brücken im Rahmen des Projektes „RHB 2010“. Für das Jahr 2021 wird nach dem derzeitigen Wirtschaftsplan mit einer Gesamtleistung von 3.837 Tsd. Euro und einem Jahresüberschuss von 4 Tsd. Euro gerechnet. Wie 2020 werden Erträge aus der Auflösung der Zuschüsse für den Unterhalt von Brücken geplant. Der von den Umlandgemeinden zu tragende Anteil ist gemäß Wirtschaftsplan – bis auf die Sonderfinanzierung des Investitionsprojekts „RHB 2010“ – über die Finanzierungsvereinbarung mit der rnv abgegolten.

Die Auswirkungen der Corona-Krise und der sich abzeichnenden Einschränkungen im wirtschaftlichen und gesellschaftlichen Leben können zum Zeitpunkt der Berichtserstattung nicht beziffert werden.

Bad Dürkheim, 17. März 2020

Die Geschäftsführung

Dieter Feid  
Kaufmännischer Geschäftsführer

Thomas Mösl  
Technischer Geschäftsführer



## **2. Grundsätzliche Feststellungen**

### **2.1 Lage des Unternehmens**

#### **2.1.1 Stellungnahme zur Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter**

Gemäß § 321 Abs. 1 Satz 2 HGB nehmen wir nachfolgend in unserer vorangestellten Berichterstattung zur Beurteilung der Lage des Unternehmens im Jahresabschluss und im Lagebericht durch die gesetzlichen Vertreter Stellung.

Unsere Stellungnahme geben wir aufgrund eigener Beurteilung der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens ab, die wir im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts gewonnen haben. Hierzu gehören vertiefende Erläuterungen und die Angabe von Ursachen zu den einzelnen Entwicklungen sowie eine kritische Würdigung der zugrunde gelegten Annahmen, nicht aber eigene Prognoserechnungen. Unsere Berichtspflicht besteht, soweit uns die geprüften Unterlagen eine Beurteilung erlauben.

Nach dem Ergebnis unserer Prüfung ist die Annahme der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zutreffend.

#### **Geschäftsverlauf und Lage der Gesellschaft**

Hervorzuheben sind insbesondere folgende Aspekte:

Im Geschäftsjahr 2019 erzielte die Gesellschaft einen Jahresfehlbetrag von 324 Tsd. Euro. Dagegen lag im Vorjahr noch ein Jahresüberschuss in Höhe von 4 Tsd. Euro vor. Grund für den Jahresfehlbetrag in 2019 war eine außerordentliche Zahlung in die Pensionskasse in Höhe von 323 Tsd. Euro. Diese Sonderzuführung war notwendig, da in der anhaltenden Niedrigzinsphase die zugesagte Verzinsung nicht mehr durch vorhandene Rücklagen gedeckt war.

Das Sachanlagevermögen hat sich gegenüber dem Vorjahr um 20% auf 23.359 Tsd. Euro deutlich erhöht. Der Anstieg erklärt sich einerseits aus erhöhten Investitionen in Gleisanlagen, Streckenausrüstung und Sicherungsanlagen. Andererseits wurden in 2019 größere Abschlagszahlungen für das Projekt "RHB 2010" geleistet, die als geleistete Anzahlungen ausgewiesen werden. Dementsprechend sind die geleisteten Anzahlungen innerhalb des Sachanlagevermögens im Vergleich zum Vorjahr stark um etwa 2.000 Tsd. Euro gestiegen. Das Anlagevermögen zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2019 liegt in Summe etwa um 10 % unter dem Planwert gemäß Wirtschaftsplan.

#### **Voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft**

Die Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung der Rhein-Haardtbahn GmbH im Lagebericht basiert auf Annahmen, bei denen Beurteilungsspielräume vorhanden sind. Wir halten diese Darstellung für plausibel. In diesem Zusammenhang ist insbesondere auf folgende Kernaussagen hinzuweisen:

Gemäß dem Ausblick im Lagebericht rechnet die Gesellschaft für 2020 bei einer Gesamtleistung (Umsatzerlöse sowie sonstige betriebliche Erträge) von 4.058 Tsd. Euro mit einem leichten Jahresüber-



WIRTSCHAFTSPRÜFUNG

schluss in Höhe von 4 Tsd. Euro. Dieses für das Geschäftsjahr 2020 geplante Jahresergebnis ist aus unserer Sicht realistisch. Bereits im Geschäftsjahr 2018 hat die Gesellschaft ein Jahresergebnis in vergleichbarer Höhe erwirtschaftet, und auch in 2019, wäre ohne die Sonderbelastung für die Pensionskasse, ein Ergebnis in ähnlicher Größenordnung erzielt worden.

Die Darstellung und Beurteilung der Lage des Unternehmens und seiner voraussichtlichen Entwicklung durch die Geschäftsführung im Jahresabschluss und im Lagebericht halten wir für zutreffend.



**Beteiligung an der Neue Energie  
Landkreis Bad Dürkheim GmbH**

## Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs. 2 GemO

Geschäftsjahr 2019

Teil 1  
für alle Unternehmen und Einrichtungen

<i>Name des Unternehmens</i>	<b>Neue Energie Landkreis Bad Dürkheim GmbH</b>
<i>Rechtsform</i>	privatrechtlich: Gesellschaft mit beschränkter Haftung
<i>Gegründet am</i> <i>Die derzeitige Satzung datiert vom</i>	30. März 2017 30. März 2017
<i>Wirtschaftsjahr ist</i> <i>Veränderungen im Berichtsjahr 2019</i>	das Kalenderjahr keine
<i>Gegenstand des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)</i>	Der Geschäftszweck der Gesellschaft ist Planung, Finanzierung, Bau und Betrieb von Anlagen zur hocheffizienten Energieerzeugung und -verteilung und sonstiger Versorgungsinfrastrukturen, vorrangig aus erneuerbarer Energie und Energieeffizienz.

Teil 2  
nur für Unternehmen in privater Rechtsform

<i>Beteiligungsverhältnisse (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)</i>	Landkreis Bad Dürkheim 50.000,- Euro                      50,00 % Pfalzwerke AG Ludwigshafen 50.000,- Euro                      50,00 %
---	--

<i>Besetzung der Organe (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)</i>	<p><b>Geschäftsführung:</b> Pabst, Klaus Schädler, Leonhard</p> <p><b>Aufsichtsrat:</b> Ihlenfeld, Hans-Ulrich Mittrücker, Dr. Norbert (bis 14.08.2019) Magaz, Pirmin (ab 15.08.2019) Lorch, Lothar (bis 14.08.2019) Bechtel, Torsten (ab 15.08.2019) Pfuhl, Reinhold Nauerz, Rainer Eberle, Heiko Beyer, Jürgen Bredenwischer, Marc</p> <p><b>Gesellschafterversammlung:</b> Ihlenfeld, Hans-Ulrich Nauerz, Rainer</p>
---	---

Beteiligungen des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	keine
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 2 GemO) sowie künftige Aufgaben	siehe Anhang und Lagebericht
Kapitalzuführungen/-entnahmen (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	keine
Auswirkung auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	keine
Laufende Gesamtbezüge (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	keine Angaben

Teil 3  
für alle wirtschaftlichen Unternehmen des öffentlichen und privaten Rechts

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

**Bilanzkennzahlen zum Beteiligungsbericht**

<b>1. Rentabilität</b>	
Eigenkapitalrentabilität	6,18%
Cash-Flow	84.969,64 €
<b>2. Vermögensaufbau</b>	
Anlagenintensität	82,07%
Intensität Umlaufvermögen	17,86%
<b>3. Anlagenfinanzierung</b>	
Anlagendeckung I	8,89%
Anlagendeckung II	94,60%
<b>4. Kapitalausstattung</b>	
Eigenkapitalquote	7,30%
Fremdkapitalquote	91,53%
<b>5. Liquidität</b>	
Liquiditätsgrad I	-64.898,88 €
Liquiditätsgrad III	84,30%

**NEUE ENERGIE LANDKREIS BAD DÜRKHEIM GMBH**  
**BAD DÜRKHEIM**  
**LAGEBERICHT FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2019**

**I. Grundlagen des Unternehmens**

**1. Geschäftsmodell des Unternehmens**

Die Neue Energie Landkreis Bad Dürkheim GmbH (NEDü oder Gesellschaft) wurde am 30. März 2017 gegründet und am 27. April 2017 unter HBR 65352 im Handelsregister des Amtsgerichts Ludwigshafen am Rhein eingetragen. Gesellschafter sind der Landkreis Bad Dürkheim, Bad Dürkheim, Körperschaft des öffentlichen Rechts mit 50% und die Pfalzwerke Aktiengesellschaft, Ludwigshafen mit 50%.

Der Geschäftszweck der Gesellschaft ist Planung, Finanzierung, Bau und Betrieb von Anlagen zur hocheffizienten Energieerzeugung und -verteilung und sonstiger Versorgungsinfrastrukturen, vorrangig aus erneuerbarer Energie im Landkreis Bad Dürkheim sowie weiterer Leistungen rund um das Thema Energie und Energieeffizienz.

**2. Forschung und Entwicklung**

Forschung und Entwicklung wird nicht betrieben.

**II. Wirtschaftsbericht**

**1. Geschäftsverlauf**

Das Geschäftsjahr 2019 ist das zweite volle Geschäftsjahr der Gesellschaft. Aufgrund der geringeren Sonneneinstrahlung in 2019 im Vergleich zu 2018 und mehrerer Störfälle an der Anlage konnten die Umsätze des Vorjahres nicht erreicht werden.

Insgesamt beurteilt die Geschäftsführung den Geschäftsverlauf, unter Berücksichtigung der guten technischen Anlagenperformance und des hohen Stromertrages, als gut.

**2. VFE-Lage**

**a. Ertragslage**

Im Geschäftsjahr 2019 wurde ein Jahresgewinn i. H. v. € 7.222,25 erwirtschaftet (Vorjahr: i. H. v. € 17.133,79).

Ursache für das geringere Jahresergebnis sind v. a. verminderte Umsatzerlöse durch eine etwas geringere Sonneneinstrahlung als 2018 sowie mehrere technische Anlagenausfälle.

Aufgrund der Sonneneinstrahlung 2019 konnten der Planwert der Stromeinspeisung und damit die geplanten Umsätze allerdings geringfügig übertroffen werden.

## **b. Finanzlage**

Die Gesellschaft ist zum Bilanzstichtag mit liquiden Mitteln von 275 T€ ausgestattet und daher jederzeit in der Lage ihre finanziellen Verpflichtungen fristgerecht zu erfüllen. Des Weiteren verweisen wir auf unsere Ausführungen zur Vermögenslage.

## **c. Vermögenslage**

Das Gesamtvermögen der Gesellschaft besteht aus den Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens in Form der Photovoltaikanlage Deponie Ellerstadt Süd in Ellerstadt. Zum 31. Dezember 2019 beträgt der Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen der Gesellschaft 82,07% (Vorjahr 83,18%).

Der Jahresüberschuss aus dem Jahr 2019 i. H. v. € 7.222,25 (Vorjahr i. H. v. € 17.133,79) soll auf neue Rechnung vorgetragen werden. Bei einem Stammkapital von € 100.000,00 und nach Verrechnung des Überschusses verbleibt ein Bilanzgewinn i. H. v. € 16.929,37 (Vorjahr Bilanzgewinn i. H. v. € 9.707,12) woraus sich eine Eigenkapitalquote von 7,30% ergibt (Vorjahr 6,59%).

Die Passivseite der Bilanz ist v. a. geprägt durch Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten und Gesellschaftern i. H. v. € 1.456.942,93, die der Finanzierung der Anlagen dienen. Es handelt sich hierbei um ein langfristiges Tilgungsdarlehen einer Bank, welches mit festem Zinssatz über die ersten 15 Jahre sowie um endfällige Darlehen der Gesellschafter, welche mit festem Zinssatz über die gesamte Projektlaufzeit abgeschlossen sind. Aufgrund der sinkenden Zinsen ist der Cashflow zur Bedienung von Zins und Tilgung ausreichend.

## **3. Finanzielle Leistungsindikatoren**

Bei den finanziellen Leistungsindikatoren liegt unser Fokus auf der

- Umsatzentwicklung und dem
- Betriebsergebnis.

Wir ziehen für unsere interne Steuerung der Gesellschaft die Kennzahl des Cashflows (Periodenergebnis zzgl. Abschreibungen und Änderung langfristiger Rückstellungen) heran.

Der Cashflow beträgt zum 31. Dezember 2019 85 T€ und ist gegenüber dem Vorjahr etwas gesunken.

## **4. Gesamtaussage**

Wir beurteilen die Lage der Gesellschaft aufgrund der Entwicklung als positiv. Risiken, die den Fortbestand der Gesellschaft gefährden könnten, sind derzeit nicht erkennbar.

## **III. Prognosebericht**

Die Planung der Neue Energie Bad Dürkheim sieht in 2020 die Konsolidierung des Betriebes der Bestandsanlage sowie zukünftig ein Ausbau der Geschäftstätigkeit vor.

Die Gesellschaft plant für 2020 die Erweiterung der bestehenden PV-Anlage „Deponie Ellerstadt“, konkret die Errichtung und Betrieb einer PV-Anlage auf der Nordflanke des Deponiekörpers. Außerdem werden kommunale Liegenschaften hinsichtlich einer Errichtung von PV-Anlagen geprüft.

Der Geschäftsführung liegen keine Kenntnisse über bestandsgefährdende Risiken vor.

