



Jahresabschluss 2018

des Landkreises Bad Dürkheim



Jahresabschluss 2018

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 - 175 |
| Anlagen zum Rechenschaftsbericht | |
| 1. Haushaltsüberschreitungen Ergebnishaushalt / Finanzhaushalt | 176 |
| 2. Übersicht über die Investitionen und Zuwendungen | 177 – 182 |
| 3. Übersicht über die Haushausgabe- und Haushaltseinnahmereste | 183 |
| 2. Beteiligungsbericht gemäß § 90 Abs. 2 GemO | 185 - 260 |
| 3. Anlagenübersicht | 261 – 264 |
| 4. Forderungsübersicht | 265 |
| 5. Verbindlichkeitenübersicht | 267 |
| 6. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen | 269 |

1. Ergebnisrechnung



Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Davon | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|-------------|--|-----------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| | | 2017 | 2018 | übertragen aus | 2018 | Plan J. Ist | gegenüber | 2019 |
| | | EUR | EUR | 2017 | EUR | 2018 | 2017 | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| E 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 1.369,32 | 0,00 | 0,00 | 1.414,16 | -1.414,16 | 44,84 | 0,00 |
| E 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 122.897.174,32 | 129.060.436,00 | 0,00 | 131.065.162,97 | -2.004.726,97 | 8.167.988,65 | 0,00 |
| E 3 | + Erträge der sozialen Sicherung | 66.783.319,12 | 63.872.800,00 | 0,00 | 41.569.264,85 | 22.303.535,15 | -25.214.054,27 | 0,00 |
| E 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 3.696.740,30 | 3.588.800,00 | 0,00 | 3.778.318,09 | -189.518,09 | 81.577,79 | 0,00 |
| E 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 306.958,94 | 325.680,00 | 0,00 | 460.576,32 | -134.896,32 | 153.617,38 | 0,00 |
| E 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.684.934,78 | 2.977.050,00 | 0,00 | 2.971.457,15 | 5.592,85 | 286.522,37 | 0,00 |
| E 7 | + Sonstige laufende Erträge | 3.620.494,94 | 706.825,00 | 0,00 | 4.113.251,69 | -3.406.426,69 | 492.756,75 | 0,00 |
| E 8 | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7) | 199.990.991,72 | 200.531.591,00 | 0,00 | 183.959.445,23 | 16.572.145,77 | -16.031.546,49 | 0,00 |
| E 9 | - Personal- und Versorgungsaufwendungen | 30.417.774,80 | 28.193.094,00 | 0,00 | 30.249.943,39 | -2.056.849,39 | -167.831,41 | 0,00 |
| E 10 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 13.009.286,06 | 14.536.380,00 | 0,00 | 13.340.172,72 | 1.196.207,28 | 330.886,66 | 0,00 |
| E 11 | - Abschreibungen | 6.036.716,53 | 5.776.851,00 | 0,00 | 6.001.723,56 | -224.872,56 | -34.992,97 | 0,00 |
| E 12 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 41.496.351,08 | 43.357.350,00 | 0,00 | 42.743.661,77 | 613.688,23 | 1.247.310,69 | 0,00 |
| E 13 | - Aufwendungen der sozialen Sicherung | 101.223.012,69 | 102.623.800,00 | 0,00 | 83.469.093,27 | 19.154.706,73 | -17.753.919,42 | 0,00 |
| E 14 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 3.696.142,14 | 3.615.470,00 | 0,00 | 3.859.802,19 | -244.332,19 | 163.660,05 | 0,00 |
| E 15 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14) | 195.879.283,30 | 198.102.945,00 | 0,00 | 179.664.396,90 | 18.438.548,10 | -16.214.886,40 | 0,00 |
| E 16 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15) | 4.111.708,42 | 2.428.646,00 | 0,00 | 4.295.048,33 | -1.866.402,33 | 183.339,91 | 0,00 |
| E 17 | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 1.921.466,67 | 1.274.900,00 | 0,00 | 2.324.593,70 | -1.049.693,70 | 403.127,03 | 0,00 |
| E 18 | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 3.733.005,64 | 3.029.000,00 | 0,00 | 2.515.405,89 | 513.594,11 | -1.217.599,75 | 0,00 |
| E 19 | = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18) | -1.811.538,97 | -1.754.100,00 | 0,00 | -190.812,19 | -1.563.287,81 | 1.620.726,78 | 0,00 |
| E 20 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 und E 19) | 2.300.169,45 | 674.546,00 | 0,00 | 4.104.236,14 | -3.429.690,14 | 1.804.066,69 | 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) | 2.300.169,45 | 674.546,00 | 0,00 | 4.104.236,14 | -3.429.690,14 | 1.804.066,69 | 0,00 |