Auf Basis der ganzjährig in Betrieb befindlichen bestehenden PV-Anlage sollten die Umsatzerlöse in 2020 bei etwa 154 T€ liegen. Das Jahresergebnis sollte, je nach tatsächlicher Sonneneinstrahlung, leicht positiv sein. Die Entwicklung des Cashflows wird ebenfalls als ausreichend eingeschätzt.

Die Planung der Gesellschaft für das Geschäftsjahr 2020 berücksichtigt keine Auswirkungen resultierend aus dem Ausbruch des Corona-Virus und ist vorbehaltlich von Änderungen, die sich in Abhängigkeit von der weiteren Entwicklungen in diesem Zusammenhang ergeben können.

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

##### **1. Chancenbericht**

Das bedeutsamste Risiko im Regelbetrieb liegt in der Volatilität der Sonneneinstrahlung. Im Falle einer unterdurchschnittlichen Sonneneinstrahlung führt dies zu einer Verschlechterung des Ergebnisses gegenüber Plan. Bei überdurchschnittlicher Sonneneinstrahlung ergibt sich jedoch auch die Chance einer Verbesserung des Ergebnisses.

##### **2. Risikobericht**

Die Gesellschaft ist in das Risikomanagementsystem der PFALZWERKE AKTIENGESELLSCHAFT eingebunden.

Entsprechend den implementierten Grundsätzen stellen insbesondere eine unzureichende Sonneneinstrahlung, ein Mangel in der Modulqualität oder Störungen des Anlagenbetriebs identifizierte Risiken dar (z. B. technische Probleme).

Das finanzielle Risiko aus Anlagenschäden, wird teilweise durch Betriebsunterbrechungsversicherungen kompensiert.

Des Weiteren bestehen zwei Risiken aufgrund der Insolvenz und anschließender Firmenlöschung des Herstellers der PV-Module, da hierdurch die Produktgarantie sowie die Leistungsgarantie nicht mehr werthaltig sind. Im Falle von systematischen Produktschäden bzw. verminderter Leistungserbringung sind zusätzliche Finanzmittel erforderlich.

Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts gehen wir davon aus, dass die Unternehmensfortführung aber im Fall einer unterplanmäßigen Entwicklung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage durch Eigenkapitalzuführungen der Gesellschafter gesichert werden kann.

Aufgrund der zu Beginn des Jahres 2020 aufgetretenen Corona-Pandemie können mittelbare Auswirkungen aufgrund steigender Preise oder mangelnder Verfügbarkeit von Kapazitäten in der Betriebsführung oder bei betriebsnotwendigen Dienstleistungen (wie etwa für Reparaturen) auftreten. Des Weiteren ist aufgrund des allgemein gesunkenen Stromverbrauches in Deutschland die Wahrscheinlichkeit von negativen Strompreisen gestiegen, welche zu Mindereinnahmen für die Gesellschaft führen könnten.

Bad Dürkheim, 12. Mai 2020

### **Neue Energie Landkreis Bad Dürkheim GmbH**

gez. Pabst

gez. Schädler

---

Klaus Pabst  
Geschäftsführer

---

Dipl.-Ing.(FH) Leonhard Schädler  
Geschäftsführer

**Beteiligung am  
Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Bad Dürkheim**

## Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs. 2 GemO

**2019**

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 2019

<b>1. Rentabilität</b>	
Eigenkapitalrentabilität	-1,47%
Cash-Flow	-1.403.538

<b>2. Vermögensaufbau</b>	
Anlagenintensität	55,17%
Intensität Umlaufvermögen	44,72%

<b>3. Anlagenfinanzierung</b>	
Anlagendeckung I	45,01%
Anlagendeckung II	157,00%

<b>4. Kapitalausstattung</b>	
Eigenkapitalquote	24,83%
Fremdkapitalquote	75,15%

<b>5. Liquidität</b>	
Liquiditätsgrad I	303,98%
liquide Mittel	6.618.967,85
kurzfr. Fremdkapital	2.177.445,23

<b>Brutto - Cashflow (indirekte Ermittlungsmethode)</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Jahresgewinn/Verlust	-59.412	379.296
+ Abschreibungen	623.761	475.626
+ Zuführung langfr. RST (Rekultivierung und Sanierung)	221.250	271.209
	<u>785.599</u>	<u>1.126.131</u>
- Zuschreibung	0	0
- Abnahme langfr. RST (Rekultivierung und Sanierung)	-2.189.137	-755.360
	<u><u>-1.403.538</u></u>	<u><u>370.771</u></u>

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

**LAGEBERICHT FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2019**

**I. Wirtschaftsbericht**

**1. Geschäftstätigkeit und gesamtwirtschaftliche Rahmenbedingungen**

Die Abfallentsorgungseinrichtung des Landkreises Bad Dürkheim wurde im Jahr 2019 als Eigenbetrieb geführt und nach den Bestimmungen der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung verwaltet (Betriebssatzung vom 19.10.2005). Der Eigenbetrieb steht seit 01.01.2006 unter verantwortlicher Leitung des Werkleiters, Herrn Klaus Pabst.

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

Der Entsorgungsbereich umfasst das gesamte Kreisgebiet mit 132.714 Einwohnern (Stand 31.12.2018). 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 sind die Aktivitäten im Bereich der Deponiebewirtschaftung, die Leistungen für die „Dualen Systeme“ und der Betrieb einer Photovoltaikanlage auf der Deponie „An der B 37“ in Friedelsheim.

**2. Geschäftsverlauf (inkl. Angaben zu §§ 26 S. 2 Nr. 1 und 2 EigAnVO)**

Das Ergebnis der Gebührenkalkulation für das Jahr 2019 erforderte keine Anpassung der bisher festgesetzten Abfallentsorgungsgebühren.

Das Wirtschaftsjahr 2019 weist im Ergebnis einen Jahresverlust von T€-59 T€ aus. Die Wirtschaftsgrundsätze gem. § 85 Abs. 2 GemO konnten dementsprechend nicht erfüllt werden, da der Mindestgewinn nicht erwirtschaftet wurde. Vor dem Hintergrund der vorhandenen Rücklagen ist dies jedoch unschädlich, da erwirtschaftete Überschüsse nach den einschlägigen kommunalabgabenrechtlichen Bestimmungen an die Gebührenzahler zurückfließen müssen.

Die Restverfüllung, die Profilierung und die Oberflächenabdichtung der Nordflanke der Deponie Ellerstadt konnte im Jahr 2017 abgeschlossen werden. Die Arbeiten für die Herstellung der Ausgleichsmaßnahmen wurden im laufenden Jahr fortgesetzt. Es handelt sich dabei im Wesentlichen um Bepflanzungen und Maßnahmen für den Artenschutz.

Um festzustellen, in wie weit sich die organischen Abfälle in den Deponien der Standorte Ellerstadt und Friedelsheim bereits abgebaut haben, wurde eine Potenzialstudie zur möglichen Verwertung des Deponiegases durchgeführt. Ziel ist dabei eine Reduzierung der CO<sub>2</sub> Emissionen.

Der Umbau des Entgasungssystems am Standort der Deponie in Friedelsheim hat im Dezember 2019 mit folgenden Maßnahmen begonnen:

- Sanierung der mit Zugzylindern ausgebauten Gasbrunnen und Ausbau als Gas-/Belüftungsbrunnen im Neuteil;
- Sanierung der Gassammelstellen im Deponiealtteil und Neuaufbau der Gassammelstellen im Neuteil;
- Trennung des Gasfassungssystems in sogenanntes Gut- und Schwachgas;
- Rückbau der vorhandenen Gasförderstation einschließlich Fackelanlage;
- Inbetriebnahme einer neuen Gasförderstation einschließlich Schwachgasbehandlungsanlage.

Mit Umsetzung dieser Maßnahmen können die gefassten und behandelten Gasmengen im Vergleich zum Referenzszenario deutlich gesteigert werden. Bei den erfassten und behandelten Gasmengen wird für den Bilanzierungszeitraum 2019 – 2043 eine Steigerung des Gesamt-Kohlenstoffaustrages über den Gaspfad um den Faktor 2 – 3 gegenüber dem Referenzszenario prognostiziert.

Der Gaserfassungsgrad kann mit Umstellung des Absaugbetriebes von im Durchschnitt ca. 50 % auf rechnerisch > 100 % gesteigert werden. Hinter der Angabe > 100 % verbirgt sich die Beschleunigung der Abbauprozesse infolge der Umstellung von anaerob auf aerobe Milieubedingungen. Gegenüber dem Referenzszenario beträgt die Emissionsminderung im Zeitraum 2019 – 2043 ca. 106.000 CO<sub>2</sub>-Äquivalent (= 65 %).

Für den Umbau des Entgasungssystems auf der Deponie Friedelsheim hat der AWB einen Zuwendungsbescheid der Nationalen Klimaschutzinitiative (NKI) über eine Förderhöhe von €450.000 bei einer Förderquote von 50 % erhalten.

Die Potenzialstudie für die Deponie Ellerstadt ist abschließend ausgewertet. Entsprechende bauliche Maßnahmen werden derzeit geplant und sollen ebenfalls über die NKI gefördert werden.

Nachdem die Deponieflächen der Kreisbauschuttdeponie „Am Feuerberg“ in Bad Dürkheim in das Eigentum des Landkreises Bad Dürkheim übergegangen sind, wurde die Planung für die Sanierung der Kreisbauschuttdeponie erstellt und bei der SGD Süd zur Genehmigung eingereicht. Das Genehmigungsverfahren ist noch nicht abgeschlossen. Auf Basis der Genehmigung eines vorzeitigen Baubeginns wurde mit der Profilierung der für den ersten Bauabschnitt notwendigen Flächen begonnen.

Das gesamte operative Geschäft einschließlich der Annahme der für die Profilierung der Deponie notwendigen mineralischen Massen (Akquise, Annahmeverfahren, Prüfung Analytik, Annahmekontrolle, Einbau) wurde vom Abfallwirtschaftsbetrieb in eigener Regie durchgeführt. Zur Optimierung der Logistik wurde an diesem Standort eine Waage für Schwerlastverkehr installiert.

Im Zuge der Standortentwicklung des ehemaligen Biokompostwerkes wurde die Gesamtfläche zwischen GML und Abfallwirtschaftsbetrieb aufgeteilt. Die GML nutzt ihren Grundstücksanteil für den Umschlag der Bioabfälle der GML Gesellschafter. Der operative Umschlag der Bioabfälle wurde von den Gesellschaftern der GML im Rahmen einer Zweckvereinbarung auf den Abfallwirtschaftsbetrieb des Landkreises Bad Dürkheim übertragen. Der Abfallwirtschaftsbetrieb erbringt dabei die Umschlagsleistung für seine eigenen Mengen und - gegen ein entsprechendes Entgelt - für die Mengen der weiteren anliefernden GML Gesellschafter.

Auf dem Grundstücksteil des Abfallwirtschaftsbetriebs wurde ein Abfallwirtschaftszentrum eingerichtet, das bereits für verschiedene abfallwirtschaftliche Tätigkeiten des Abfallwirtschaftsbetriebs genutzt wird. Neben dem Umschlag von Altpapier und Altglas aus dem Landkreis Bad Dürkheim wurde auf dieser Fläche ab 01.01.2019 ein Wertstoffhof eingerichtet, der vom Abfallwirtschaftsbetrieb in eigener Regie betrieben wird.

Zum 01.01.2017 wurde erstmals die Vermarktung des Altpapiers in einem separaten Los ausgeschrieben. Ausgehend von einem guten Preisniveau des Vorjahres war im laufenden Geschäftsjahr eine kontinuierliche Reduzierung der Altpapierpreise zu verzeichnen. Hinsichtlich des Anteils der dualen Systeme am Altpapier wurde im Wirtschaftsjahr 2018 mit dem Entsorger eine Vereinbarung abgeschlossen, die sowohl eine Beteiligung des Entsorgers an den Verwertungserlösen am Altpapier als auch ein Entgelt für die Mitbenutzung des kommunalen Sammelsystems regelt.

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

Die Bauarbeiten wurden zum Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres abgeschlossen. Die neuen Büroflächen konnten zu Beginn des Wirtschaftsjahres 2019 bezogen werden.

## **2.1 Ertragslage**

Die Erlöse und Erträge, ohne die Zinserträge, beliefen sich im Wirtschaftsjahr 2019 auf insgesamt T€ 14.899. Davon wurden T€ 14.640 an Umsatzerlösen erzielt.

Die sonstigen betrieblichen Erträge haben sich im Vergleich zum Vorjahr um T€ 217 auf T€ 259 erhöht. Die Erhöhung ist im Wirtschaftsjahr 2019 insbesondere auf die Fördergelder der NKI (T€ 180) für die Deponie Friedelsheim sowie eine Kostenbeteiligung für die Bepflanzung auf der Deponie Ellerstadt (T€ 60,5) zurückzuführen.

Im Wirtschaftsjahr 2019 wurden Papiererlöse in Höhe von T€ 927 erzielt. Die Papiererlöse haben sich gegenüber dem Vorjahr aufgrund gesunkener Preise um T€ 238 verringert.

Der Gesamtaufwand, ohne den Zinsaufwand, belief sich auf T€ 14.715. Davon entfielen T€ 10.384 auf Aufwendungen für bezogene Leistungen.

Das Zinsergebnis 2019 betrug T€ -243. Zinserträge aus der Verzinsung eines Darlehens an ein Beteiligungsunternehmen konnten in Höhe von T€ 4 erzielt werden. Die Zinsaufwendungen in Höhe von T€ 248 resultieren aus der Aufzinsung der langfristigen Rückstellungen.

## **2.2 Vermögenslage**

Die Kapitalstruktur zeigt, dass sich das Eigenkapital von 22,7 % auf 24,8 % des Gesamtkapitals erhöht hat. Der Anlagendeckungsgrad II verändert sich von 177 % auf 157 %.

## 2.3 Finanzlage

Der Cashflow des Betriebes aus laufender Geschäftstätigkeit von T€ -1.137 wies gegenüber den Investitionen des Wirtschaftsjahres eine Unterdeckung von T€44 aus.

Der Eigenbetrieb ist zum Bilanzstichtag mit liquiden Mitteln von T€ 6.619 ausgestattet und daher jederzeit in der Lage seine finanziellen Verpflichtungen fristgerecht zu erfüllen.

## 2.4 Investitionen des Wirtschaftsjahres

Die Aufwendungen für die Investitionstätigkeit des Abfallwirtschaftsbetriebes im Wirtschaftsjahr 2019 beliefen sich auf insgesamt T€ 1.093 (ohne GwG) mit folgenden Schwerpunkten:

- Immaterielle Vermögensgegenstände: Waagesoftware T€ 3,4
- Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs und anderen Bauten: Neubau Verwaltungsgebäude mit T€ 593, Außenanlage Verwaltungsgebäude mit T€ 127, Erweiterung Asphaltfläche AWZ Grünstadt mit T€ 7,3
- Betriebseinrichtungen der Abfallverarbeitungsanlagen/Abfallablagerung: Betriebsstraße Ost bei der Kreisbauschuttdeponie mit T€ 9,8
- Einbringungsanlagen der Abfallbeseitigung / Betriebseinrichtungen der Einsammlung: Container mit T€ 24,2
- Andere Anlagen / Betriebs- und Geschäftsausstattung: zwei Rollpacker für die Standorte Wertstoffhof Haßloch und AWZ Grünstadt mit T€ 170,8, Einrichtung Verwaltungsgebäude mit T€ 91,7, Fahrzeugwaage für die Kreisbauschuttdeponie mit T€ 34,5, Bürocontainer für die Kreisbauschuttdeponie mit T€ 6,5, Einfriedung Wertstoffhof Haßloch mit T€ 13,6.

Auf der Deponie Friedelsheim wurden Kosten für die endgültige Oberflächenabdichtung und Entgasung in Höhe von T€ 1.893 und bei der Deponie Ellerstadt für die endgültige Oberflächenabdichtung in Höhe von T€ 43 aufgewendet. Die Kosten für diese Maßnahmen wurden direkt gegen die dafür gebildeten Rückstellungen gebucht und werden deshalb nicht im Anlagevermögen als Investitionstätigkeit ausgewiesen.

## 2.5 Finanzielle Leistungsindikatoren

Bei den finanziellen Leistungsindikatoren liegt unser Fokus auf der

- Umsatzentwicklung und dem
- Betriebsergebnis.

Wir ziehen für unsere interne Steuerung des Betriebes die Kennzahl des Cashflows (Periodenergebnis zzgl. Abschreibungen und Änderung langfristiger Rückstellungen) heran.

Der Cashflow beträgt zum 31. Dezember 2019 -1.404 T€

Für das Wirtschaftsjahr 2020 planen wir wieder mit einem positiven Cashflow.

## 2.6 Gesamtaussage

Wir beurteilen die Lage des AWB DÜW aufgrund der derzeitigen Entwicklung als positiv. Vor dem Hintergrund unserer finanziellen Stabilität sehen wir uns für die Bewältigung künftiger Risiken aber gut gerüstet. Risiken, die den Fortbestand der Gesellschaft gefährden könnten, sind derzeit nicht erkennbar.

## II. Prognosebericht

Nach dem Ergebnis der Wirtschaftsplanung und unter Berücksichtigung der vorhandenen Rücklagen war eine Anpassung der Behältergebühren für die Entsorgung von Abfällen aus Privathaushalten für das Jahr 2020 nicht notwendig. Aufgrund gestiegener Transport- und Entsorgungspreise mussten die Gebühren für die Abfuhr von Mulden und Containern sowie die Gebühren für die Anlieferung von Abfällen auf den Wertstoffhöfen ab 2020 angepasst werden.

Die Deponien in Haßloch, Neustadter Straße und Mußbacher Weg, sowie die Deponie in Esthal sollen formell in die Nachsorgephase überführt werden. Die entsprechenden Anträge werden bis Mitte dieses Jahres bei der SGD Süd eingereicht.

Für die Deponien Lindenberg und Elmstein werden die Stilllegungsplanungen bis Mitte des Jahres der SGD Süd zur Genehmigung vorgelegt.

Der für das Wirtschaftsjahr 2019 geplante Jahresüberschuss in Höhe von T€362 konnte nicht erreicht werden. Das Jahresergebnis 2019 liegt gegenüber der Planungsrechnung vor allem aufgrund der Verwaltungsbeitragsnachzahlungen um T€421 unter den Erwartungen.

Für das Wirtschaftsjahr 2020 ist ein Jahresüberschuss von T€227 geplant.

Die Planung des Eigenbetriebs für das Wirtschaftsjahr 2020 berücksichtigt keine Auswirkungen resultierend aus dem Ausbruch des Corona-Virus und ist vorbehaltlich von Änderungen, die sich in Abhängigkeit der weiteren Entwicklungen in diesem Zusammenhang ergeben können.

## III. Chancen- und Risikobericht

Das noch nicht abgedichtete Plateau des Neuteils der Deponie Friedelsheim wird in 2020 abgedichtet. Damit verfügt der gesamte Deponieneuteil über die endgültige Oberflächenabdichtung. Die Sickerwasserbildung sollte damit reduziert werden können, mit der Folge sinkender Betriebskosten bei der Sickerwasserentsorgung.

Die im Einsatz befindlichen sechs Bewässerungsfelder übernehmen nach der Fertigstellung der Oberflächenabdichtung die Aufgabe der Befeuchtung des Deponiekörpers. Die Kreislaufführung des Sickerwassers ist eine weitere Maßnahme zur Reduzierung der Sickerwasserbildung, was zu Kosteneinsparungen während der Nachsorgezeit führen wird.

Die Erlöse aus der Annahme mineralischer Abfälle an den verschiedenen Standorten sollen auch künftig das Gesamtergebnis des Abfallwirtschaftsbetriebes positiv beeinflussen. Dabei wird die Annahme der Profilierungsmassen für die Sanierung der Kreisbauschuttdeponie „Am Feuerberg“ in den nächsten Jahren eine bedeutende Rolle spielen. Diese wirtschaftliche Betätigung ist dennoch gewissen Risiken unterworfen, da die Anlieferungsmengen und die Preisgestaltung Marktschwankungen unterliegen.

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.

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

Der Risikobericht berücksichtigt keine Auswirkungen, welche aus dem Ausbruch des Corona-Virus resultieren könnten. Bisher sind keine Einschränkungen bei den Entsorgungsunternehmen und Entsorgungsanlagen aufgetreten. Aus heutiger Sicht gibt es keine konkreten Anhaltspunkte dafür, dass eine Änderung eintreten könnte. Es kann jedoch nicht gänzlich ausgeschlossen werden, dass eine Häufung von corona-bedingten Krankheitsfällen bei den Entsorgungsunternehmen zu Ausfällen bei der Abfallentsorgung führen könnten.

#### **IV. Gesamtaussage**

Für das Wirtschaftsjahr 2020 rechnen wir wieder mit einem positiven Ergebnis. Vor dem Hintergrund unserer finanziellen Stabilität sehen wir uns für die Bewältigung der künftigen Risiken gut gerüstet.

Bad Dürkheim, 7. Mai 2020

**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 -2019-**

**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 bzw. 04.03.2015
<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

Kreiskrankenhaus Grünstadt - Westring 55 - 67269 Grünstadt

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

Teil III

Vorliegen der Voraussetzung des § 85 Abs.1 GemO (§90 Abs.2 Satz 3 Nr.4 GemO) für das wirtschaftliche Unternehmen

entfällt, da gem. § 85 Abs.3 GemO eine nicht wirtschaftliche Betätigung vorliegt

Kennzahlen	Berechnung	Ergebnis
<b>1. Ertragslage</b>		
<b>a) Rentabilität</b>		
Eigenkapitalrentabilität	€ ( -292.849,62 x 100 ) : 17.452.776,57	-1,68%
Gesamtkapitalrentabilität	€ ( -292.849,62 x 100 ) : 35.682.263,04	-0,82%
<b>b) Umsatz pro Mitarbeiter</b>	€ 38.215.340,94 : 378,06	<b>101.082,74 €</b>
<b>c) Cash-Flow</b>	€ -292.849,62 + 1.387.650,24 + 0	<b>1.094.800,62 €</b>
<b>2. Vermögensaufbau</b>		
Anlagenintensität	€ ( 16.649.006,64 x 100 ) : 35.682.263,04	<b>46,66%</b>
Intensität d.Umlaufvermögens	€ ( 17.521.108,51 x 100 ) : 35.682.263,04	<b>49,10%</b>
<b>3. Anlagenfinanzierung</b>		
Anlagendeckung I	€ ( 17.452.776,57 x 100 ) : 16.649.006,64	<b>104,83%</b>
Anlagendeckung II	€ ( 17.452.776,57 + 1.325.387,52 x 100 ) : 17.452.776,57	<b>107,59%</b>
<b>4. Kapitalausstattung</b>		
Eigenkapitalquote	€ ( 17.452.776,57 x 100 ) : 35.682.263,04	<b>48,91%</b>
Fremdkapitalquote	€ ( 3.726.245,86 x 100 ) : 35.682.263,04	<b>10,44%</b>
<b>5. Liquidität</b>		
Liquiditätsgrad I	€ 7.811.398,20 - 1.696.499,88	<b>6.114.898,32 €</b>
Liquiditätsgrad III	€ ( 17.521.108,51 x 100 ) : 1.325.387,52	<b>1321,96%</b>

-Eigenbetrieb-, Grünstadt

# I. Lagebericht für das Geschäftsjahr 2019

## 1. Grundlagen des Krankenhauses

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

Mit Feststellungsbescheid vom 16. Juli 2019 wurden die Planbetten von 194 auf 184 Betten folgendermaßen verteilt:

– <b>Innere Medizin</b>	87 Betten	Chefarzt Dr. Hans Münke
– <b>Chirurgie</b>	63 Betten	Chefarzt Dr. Frank Ehmann
– <b>Gynäkologie und Geburtshilfe</b>	20 Betten	Chefarzt Dr. Niko Grabowiecki
– <b>Anästhesie / Intensivmedizin / Schmerztherapie</b>	8 Betten	Chefarzt Dr. Andreas Bernhardt
– <b>Hals-Nasen-Ohren (HNO) Belegabteilung</b>	6 Betten	Belegärzte Dr. Cathrine und Dr. Peter Mattinger

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

– <b>Geriatriische Tagesklinik</b>	12 Plätze	Chefarzt Dr. Hans Münke
------------------------------------	-----------	-------------------------

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

## 2. Wirtschaftsbericht

### 2.1. Gesundheitspolitische Entwicklung

Die Entwicklung der Krankenhäuser in Deutschland ist durch Konkurrenz, Kapazitätsabbau und Konzentration gekennzeichnet. Um den Ausgabenanstieg der Krankenkassen zu begrenzen werden immer mehr Behandlungen ambulant durchgeführt. Trotz allem ist die Zahl der stationären Krankenhaufälle von 1997 bis 2007 um 5% gewachsen und im Zeitraum von 2008 bis 2018 sogar um 11% gestiegen. Gleichzeitig ist die mittlere Verweildauer der Patienten im Krankenhaus in den letzten zehn Jahren um rund 11% auf 7,2 Tage gesunken. Es wurden rund 5.000 Krankenhausbetten (-0,99%) abgebaut, die Bettenauslastung sank von 77,4% im Jahr 2008 auf 77,1% im Jahr 2018.

Kennzahlen	2008	2018	+/-	in %
Krankenhausfälle (Mio.)	17,5	19,4	1,9	10,86
Verweildauer (Tage)	8,1	7,2	-0,9	-11,11
Krankenhäuser	2.083	1.925	-158	-7,59
Krankenhausbetten (Tsd.)	503	498	-5	-0,99
Auslastung der Betten (%)	77,4	77,1	-0,3	-0,39

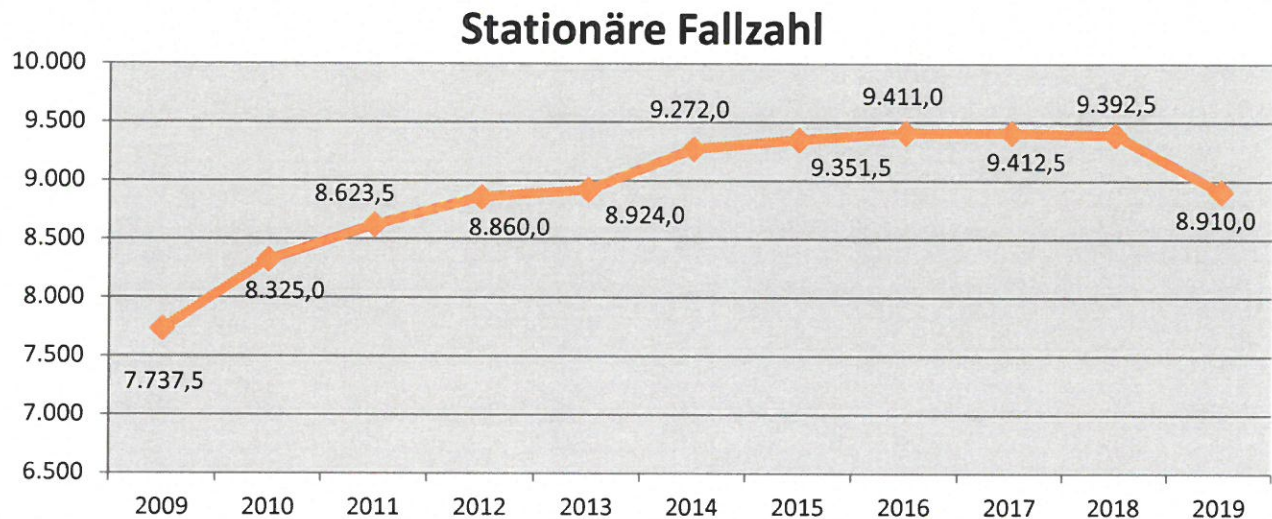
Quelle: Statistisches Bundesamt Krankenhausstatistik 2018 vorläufige Ergebnisse

## 2.2 Geschäftsverlauf

### 2.2.1 Leistungsentwicklung

#### 2.2.1.1. Stationärer Bereich

Mit 8.910 stationären Fällen lag die gesamte Patientenzahl des Krankenhauses ohne interne Verlegungen im Jahr 2019 um 482,5 Fälle unter der des Vorjahres.



Zurückzuführen ist dieser Fallzahlrückgang auf den Rückgang der Patientenzahlen vor allem in den Fachabteilungen Innere und Chirurgie, was vorwiegend durch die Sanierungsmaßnahmen im Bestands-OP zu begründen ist.

Fachabteilung	Planbetten	Fallzahl			Verweildauer (Tage)		
		2019	2018	+/-	2019	2018	+/-
Innere Medizin	87	3.850,5	4.012,0	-161,5	4,66	4,72	-0,06
Chirurgie	63	3.354,5	3.549,0	-194,5	4,26	4,59	-0,33
Gynäkologie/Geburtshilfe	20	1.336,5	1.392,0	-55,5	3,31	3,31	0,00
Hals-Nasen-Ohren	6	789,0	824,0	-35,0	2,03	1,98	0,05
Intensivmedizin	8	767,5	859,5	-92,0	2,27	2,14	0,13
<b>Gesamt ohne interne Verlegungen</b>	<b>184</b>	<b>8.910,0</b>	<b>9.392,5</b>	<b>-482,5</b>	<b>4,49</b>	<b>4,61</b>	<b>-0,12</b>

Die Fallzahl der Fachabteilung Innere Medizin sank um 161,5. Hierbei handelt es sich um normale Schwankungen.

Die Fachabteilung Chirurgie sank auf 3.354,5 Fälle, dies entspricht 194,5 Fällen weniger als im Vorjahr. Hierfür verantwortlich ist neben der Zurückhaltung der Patienten wegen des OP-Modulgebäudes, die bedingt durch den Fachkräftemangel zwei zeitversetzte Nachbesetzung der beiden freien Oberarztstellen im Bereich der Orthopädie/

Unfallchirurgie. Des Weiteren mussten sich die beiden neuen Oberärzte zuerst bei den Patienten und Ärzten der Umgebung etablieren.

In der Fachabteilung Gynäkologie/Geburtshilfe ist die Zahl der stationär behandelten Patientinnen um 55,5 Fälle gesunken.

Die Patientenzahl in der Belegabteilung HNO lag um 35 Fälle unter der Fallzahl des Vorjahres. Bei dieser hohen Fallzahl der Abteilung ist zu beachten, dass der starke Anstieg der Patientenzahlen in den vergangenen Jahren auf einen Sondereffekt bei der Behandlung von Schlaflaborpatienten zurückzuführen ist. Anfang 2010 wurde die Vergütung für die ambulante Behandlung im Schlaflabor so stark gekürzt, dass diese nicht mehr kostendeckend war. Um diese Patienten nicht unversorgt zu lassen, wurden die stationären Behandlungsmöglichkeiten erweitert. Dies hat seit 2010 zu einem deutlichen Anstieg der Patientenzahlen in dieser Abteilung geführt.

Die Fallzahl in der Fachabteilung Intensivmedizin sank im Vergleich zum Jahr 2018 um 92 Fälle.

Die durchschnittliche Verweildauer der Patienten sank im Berichtszeitraum geringfügig um 0,12 Tage auf 4,49 Tage.

Seit der Einführung eines vollpauschalierten Entgeltsystems auf Basis der Diagnosis-Related-Groups (DRG) im Jahr 2003 werden alle stationären Krankenhausbehandlungsfälle über DRG-Fallpauschalen vergütet. Nachfolgend sind die Anzahl, die Summe der Bewertungsrelationen und der durchschnittliche Fallschweregrad (Case-Mix-Index - CMI) der DRG-Fallpauschalen im Vergleich mit den Vorjahreswerten dargestellt (jeweils inklusive Überlieger). Die wichtigsten DRG-Fallpauschalen sind in den Anlagen zum Geschäftsbericht aufgelistet (nach Häufigkeit und Erlöswert, d. h. Summe der Bewertungsrelationen).

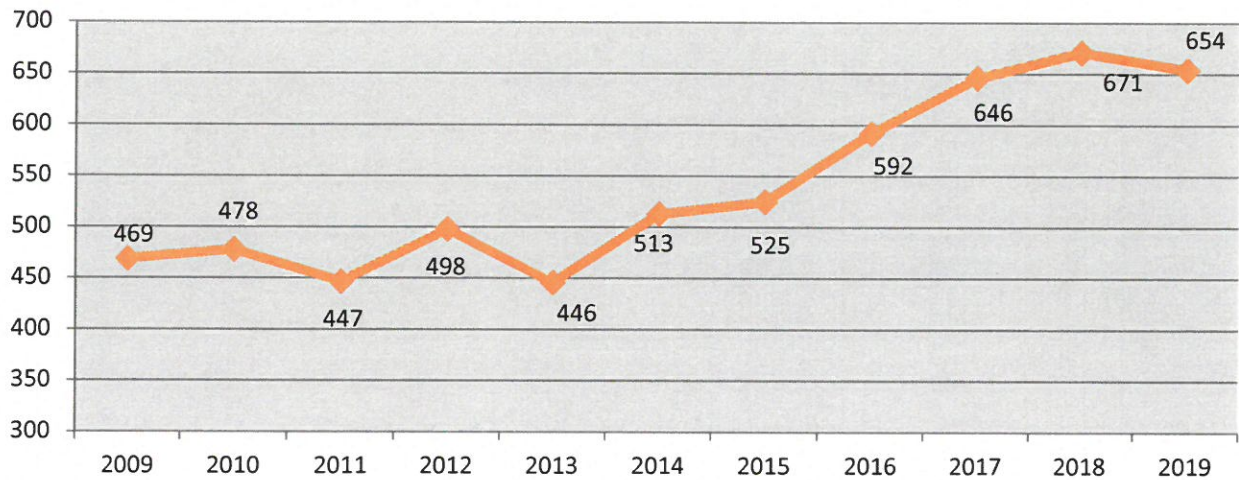
	<b>2019</b>	2018	+/-
Anzahl der DRG-Fallpauschalen	<b>9.583</b>	10.066	-483
Summe der Bewertungsrelationen	<b>7.452,479</b>	7.653,080	-200,601
durchschnittlicher Fallschweregrad (CMI)	<b>0,7777</b>	0,7603	0,0174

Entsprechend der stationären Fallzahl sank auch die Anzahl der DRG-Fallpauschalen und zwar um 483 Fälle. Die Summe der DRG-Bewertungsrelationen verminderte sich um 200,601 Bewertungsrelationen. Der durchschnittliche Fallschweregrad der abgerechneten DRG-Fallpauschalen stieg um 0,0174.

Geburten:

Entsprechend dem allgemeinen Trend leicht sinkender Geburtenzahlen in Rheinland-Pfalz und Deutschland ist die Anzahl der Entbindungen im Kreiskrankenhaus im vergangenen Jahr auf 654 Geburten gesunken. Dies sind 17 Geburten weniger als im Vorjahr.

**Geburten**



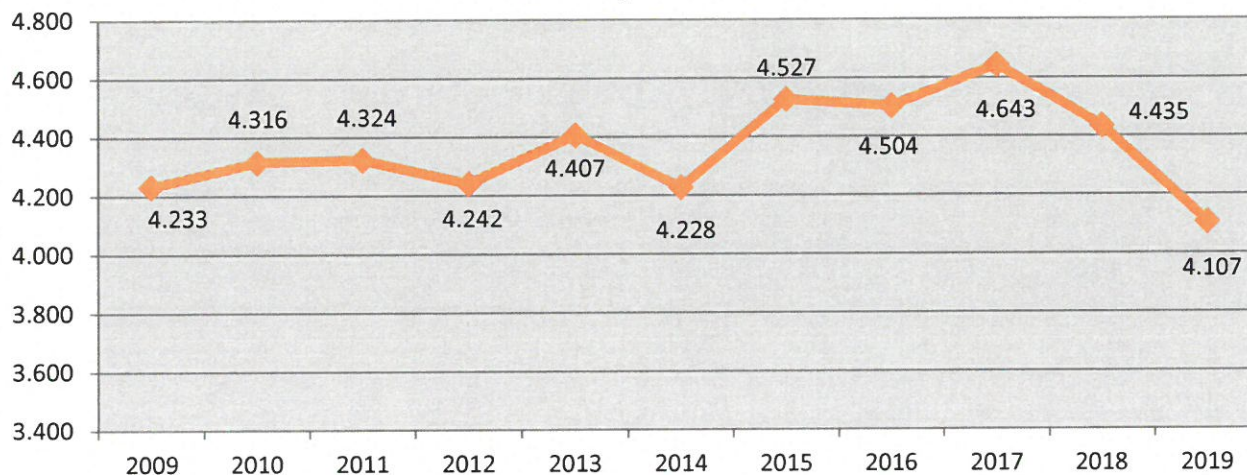
	2019	2018	+/-
Anzahl der Geburten	654	671	-17



Operationsabteilung:

Die Anzahl der Operationen sank auf 4.107 Operationen. Dies sind im Vergleich zum vergangenen Jahr 328 Operationen weniger.

### Anzahl Operationen



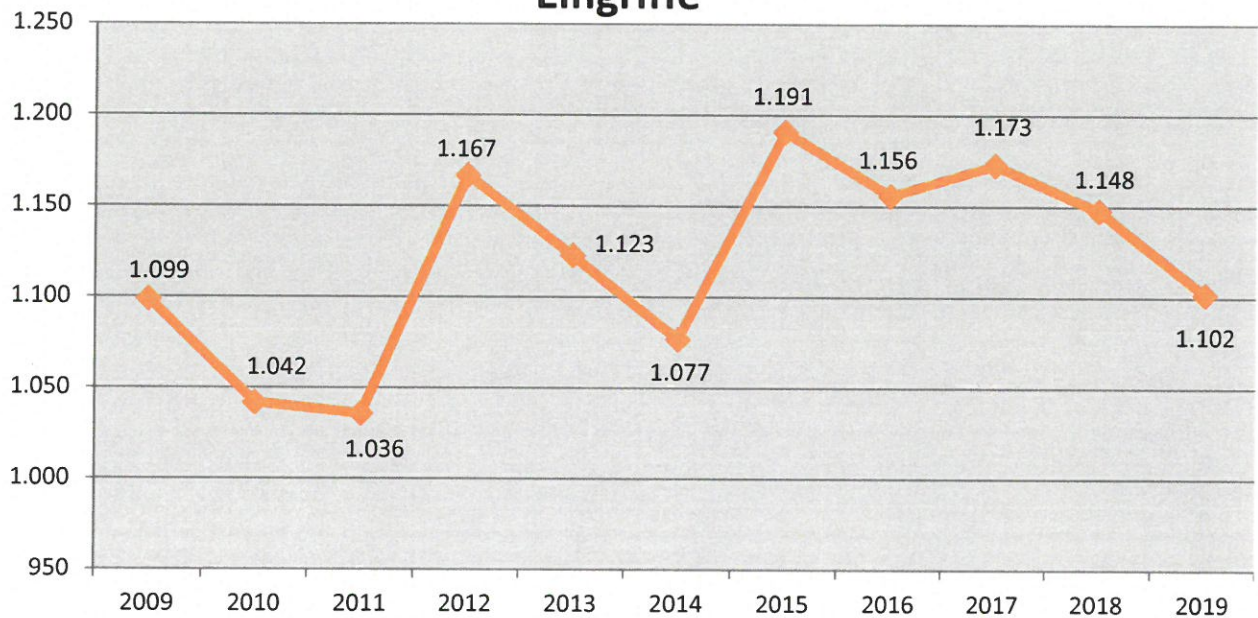
Fachabteilung	Anzahl der Operationen		
	2019	2018	+/-
Chirurgie	2.700	3.041	-341
Gynäkologie/Geburtshilfe	1.044	1.046	-2
Hals-Nasen-Ohren	363	348	15
<b>Gesamt</b>	<b>4.107</b>	<b>4.435</b>	<b>-328</b>

Zurückzuführen ist der Rückgang der Operationen in der chirurgischen Abteilung auf den personellen Wechsel auf den beiden Oberarztstellen im Bereich der Orthopädie/ Unfallchirurgie sowie die Sanierungsmaßnahmen in der OP-Abteilung und die Nutzung des OP-Modulgebäudes.

### 2.2.1.2 Ambulante Operationen / stationersetzende Eingriffe

Die Anzahl der ambulanten Operationen und stationersetzenden Eingriffe ist im Vergleich zum Vorjahr um 46 Operationen auf 1.102 Operationen gesunken.

### Ambulante Operationen / stationersetzende Eingriffe



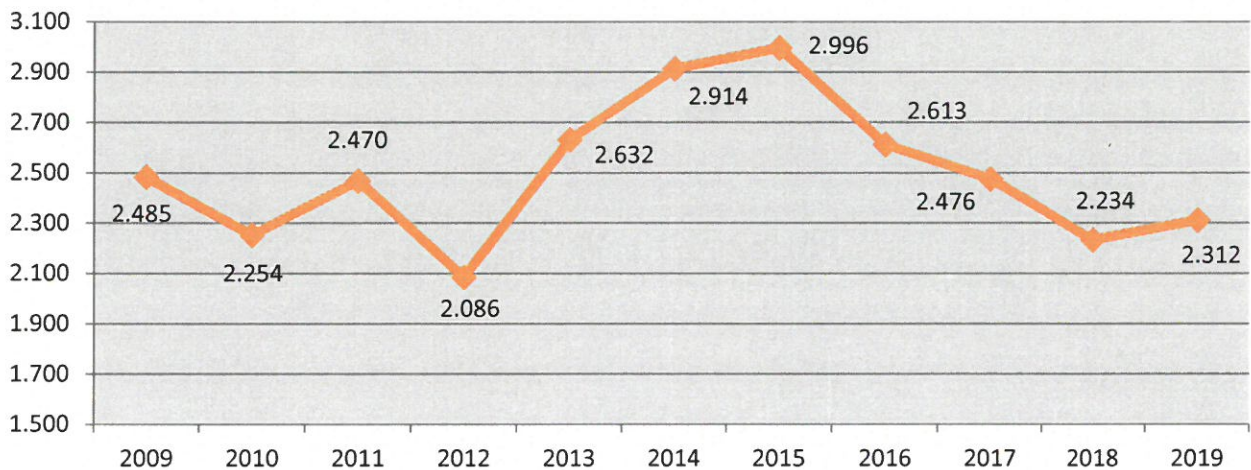
Zurückzuführen ist diese Entwicklung auf die gesunkenen Eingriffszahlen in der Chirurgie, Gynäkologie und Hals-Nasen-Ohren.

Fachabteilung	Anzahl der Eingriffe		
	2019	2018	+/-
Chirurgie	273	339	-66
Gynäkologie	392	405	-13
Hals-Nasen-Ohren	154	167	-13
Innere Medizin	283	237	46
<b>Gesamt</b>	<b>1.102</b>	<b>1.148</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



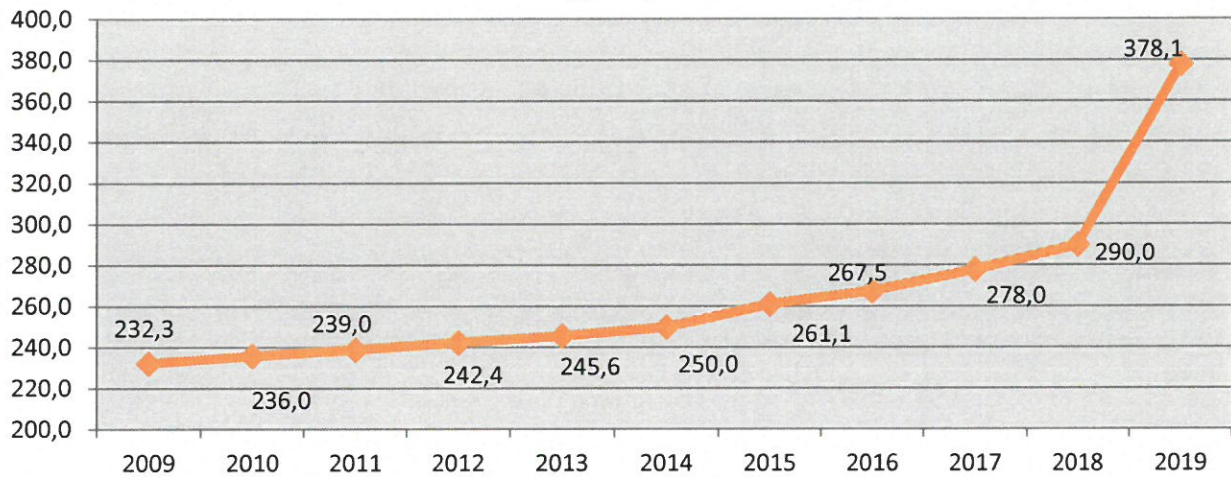
Die Fallzahl stieg im Vergleich zum Vorjahr um 12 Fälle und die Berechnungstage stiegen um 78 Tage. Der Nutzungsgrad stieg um 2,59 Prozentpunkte auf 76,76 %.

Plätze	Fallzahl			Berechnungstage			Verweildauer			Nutzungsgrad in %		
	2019	2018	+/-	2019	2018	+/-	2019	2018	+/-	2019	2018	+/-
12	136,5	124,5	12,0	2.312	2.234	78	16,94	17,94	-1,00	76,76	74,17	2,59

## 2.2.2 Personalentwicklung

Die Zahl der Beschäftigten (Vollkräfte, inklusive Auszubildende) betrug im Jahresdurchschnitt 378,06 (Vorjahr 289,94). Dies ist eine Zunahme von 88,12 Vollkräften (+ 30,39 %).

### Beschäftigte (Vollkräfte)



Der Anstieg der Mitarbeiterzahlen, einhergehend mit notwendigen Stellenerhöhungen, ist durch die in den zurückliegenden Jahren gestiegenen Patientenzahlen zu begründen. Der größte Anteil der Stellenerhöhung im Vergleich zum Geschäftsjahr 2018 begründet sich jedoch durch die Einbeziehung zusätzlicher medizinischer Ausbildungsberufe seit dem 01.01.2019 in den TVAöD-Pflege, u.a. auch der Auszubildenden in der Physiotherapie und der damit verbundenen Berücksichtigung der Auszubildenden in der Vollkräftestatistik. Die Ausbildung in der Physiotherapie war seit der Übernahme im Jahr 2015 in die Trägerschaft des Landkreises Bad Dürkheim und den Verantwortungsbereich des Kreiskrankenhauses Grünstadt für die Auszubildenden kostenfrei. Die Auszubildenden in der Physiotherapie erhalten mit Inkrafttreten der neuen tariflichen Regelung seit dem 01.01.2019 eine Ausbildungsvergütung.

## 2.3 Wirtschaftliche Lage des Unternehmens

### 2.3.1 Kennzahlen

Die Eigenkapitalquote hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 1,85 Prozentpunkte auf 48,91 % erhöht. Die Liquiditätskennzahl hat sich um 100,72 Prozentpunkte auf 214,47 % vermindert, dies liegt insbesondere an den Ausgaben für die Sanierung des OP-Traktes, welche von der Versicherung noch nicht erstattet wurden.

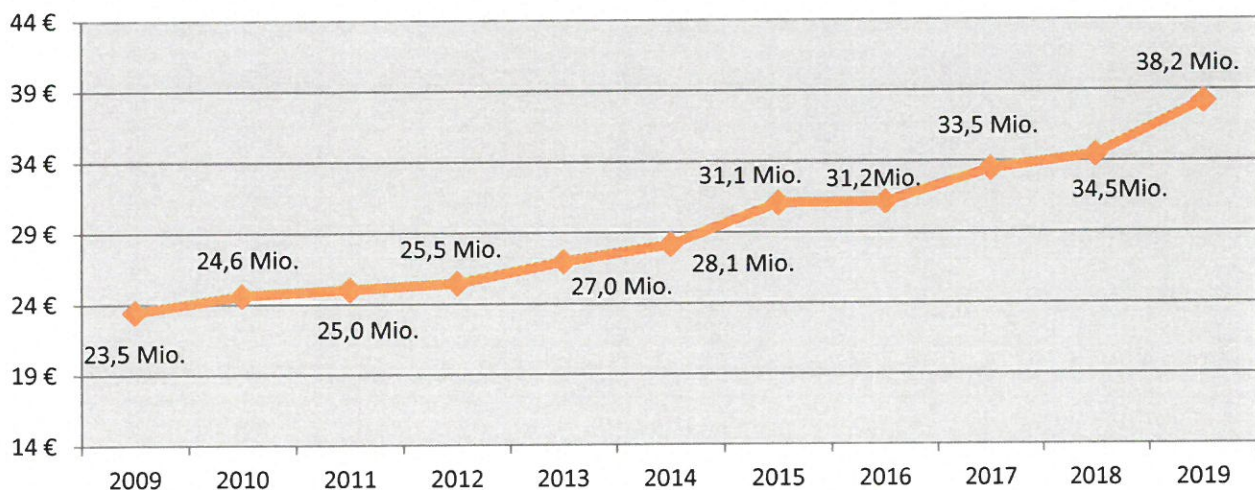
Die Liquiditätsreserve hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 15 Tage auf 117 Tage vermindert.

	2019	2018	+/-	
Eigenkapitalquote in %	<b>48,91</b>	47,06	1,85	3,93%
Liquidität I in %	<b>214,47</b>	315,19	-100,72	-31,96%
Liquiditätsreserve in Tagen	<b>117</b>	132	-15	-11,36%
Betriebsergebnisrate I in %	<b>-0,98</b>	0,06	-1,04	-1733,33%

### 2.3.2 Erträge, Aufwendungen und Ergebnis

Das Kreiskrankenhaus Grünstadt konnte seine Erträge im Jahr 2019 erneut erhöhen.

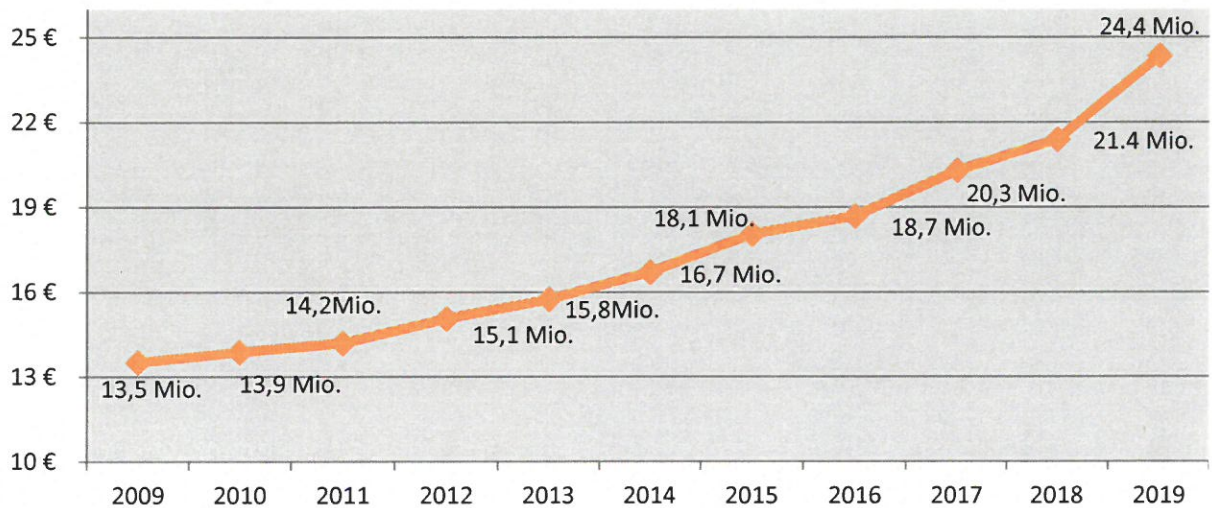
#### Entwicklung der Erträge



Der Anstieg der Erträge im Vergleich zum vorhergehenden Geschäftsjahr um 10,92 % auf 38.215.340,94 Euro resultiert vor allem aus der Erhöhung des Ausbildungsbudgets sowie durch Erlöse aus den Schadenersatzansprüchen gegenüber der Versicherungskammer Bayern, welche durch die Leitungswasserschäden im OP entstanden sind.

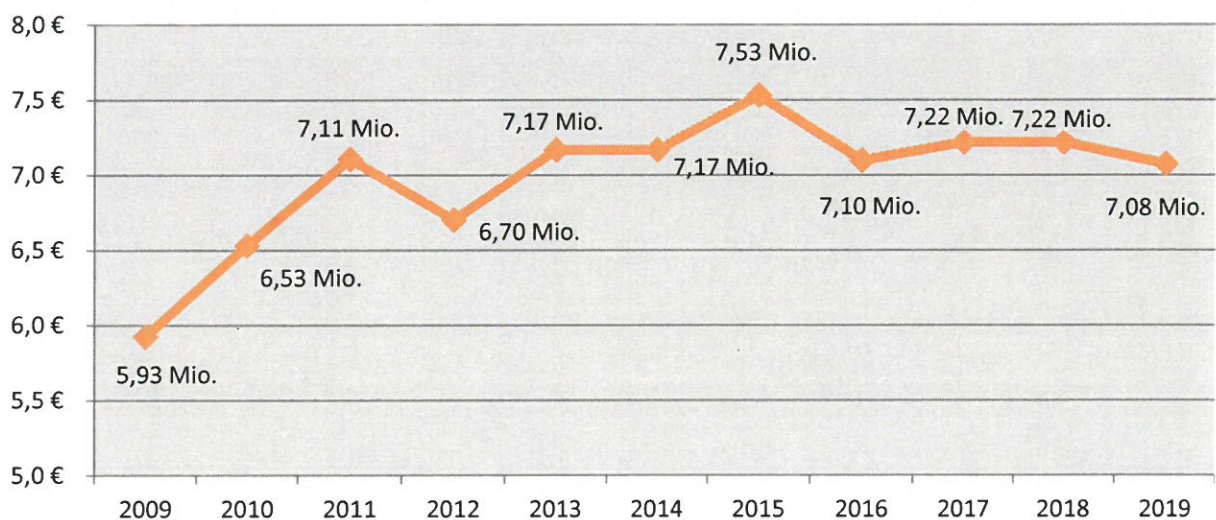
Der Personalaufwand erhöhte sich im abgelaufenen Geschäftsjahr um 2.961.575 Euro. Der Anstieg resultiert unter anderem aus dem Anstieg der tariflichen Entgelte und den Stellenerhöhungen sowie dem Personalaufwand durch die Ausbildungsvergütung für die Physiotherapieschüler. Die Mehrkosten der Ausbildungsvergütung werden durch ein von den Krankenkassen zu finanzierendes Ausbildungskostenbudget gedeckt.

## Personalaufwand



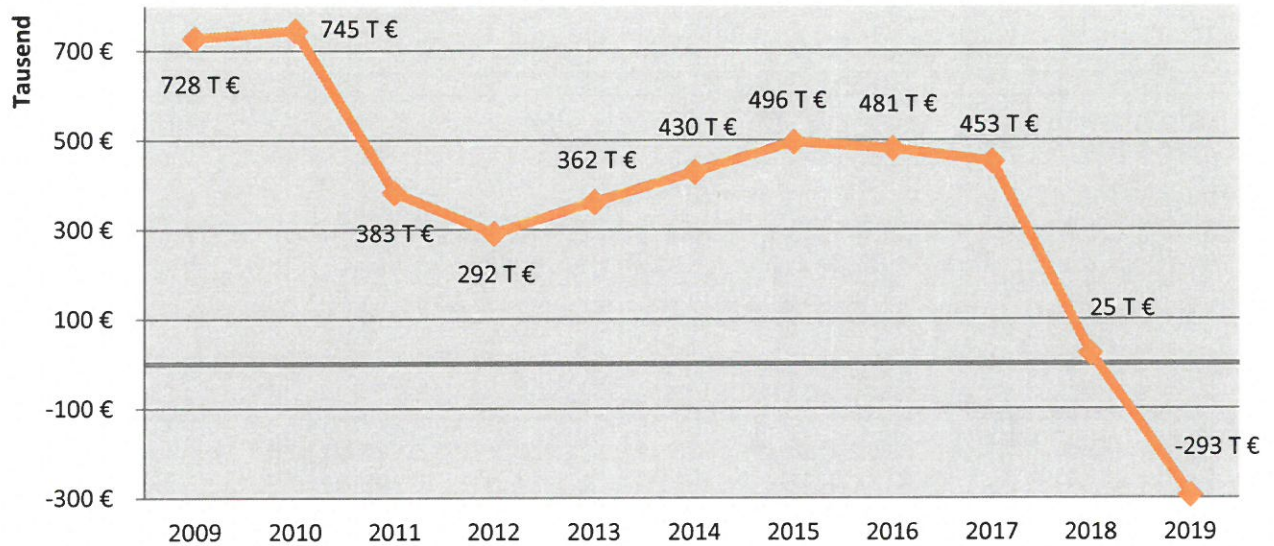
Der Materialaufwand verminderte sich im Berichtszeitraum um 145.725 Euro.

## Materialaufwand



Das Jahresergebnis verminderte sich gegenüber dem Vorjahr um 317.828 Euro auf -292.850 Euro.

## Jahresergebnis



Zurückzuführen ist diese Entwicklung in erster Linie auf sinkende Patientenzahlen und die niedriger als erwartet ausgefallenen Einnahmen aus der Behandlung der stationären Patienten.

### 2.3.3 Finanzlage

Die Veränderung der Finanzmittel wird in der folgenden Kapitalflussrechnung dargestellt:

	2019	2018	+/-
	€	€	
Jahresüberschuss/- fehlbetrag	-292.850	24.978	-317.828
+ Abschreibungen auf nicht gefördertes Anlagevermögen	412.765	412.843	-78
- Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0	-8.723	8.723
+/- Veränderung der Rückstellungen auf Pensionen und andere Verpflichtungen	-199.852	-281.797	81.945
+/- Veränderung der Rückstellungen auf Altersteilzeitregelung	218.629	10.154	208.475
+/- Veränderung der Rückstellungen für Instandhaltung	-76.652	-107.354	30.702
+/- Veränderung der Rückstellungen für Aufwandsrückstellungen für Großreparaturen oder Abbruchkosten	0	0	0
+ Veränderung aktivische Rechnungsabgrenzungsposten	43.903	-6.754	50.657
- Veränderung passivische Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0
<b>Cash-Flow</b>	<b>105.943</b>	<b>43.347</b>	<b>62.596</b>

### 2.3.4 Vermögenslage

	31.12.2019		31.12.2018		Veränderung	
	€	%	€	%	€	%
<b>Aktivseite</b>						
Anlagevermögen	16.649.006,64	46,66	17.506.177,68	46,42	-857.171,04	-4,90
Umlaufvermögen	17.521.108,51	49,10	18.735.572,46	49,68	-1.214.463,95	-6,48
Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	1.429.563,66	4,01	1.429.563,66	3,79	0,00	0,00
Rechnungsabgrenzungs- posten	82.584,23	0,23	38.681,53	0,11	43.902,70	113,50
<b>Summe</b>	<b>35.682.263,04</b>	<b>100,00</b>	<b>37.709.995,33</b>	<b>100,01</b>	<b>-2.027.732,29</b>	<b>-5,38</b>
<b>Passivseite</b>						
Eigenmittel (Eigenkapital + Rücklagen + Bilanzgewinn)	17.452.776,57	48,91	17.745.626,19	47,06	-292.849,62	-1,65
Sonderposten aus Zuwendung zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	11.651.144,55	32,65	12.159.102,55	32,24	-507.958,00	-4,18
Rückstellungen	2.852.096,06	7,99	3.057.259,79	8,11	-205.163,73	-6,71
Verbindlichkeiten	3.021.887,40	8,47	4.043.648,34	10,72	-1.021.760,94	-25,27
Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	704.358,46	1,97	704.358,46	1,87	0,00	0,00
Rechnungsabgrenzungs- posten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Summe</b>	<b>35.682.263,04</b>	<b>100,00</b>	<b>37.709.995,33</b>	<b>100,00</b>	<b>-2.027.732,29</b>	<b>-5,38</b>

Die Bilanzsumme des Krankenhauses hat sich zum Bilanzstichtag um 2.027.732 Euro (-5,38 %) auf 35.682.263 Euro verringert.

Zurückzuführen ist diese Entwicklung auf der Aktivseite durch die Verminderung des Anlagevermögens um 857.171 Euro sowie der Verminderung des Umlaufvermögens um 1.214.464 Euro. Das Anlagevermögen sank, weil die Abschreibungen höher waren als die Zugänge zum Anlagevermögen.



Das Umlaufvermögen sank vor allem durch die Verminderung der Position Schecks, Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten um 3.781.251 Euro (siehe auch Liquiditätsrate S.17).

Auf der Passivseite der Bilanz hat sich das Eigenkapital um 292.850 Euro vermindert. Dies entspricht dem Jahresfehlbetrag. Die Sonderposten aus der Zuwendung zur Finanzierung des Sachanlagevermögens haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 507.958 Euro vermindert. Diese Sonderposten sind von den Krankenhäusern für die mit öffentlichen Fördermitteln finanzierten Anlagegüter zu bilden, damit diese Vorgänge erfolgsneutral verbucht werden. Durch die Aktivierung dieser Anlagegüter, z. B. nach Abschluss einer Baumaßnahme oder dem Kauf eines Wirtschaftsgutes erhöhen sich diese Sonderposten; entsprechend der jährlichen Abschreibung auf diese durch Fördermittel finanzierten Anlagegüter vermindern sich diese Sonderposten wieder.

Die Verbindlichkeiten haben sich um 1.021.761 Euro vermindert. Zurückzuführen ist dies vor allem durch den Rückgang der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten in Höhe von 1.373.326 Euro (siehe auch S. 40).

### 2.3.5 Ertragslage

	2019	2018	Veränderung	
	€	€	€	%
Betriebliche Erträge	38.215.341	34.453.710	3.761.631	10,92
Personalaufwendungen	24.355.913	21.394.337	2.961.576	13,84
	13.859.428	13.059.373	800.055	6,13
Materialaufwand	7.074.708	7.220.434	-145.726	-2,02
<b>Zwischenergebnis</b>	<b>6.784.720</b>	<b>5.838.939</b>	<b>945.781</b>	<b>16,20</b>
Erträge nach dem KHG und sonstige Zuwendungen	1.521.569	1.526.572	-5.003	-0,33
	8.306.289	7.365.511	940.778	12,77
Aufwendungen nach dem KHG	442.342	393.801	48.541	12,33
	7.863.947	6.971.710	892.237	12,80
Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	39.453	37.500	1.953	5,21
	7.824.494	6.934.210	890.284	12,84
Abschreibungen auf Anlage- gegenstände	1.387.650	1.396.956	-9.306	-0,67
	6.436.844	5.537.254	899.590	16,25
Sonstige betriebliche Aufwendungen	6.717.756	5.380.227	1.337.529	24,86
<b>Zwischenergebnis</b>	<b>-280.912</b>	<b>157.027</b>	<b>-437.939</b>	<b>-278,89</b>
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	206	1.389	-1.183	-85,17
	-280.706	158.416	-439.122	-277,20
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	75.104	137.551	-62.447	-45,40
<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>-355.810</b>	<b>20.865</b>	<b>-376.675</b>	<b>-1805,30</b>
Sonstige Steuern / erstattete Steuern (+)	62.960	4.113	58.847	-1430,76
<b>Jahresfehlbetrag</b>	<b>-292.850</b>	<b>24.978</b>	<b>-317.828</b>	<b>-1272,43</b>
Gewinnvortrag (+) aus dem Vorjahr	29.989	42.169	-12.180	-28,88
Entnahme aus Kapitalrücklagen	412.765	412.842	-77	-0,02
Zuführung zu Gewinnrücklage	149.000	450.000	-301.000	-66,89
<b>Bilanzgewinn</b>	<b>904</b>	<b>29.989</b>	<b>-29.085</b>	<b>-96,99</b>

Das Ergebnis vor Steuern verminderte sich gegenüber dem Vorjahr um 376.675 Euro auf -355.810 Euro. Nach Verrechnung der sonstigen Steuern ergibt sich ein Jahresfehlbetrag von -292.850 Euro; dies bedeutet eine Verminderung gegenüber dem Vorjahr um 317.828 Euro.

Durch die bereits in den Vorbemerkungen des Lageberichts erläuterten singulären Ereignisse der Sanierung der OP-Abteilung und des personellen Wechsels in der chirurgischen Abteilung sowie die schwierigen wirtschaftlichen Rahmenbedingungen für die Krankenhäuser in Deutschland konnte das Kreiskrankenhaus Grünstadt das Geschäftsjahr 2019 nicht mit einem positiven Betriebsergebnis abschließen.

Der Jahresfehlbetrag 2019 liegt um 301.860 Euro unter der Zielvorgabe des Wirtschaftsplans, der einen Gewinn in Höhe von 9.010 Euro auswies.

### 3. Prognosebericht

Die zukünftige wirtschaftliche Entwicklung des Kreiskrankenhauses Grünstadt wird vor allen Dingen davon abhängen, wie sich die Erträge aus stationären Krankenhausleistungen sowie die Aufwendungen für Personal und Sachmittel weiter entwickeln und welche die wirtschaftlichen Auswirkungen die Corona-Pandemie für das Kreiskrankenhaus hat.

Im Wirtschaftsplan für das Jahr 2020 plant das Kreiskrankenhaus Grünstadt ein positives Jahresergebnis in Höhe von 8.564 EUR. Nicht im Wirtschaftsplan berücksichtigt sind die Auswirkungen der Corona-Pandemie. Die Monate Januar und Februar des Geschäftsjahres 2020 haben gezeigt, dass in den Fachbereich Orthopädie/Unfallchirurgie wieder annähernd das Niveau der Jahre 2017 und 2018 erreicht werden konnte. Bis zum Ausbruch der Corona-Pandemie war die Fallzahl des Krankenhauses höher als im Jahr 2019. Das vorläufige Ergebnis per 31.03.2020 beläuft sich auf 225 TEUR und liegt um 223 TEUR über dem Plan. Allerdings sind Effekte aus einem Fortschreiten der Corona-Krise bzw. sich daraus ergebende regulatorische Aspekte nicht seriös zu prognostizieren. Hier ist unter Umständen aufgrund eventueller Umsatzausfälle durch eine geringere Anzahl planbarer Patientenbehandlungen, zusätzliche Aufwendungen z. B. für Hygienemaßnahmen, mögliche Budgetkürzungen im Rahmen der noch anstehenden Entgeltverhandlungen, gesetzliche Auflagen usw. mit erheblichen Ergebnisauswirkungen für 2020 zu rechnen, die derzeit noch nicht eingeschätzt werden können. Über die Auswirkungen der aktuellen Entwicklungen wird in den Leitungsgremien des Kreiskrankenhauses laufend berichtet.

Maßgeblich für die Höhe der Erträge aus stationären Krankenhausleistungen sind auch zukünftig die Anzahl und Art der stationären Behandlungsleistungen und deren Vergütung. Während die Höhe der Vergütung der einzelnen stationären Leistungen zu den Faktoren gehört, die vom Kreiskrankenhaus nicht oder nur sehr wenig beeinflusst werden können, kann die Anzahl der Behandlungsleistungen durch das Kreiskrankenhaus mittelbar beeinflusst werden. Maßgeblichen Einfluss auf die Anzahl der Behandlungsleistungen im Jahr 2020 hat die von der Bundes- und der Landesregierung im Rahmen der Maßnahmen zur Vermeidung einer schnellen Ausbreitung des SARS-CoV-2-Virus geforderte Verschiebung von planbaren Operationen ab dem 16. März 2020. Diese Maßnahme soll gewährleisten, dass die Krankenhäuser in Deutschland genügend freie Kapazitäten für die Aufnahme und Behandlung von mit dem SARS-CoV-2-Virus infizierten und an Covid-19 erkrankten Patienten haben. Ob der im Covid-19-Krankenhausesentlastungsgesetz geregelte finanzielle Ausgleich für die Freihaltung dieser Betten die entstehenden Einnahmeverluste vollständig abdeckt, kann zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresberichtes nicht abschließend bewertet 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. In wieweit dies während der Corona-Pandemie möglich sein wird, ist derzeit noch unklar.

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. Seit September 2019 werden in der Abteilung Innere Medizin des Kreiskrankenhauses Grünstadt Patienten im Rahmen der geriatrischen frührehabilitativen Komplexbehandlungen behandelt. Mit dem geriatrischen Schwerpunkt besitzt das Kreiskrankenhaus Grünstadt die Voraussetzungen, um neben der geriatrischen Rehabilitation in der Tagesklinik das komplette Spektrum der akutmedizinischen geriatrischen Krankenhausbehandlung zu erbringen und eine durchgängige und gute Behandlungsleistung für ältere Menschen zu gewährleisten.

Die Abteilung Chirurgie strebt nach der erfolgreichen Anerkennung als Kompetenzzentrum für Hernienchirurgie im November 2018 im Jahr 2021 die Re-Zertifizierung an. Um als Kompetenzzentrum für Hernienchirurgie der Deutschen Gesellschaft für Allgemein- und Viszeralchirurgie GmbH (DGAV), vertreten durch die Arbeitsgemeinschaft für Hernienchirurgie (CAH), anerkannt und re-zertifiziert zu werden, müssen Arbeitsabläufe bei der Versorgung der Patienten nach bestimmten Vorgaben umgesetzt, Qualitätskriterien eingehalten und dokumentiert sowie gerätetechnische Voraussetzungen erfüllt werden. Seit vielen Jahren werden in der chirurgischen Abteilung des Kreiskrankenhauses erfolgreich mehr als 250 Hernienoperationen pro Jahr unterschiedlichster Art durchgeführt. Das umfasst sowohl die Versorgung von Leisten-, Nabel-, Narben- und Zwerchfellhernien sowie komplexer Hernien. In einer eigenen Herniensprechstunde im Kreiskrankenhauses Grünstadt werden Patienten vom Leiter des Zentrums und Chefarzt der Abteilung Chirurgie, Dr. med. Frank Ehmann oder dem Leitenden Oberarzt der Abteilung Chirurgie und zweiten Operateur des Zentrums, Dr. med. Stefan Walther-Berthold, untersucht.

Seit Juli 2018 darf sich die internistische Abteilung in Verbindung mit der Notfallambulanz des Krankenhauses als zertifizierte „Brustschmerz-Ambulanz“ bezeichnen. Im Jahr 2021 steht die erste Re-Zertifizierung an. Bei der Erst- und Re-zertifizierung werden nach Vorgabe der Deutschen Gesellschaft für Kardiologie – Herz und Kreislaufforschung e.V. (DGK) die verschiedenen Bereiche des Krankenhauses, z.B. die Notfallambulanz, überprüft. Um als Brustschmerz-Ambulanz anerkannt zu werden, müssen die Behandlungsabläufe standardisiert und die von der DGK vorgegebenen personellen, räumlichen und gerätetechnischen Voraussetzung erfüllt sein. So müssen zum Beispiel rund um die Uhr ein 12-Kanal-EKG, eine transösophageale Echokardiographie (TEE) – auch Schluckecho genannt - und spezielle Laboruntersuchungen durchgeführt werden können.

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. Diese Bundesbasisfallwertkonvergenz wurde bis 2021 verlängert. Zum 01.01.2016 wurde dieser Bundesbasisfallwertkorridor auf eine Bandbreite von 3,52 % mit einer unteren Korridorgrenze von -1,02 % und einer oberen Korridorgrenze von +2,5 % verengt. Der Landesbasisfallwert (LBFW) in Rheinland-Pfalz liegt auch im Jahr 2020 mit 3.786,00 Euro weiterhin über dem Bundesbasisfallwert in Höhe von 3.671,18 Euro bzw. der oberen Korridorgrenze in Höhe von 3.762,96 Euro. Damit erfolgt auch im Jahr 2020 wiederum eine Absenkung des LBFW in Rheinland-Pfalz an den Bundesbasisfallwert. Positiv für die Krankenhäuser in Rheinland-Pfalz ist dabei anzumerken, dass die obere Korridorgrenze von +2,5 % beibehalten wird und die Angleichung auf den oberen Grenzwert des einheitlichen Basisfallwertkorridors in sechs gleichen Schritten in den nächsten Jahren erfolgt.

Wie bei den Erträgen, so kann das Kreiskrankenhaus auch nur einen Teil der Aufwendungen für Personal und Sachmittel unmittelbar beeinflussen. So wird die Entwicklung der Personalausgaben auch weiterhin maßgeblich durch die Tarifabschlüsse zwischen dem Kommunalen Arbeitgeberverband und dem Marburger Bund für die Ärztinnen und Ärzte bzw. der Gewerkschaft Ver.di für alle nichtärztlichen Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter bestimmt. Aufgrund der im Jahr 2020 anstehenden Tarifverhandlungen zwischen dem Kommunalen Arbeitgeberverband und der Gewerkschaft Ver.di können die Auswirkungen des Anschlussstarifvertrags noch nicht abschließend für das Jahr 2020 bewertet werden. Der Tarifabschluss mit dem Marburger Bund für Ärztinnen und Ärzte in kommunalen Krankenhäusern läuft bis 2021.

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 Haftpflichtversicherungsprämie adäquat bei der Bemessung des Bundesbasisfallwertes und der Landesbasisfallwerte Berücksichtigung finden. Auch die neue gesetzliche Regelung, nach der neben der Veränderung der Grundlohnsumme (Entwicklung der beitragspflichtigen Einkommen in der gesetzlichen Krankenversicherung) auch der vom statistischen Bundesamt berechnete Orientierungswert als maßgebliche Größe zur Begrenzung der Steigerung von Bundes- und Landesbasisfallwert herangezogen wird, gewährleistet für die Krankenhäuser bisher keinen adäquaten Ausgleich der unabwendbaren Kostensteigerungen. Weder der vom Statistischen Bundesamt veröffentlichte Orientierungswert für das Jahr 2020 in Höhe von 2,99 %, noch die Veränderungsrate nach § 71 Abs. 3 SGB V um 3,66 % gleichen die zu erwartenden Kostensteigerungen der Krankenhäuser im Jahr 2020 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

bekanntem, negativen Auswirkungen auf die Patientenversorgung und die Attraktivität der Gesundheitsberufe in Krankenhäusern.

Mit dem im Jahr 2019 in Kraft getretenen Gesetz zur Stärkung des Pflegepersonals (Pflegepersonal-Stärkungsgesetz - PpSG) hat der Gesetzgeber diesem Umstand im Bereich der Pflege Rechnung getragen. So wurde u. a. neben einem „Sofortprogramm Pflege“ zur Schaffung von insgesamt 13.000 neuen Pflegestellen in stationären Pflegeeinrichtungen eine Ausgliederung der Pflegepersonalkosten der Krankenhäuser aus dem DRG-Fallpauschalensystem beschlossen. Die Auswirkungen dieser Umstellung der Finanzierung der Krankenhausvergütung ab dem Jahr 2020 auf eine Kombination von Fallpauschalen und einer nach dem Kostendeckungsprinzip ausgelegten Pflegepersonalkostenvergütung für Pflegekräfte in der direkten Patientenversorgung am Krankenbett wird von der Krankenhausleitung grundsätzlich positiv bewertet, weil dadurch die gesamten tariflich bedingten Personalkostensteigerungen in diesem Bereich refinanziert werden. Nachdem im Geschäftsjahr 2020 hierüber erstmalig mit den Krankenkassen verhandelt wird und bis zum Zeitpunkt der Aufstellung des Lageberichts noch keine Verhandlungen stattgefunden haben, sind die Auswirkungen und die Höhe der tatsächlichen Finanzierung der Pflegepersonalkosten nicht abschließend verlässlich prognostizierbar.

Bei den Sachkosten ist es weiterhin das Ziel, über die bestehende Kooperation mit der Stadtklinik Frankenthal bei der Beschaffung von Arzneimitteln und Medikalprodukten durch die Standardisierung von medizinischen Produkten zwischen den Mitgliedskrankenhäusern der Einkaufsgemeinschaft Kommunaler Krankenhäuser des Deutschen Städtetages (EKK) nicht nur Mehrkosten zu vermeiden, sondern möglichst zusätzliche Einsparungen bei den Beschaffungskosten zu erzielen. Durch den Abschluss eines neuen mehrjährigen Rahmenvertrages mit der Firma DePuy/Synthes im Jahr 2015 ist es bereits gelungen, gemeinsam mit der Stadtklinik Frankenthal und dem St. Marienkrankenhaus in Ludwigshafen, noch einmal deutlich verbesserte Einkaufskonditionen insbesondere für Knie- und Hüftimplantate zu vereinbaren. In wie weit der von der Bundesregierung im Rahmen des „Rettungsschirms für die Krankenhäuser“ zugesagte Ausgleich der durch die Corona-Pandemie und die Behandlung von Covid-19-Patienten verursachten Sachkostensteigerungen, insbesondere für die Beschaffung der persönlichen Schutzausrüstung für die Mitarbeiter, diese Kostensteigerungen vollständig deckt, ist ebenfalls noch nicht absehbar.

Neben der weiteren Entwicklung der Erträge und Aufwendungen wird in den kommenden Jahren die Besetzung freiwerdender Stellen in Medizin und Pflege von zentraler Bedeutung sein. Bestandteil der strategischen Personalpolitik ist auch das Ziel, den Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern einen attraktiven Arbeitsplatz zu bieten. Zum einen, um das Abwandern der vorhandenen Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, und hier insbesondere der Fachärzte als wichtigen Leistungsträgern der Abteilungen, in andere Krankenhäuser, in den niedergelassenen Bereich oder in Arbeitsplätze außerhalb der direkten Patientenversorgung zu verhindern. Zum anderen, um auch in Zukunft im Rahmen der normalen Fluktuation freiwerdende Stellen mit qualifizierten Nachwuchskräften besetzen zu können. Um die

Attraktivität des Kreiskrankenhauses Grünstadt als Arbeitgeber zu erhalten, wird das Programm der betrieblichen Gesundheitsförderung nach den positiven Rückmeldungen der Mitarbeiter am Gesundheitstag im Jahr 2020 fortgeführt. Darüber hinaus wird im Hinblick auf die Vereinbarkeit von Familie und Beruf den Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern in Zusammenarbeit mit den zuständigen öffentlichen Institutionen und den bestehenden Kinderbetreuungsangeboten Unterstützung bei der Kinderbetreuung angeboten.

Zusammenfassend ist festzuhalten, dass das Kreiskrankenhaus Grünstadt weiterhin grundsätzlich gute Voraussetzungen hat, um in den kommenden Jahren wieder positive Betriebsergebnisse 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.

Hinsichtlich der Höhe der zukünftigen Betriebsergebnisse ist jedoch zu beachten, dass sich durch die Einführung des Kostendeckungsprinzips für die Personalkosten von am Patientenbett tätigen Pflegekräften der Teil des Erlösbudgets, aus dem Gewinne erwirtschaftet werden können, durch die geänderte Finanzierung um fast 20% reduziert. Es ist sicherlich zu begrüßen, dass die Pflegepersonalkosten und damit verbunden auch strukturelle und tarifliche Veränderungen und daraus resultierende Mehrkosten refinanziert werden. Etwaige Überschüsse müssen zukünftig aber aus einem geringeren Erlösbudget erwirtschaftet werden. In diesem Zusammenhang kommt einer auskömmlichen Investitionskostenfinanzierung durch das Land eine noch größere Bedeutung zu.

Zum anderen wird die weitere Ausgestaltung der politischen und finanziellen Rahmenbedingungen durch den Gesetzgeber die Höhe des Betriebsergebnisses beeinflussen. Dies trifft insbesondere auch auf die Auswirkungen der Corona-Pandemie zu, deren Dauer maßgeblich die Behandlungszahlen des Kreiskrankenhauses und damit verbunden die Erträge und Aufwendungen beeinflussen wird.

Mit seinem Leistungsangebot, seiner finanziellen, baulichen und apparativen Ausstattung sowie der fachlichen Kompetenz und dem Engagement seiner Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter hat das Kreiskrankenhaus Grünstadt aus heutiger Sicht gute Voraussetzungen, sich weiterhin als selbständiges, kommunales Krankenhaus zu behaupten.



## 4. Chancen- und Risikobericht

### 4.1 Risikomanagementsystem

Mögliche Risiken, denen das Kreiskrankenhaus Grünstadt ausgesetzt ist, werden innerhalb des Risikomanagement systematisch erfasst, bewertet und die Unternehmenssteuerung danach ausgerichtet. Die Geschäftsführung wird monatlich vom Controlling und der Buchhaltung über die Leistungs- und Kostenentwicklung umfassend informiert. Bei Abweichungen vom Wirtschaftsplan können geeignete Maßnahmen und mögliche Auswirkungen auf das Jahresergebnis abgeschätzt werden. Hinsichtlich der Auswirkungen der Corona-Pandemie wird auf die Berichterstattung über die Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Stichtag im Prognosebericht des Jahresabschlusses verwiesen. Das Absagen bzw. Verschieben von elektiven Behandlungen sowie das Vorhalten von Kapazitäten der Grund- und Intensivversorgung wird grundsätzlich zu erheblichen finanziellen Risiken führen. Die Bundesregierung hat zugesagt, die wirtschaftlichen Folgen der Pandemie auszugleichen. Daneben ist mit personellen Ausfällen durch Coronainfektionen zu rechnen, die zu Engpässen in der Patientenversorgung führen könnten. Die aus dem Coronavirus resultierenden Risiken sind zurzeit insgesamt noch nicht final absehbar bzw. quantifizierbar.

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

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

Über die Geschäftsentwicklung wird regelmäßig in den Sitzungen des Krankenhausausschusses und des Kreistages berichtet. Im Jahr 2019 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 Risikoüberwachung wird ergänzt durch die jeweilige personelle Zuständigkeit.

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

## 4.2 Chancen und Risiken

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

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

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

## 4.3 Gesamtaussage

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

Welche Auswirkungen die Corona-Pandemie für das Kreiskrankenhaus Grünstadt hat, kann die Krankenhausleitung zum Zeitpunkt der Aufstellung dieses Lageberichts nicht abschätzen. Die Krankenhausleitung geht aber weiter davon aus, dass keine bestandsgefährdenden Risiken bestehen.

Grünstadt, den 31.03.2020  
Kreiskrankenhaus Grünstadt



Udo Langenbacher  
Verwaltungsdirektor

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



# Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt für: 00 Landkreis Bad Dürkheim  
Haushaltsjahr: 2019

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungswerte				Abschreibung / Wertberichtigung							Restbuchwerte		Kennzahlen		Wert-minderung durch unterlassene Instandsetzung, Alllasten, sonstige
	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	2.248.086,59	180.504,52	0,00	0,00	2.428.591,11	2.071.776,59	0,00	87.560,52	0,00	0,00	2.159.337,11	269.254,00	176.310,00	3,60	11,08	0,00
1.1.2. Geleistete Zuwendungen	33.132.884,92	875.630,11	0,00	0,00	34.008.515,03	21.048.153,92	0,00	930.057,11	0,00	0,00	21.978.211,03	12.030.304,00	12.084.731,00	2,73	35,37	0,00
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	3.835.648,40	200.212,00	0,00	164.720,00	4.200.580,40	1.650.654,46	0,00	103.311,00	0,00	0,00	1.753.965,46	2.446.614,94	2.184.993,94	2,45	58,24	0,00
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	164.720,00	0,00	0,00	-164.720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164.720,00	0,00	0,00	0,00
Summe: Immaterielle Vermögensgegenstände	39.381.339,91	1.256.346,63	0,00	0,00	40.637.686,54	24.770.584,97	0,00	1.120.928,63	0,00	0,00	25.891.513,60	14.746.172,94	14.610.754,94	2,75	36,28	0,00
1.2.1. Wald, Forsten	61.873,92	0,00	0,00	0,00	61.873,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.873,92	61.873,92	0,00	100,00	0,00
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.150.526,71	0,00	0,00	0,00	1.150.526,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.150.526,71	1.150.526,71	0,00	100,00	0,00
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	162.966.465,79	3.105.063,47	32.935,13	169.527,62	166.208.121,75	45.483.987,38	0,00	2.379.643,97	0,00	21.285,59	47.842.345,76	118.365.775,99	117.482.478,41	1,43	71,21	0,00
1.2.4. Infrastrukturvermögen	93.929.248,39	5.742,19	109.267,98	286.386,31	94.112.108,91	39.205.825,37	0,00	1.576.678,32	0,00	83.845,99	40.698.657,70	53.413.451,21	54.723.423,02	1,67	56,75	0,00
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.475.572,81	0,00	0,00	0,00	3.475.572,81	475.626,81	0,00	43.477,00	0,00	0,00	519.103,81	2.956.469,00	2.999.946,00	1,25	85,06	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	5.010.787,61	112.202,27	1,00	535,50	5.123.524,38	2.993.801,61	0,00	354.068,77	0,00	0,00	3.347.870,38	1.775.654,00	2.016.986,00	6,91	34,65	0,00
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.753.239,90	1.352.354,42	51.161,24	0,00	9.054.433,08	5.103.774,08	0,00	639.227,12	0,00	47.544,94	5.695.456,26	3.358.976,82	2.649.465,82	7,05	37,09	0,00
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.267.294,42	5.152.149,16	0,00	-456.449,43	7.962.994,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.962.994,15	3.267.294,42	0,00	100,00	0,00
Summe: Sachanlagen	277.745.851,10	9.727.511,51	193.365,35	0,00	287.279.997,26	93.263.015,25	0,00	4.993.095,18	0,00	152.676,52	98.103.433,91	189.176.563,35	184.482.835,85	1,73	65,85	0,00
1.3.3. Beteiligungen	207.737,89	0,00	0,00	0,00	207.737,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207.737,89	207.737,89	0,00	100,00	0,00
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	22.281.492,73	404.274,58	0,00	0,00	22.685.767,31	33.726,22	0,00	0,00	0,00	0,00	33.726,22	22.652.041,09	22.247.766,51	0,00	99,85	0,00
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.860.245,95	0,00	0,00	0,00	1.860.245,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.860.245,95	1.860.245,95	0,00	100,00	0,00

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR



# Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt für: 00 Landkreis Bad Dürkheim  
Haushaltsjahr: 2019

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungswerte				Abschreibung / Wertberichtigung							Restbuchwerte		Kennzahlen		Wert-minderung durch unterlassene Instandsetzung, Altlasten, sonstige
	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
<b>Summe: Finanzanlagen</b>	24.349.476,57	404.274,58	0,00	0,00	24.753.751,15	33.726,22	0,00	0,00	0,00	0,00	33.726,22	24.720.024,93	24.315.750,35	0,00	99,86	0,00
<b>Summe: Anlagevermögen</b>	341.476.667,58	11.388.132,72	193.365,35	0,00	352.671.434,95	118.067.326,44	0,00	6.114.023,81	0,00	152.676,52	124.028.673,73	228.642.761,22	223.409.341,14	1,73	64,83	0,00
<b>Bilanzsumme</b>	<b>341.476.667,58</b>	<b>11.388.132,72</b>	<b>193.365,35</b>	<b>0,00</b>	<b>352.671.434,95</b>	<b>118.067.326,44</b>	<b>0,00</b>	<b>6.114.023,81</b>	<b>0,00</b>	<b>152.676,52</b>	<b>124.028.673,73</b>	<b>228.642.761,22</b>	<b>223.409.341,14</b>	<b>1,73</b>	<b>64,83</b>	<b>0,00</b>
2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	136.342.390,70	1.039.812,86	74.086,45	119.110,96	137.427.228,07	58.126.525,47	0,00	2.250.488,04	0,00	56.881,67	60.320.131,84	77.106.639,76	78.215.408,76	1,63	56,10	0,00
2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	1.723.028,78	1.027.076,69	101.942,35	-119.110,96	2.529.052,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.529.052,16	1.723.028,78	0,00	100,00	0,00
<b>Summe: Sonderposten zum Anlagevermögen</b>	<b>138.065.419,48</b>	<b>2.066.889,55</b>	<b>176.028,80</b>	<b>0,00</b>	<b>139.956.280,23</b>	<b>58.126.525,47</b>	<b>0,00</b>	<b>2.250.488,04</b>	<b>0,00</b>	<b>56.881,67</b>	<b>60.320.131,84</b>	<b>79.635.691,92</b>	<b>79.938.437,54</b>	<b>1,60</b>	<b>56,90</b>	<b>0,00</b>
2.7. Sonstige Sonderposten	207.737,89	0,00	0,00	0,00	207.737,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207.737,89	207.737,89	0,00	100,00	0,00
<b>Summe: Sonderposten</b>	<b>138.273.157,37</b>	<b>2.066.889,55</b>	<b>176.028,80</b>	<b>0,00</b>	<b>140.164.018,12</b>	<b>58.126.525,47</b>	<b>0,00</b>	<b>2.250.488,04</b>	<b>0,00</b>	<b>56.881,67</b>	<b>60.320.131,84</b>	<b>79.843.429,81</b>	<b>80.146.175,43</b>	<b>1,60</b>	<b>56,96</b>	<b>0,00</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>138.273.157,37</b>	<b>2.066.889,55</b>	<b>176.028,80</b>	<b>0,00</b>	<b>140.164.018,12</b>	<b>58.126.525,47</b>	<b>0,00</b>	<b>2.250.488,04</b>	<b>0,00</b>	<b>56.881,67</b>	<b>60.320.131,84</b>	<b>79.843.429,81</b>	<b>80.146.175,43</b>	<b>1,60</b>	<b>56,96</b>	<b>0,00</b>

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR



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

<b>Forderungsübersicht</b>									
fd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2019 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2019 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2019	Stand der Wertberich- tigungen zum 31.12.2019	Stand zum 31.12.2019 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert)
		bis zum einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €							
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	18.422.663	95.001	1	18.517.665	-	- 901.030	<b>17.616.635</b>	<b>14.198.066</b>
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	8.672.004	95.000	-	8.767.004	-	- 596.684	<b>8.170.320</b>	<b>13.136.756</b>
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	138.541	1	1	138.543	-	- 61.982	<b>76.561</b>	<b>135.920</b>
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	411.268	-	-	411.268	-	- 33	<b>411.235</b>	<b>84.177</b>
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	167	-	-	167	-	-	<b>167</b>	<b>132</b>
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	9.201.017	-	-	9.201.017	-	- 242.331	<b>8.958.686</b>	<b>841.344</b>



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

Verbindlichkeitsübersicht										
Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2019 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2019 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2019	Stand zum 31.12.2019 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert)
		bis zum einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
in €										
1	Anleihen	-	-	-	-		-			-
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	27.966.895	45.551.462	89.573.429	163.091.785		163.091.785			157.449.105
	davon:									
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	3.966.895	18.551.462	44.573.429	67.091.785		67.091.785			65.449.105
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	24.000.000	27.000.000	45.000.000	96.000.000		96.000.000			92.000.000
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	-	-	-	-		-			-
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-	-	-	-		-			-
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	185.329	-	-	185.329		185.329			454.648
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.267.441	-	-	1.267.441		1.267.441			720.691
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	81.606	-	-	81.606		81.606			-
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	2.056.035	991.464	1.016.043	4.063.542		4.063.542			7.734.586
13	Sonstige Verbindlichkeiten	4.511.823	-	-	4.511.823		4.511.823			3.465.548
14	<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>36.069.128</b>	<b>46.542.926</b>	<b>90.589.472</b>	<b>173.201.525</b>		<b>173.201.525</b>			<b>169.824.579</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 2019)	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2020	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2021	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2022	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre
		in €				
<b>1.</b>	<b>Aufwandsermächtigungen</b>	-	-	-	-	-
	Teilhaushalt 01	-	-	-	-	-
	Teilhaushalt ...	-	-	-	-	-
<b>2.</b>	<b>Auszahlungsermächtigungen</b>	<b>10.779.930,62</b>	<b>32.725.978</b>	<b>59.192.150</b>	<b>9.019.200</b>	<b>7.481.096</b>
<b>2.1</b>	<b>Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>					
	Teilhaushalt 01	-	-	-	-	-
	Teilhaushalt ...	-	-	-	-	-
<b>2.2</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
	Teilhaushalt 01 Zentrale Verwaltung	540.550,21	3.277.200	2.798.700	513.700	508.700
	Teilhaushalt 02 Schulen und Kultur	8.103.964,31	10.109.100	16.008.900	7.383.900	5.683.446
	Teilhaushalt 04 Jugend	-	515.000	15.000	15.000	15.000
	Teilhaushalt 06 Gestaltung Umwelt	2.135.416,10	18.824.678	40.369.550	1.106.600	1.273.950
<b>2.3</b>	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
	Teilhaushalt 01	-	-	-	-	-
	Teilhaushalt ...	-	-	-	-	-
<b>3.</b>	<b>Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten</b>	<b>11.702.793,86</b>	<b>10.904.678</b>	<b>17.018.274</b>	<b>7.213.050</b>	<b>6.003.096</b>
	Teilhaushalt 01	-	-	-	-	-
	Teilhaushalt 07 Zentrale Finanzleistungen	11.702.793,86	10.904.678	17.018.274	7.213.050	6.003.096
<b>4.</b>	<b>Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16.264.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>1.848.236</b>
	Teilhaushalt 01 Zentrale Verwaltung	-	-	1.764.000	-	-
	Teilhaushalt 02 Schulen und Kultur	-	-	14.500.000	2.000.000	1.848.236
	Teilhaushalt 06 Gestaltung Umwelt	-	-	-	-	-

Die Planungsdaten entsprechen dem Stand Haushaltsplan 2020.

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