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

2.2 Ergebnisrechnung mit Einzeldarstellung der Konten



Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Davon | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | | 2017 | 2018 | übertragen aus | 2018 | Plan J. Ist | gegenüber | 2019 |
| | | EUR | EUR | 2017 | EUR | 2018 | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| E 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 1.369,32 | 0,00 | 0,00 | 1.414,16 | -1.414,16 | 44,84 | 0,00 |
| | 40340000 Jagdsteuer | 1.369,32 | 0,00 | 0,00 | 1.414,16 | -1.414,16 | 44,84 | 0,00 |
| E 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 122.897.174,32 | 129.060.436,00 | 0,00 | 131.065.162,97 | -2.004.726,97 | 8.167.988,65 | 0,00 |
| | 41112000 Schlüsselzuweisung B1 | 4.930.128,00 | 4.939.300,00 | 0,00 | 4.939.326,00 | -26,00 | 9.198,00 | 0,00 |
| | 41113000 Schlüsselzuweisung B2 | 22.672.942,00 | 23.419.000,00 | 0,00 | 22.337.055,00 | 1.081.945,00 | -335.887,00 | 0,00 |
| | 41114000 Investitionsschlüsselzuweisungen (die nicht in einem Sonderposten erfasst werden) | 941.700,00 | 943.300,00 | 0,00 | 960.360,00 | -17.060,00 | 18.660,00 | 0,00 |
| | 41115000 Schlüsselzuweisung C 1 | 1.742.181,00 | 1.928.250,00 | 0,00 | 1.928.251,00 | -1,00 | 186.070,00 | 0,00 |
| | 41116000 Schlüsselzuweisungen C 2 | 3.104.118,00 | 3.723.100,00 | 0,00 | 3.690.716,00 | 32.384,00 | 586.598,00 | 0,00 |
| | 41320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land | 758.378,10 | 758.378,00 | 0,00 | 2.676.494,13 | -1.918.116,13 | 1.918.116,03 | 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 | 229.733,73 | 228.000,00 | 0,00 | 224.745,82 | 3.254,18 | -4.987,91 | 0,00 |
| | 41441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund | 9.709,69 | 8.500,00 | 0,00 | 8.352,40 | 147,60 | -1.357,29 | 0,00 |
| | 41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land | 21.022.459,82 | 21.095.800,00 | 0,00 | 20.742.048,50 | 353.751,50 | -280.411,32 | 0,00 |
| | 41442010 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land | 385.940,48 | 287.900,00 | 0,00 | 229.427,49 | 58.472,51 | -156.512,99 | 0,00 |
| | 41442100 Allgemeine Straßenzuweisungen | 619.256,00 | 647.800,00 | 0,00 | 648.551,00 | -751,00 | 29.295,00 | 0,00 |
| | 41442200 Zuweisungen zum Ausgleich der Beförderungskosten | 2.759.530,00 | 2.615.600,00 | 0,00 | 2.615.655,00 | -55,00 | -143.875,00 | 0,00 |
| | 41442300 Pauschalabgeltung für das Gesundheitswesen | 1.981.773,40 | 1.919.000,00 | 0,00 | 2.046.802,16 | -127.802,16 | 65.028,76 | 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 | 49.160,57 | 50.000,00 | 0,00 | 9.429,22 | 40.570,78 | -39.731,35 | 0,00 |
| | 41490000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen | 63.599,12 | 20.000,00 | 0,00 | 17.003,52 | 2.996,48 | -46.595,60 | 0,00 |
| | 41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | 2.339.340,41 | 2.185.003,00 | 0,00 | 2.298.457,73 | -113.454,73 | -40.882,68 | 0,00 |
| | 41620000 Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 56.564.219,00 | 61.568.000,00 | 0,00 | 62.969.483,00 | -1.401.483,00 | 6.405.264,00 | 0,00 |
| E 3 | + Erträge der sozialen Sicherung | 66.783.319,12 | 63.872.800,00 | 0,00 | 41.569.264,85 | 22.303.535,15 | -25.214.054,27 | 0,00 |
| | 42113000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen, Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 4.762,33 | 12.000,00 | 0,00 | -13.579,00 | 25.579,00 | -18.341,33 | 0,00 |
| | 42123000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen, Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Verpflichtete, des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 129.443,41 | 388.000,00 | 0,00 | 187.920,99 | 200.079,01 | 58.477,58 | 0,00 |
| | 42133000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen, Leistungen von Sozialleistungsträgern, des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 26.246,66 | 25.100,00 | 0,00 | 8.384,14 | 16.715,86 | -17.862,52 | 0,00 |
| | 42141000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 1.141,56 | 2.000,00 | 0,00 | 1.504,27 | 495,73 | 362,71 | 0,00 |
| | 42143000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen, Rückzahlung gewährter Hilfen, des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 34.105,11 | 33.000,00 | 0,00 | 41.689,37 | -8.689,37 | 7.584,26 | 0,00 |
| | 42143100 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb | 0,00 | 200,00 | 0,00 | 0,00 | 200,00 | 0,00 | 0,00 |



Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Davon | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------|---|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | | 2017 | 2018 | übertragen aus | 2018 | Plan J. Ist | gegenüber | 2019 |
| | | EUR | EUR | 2017 | EUR | 2018 | 2017 | 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 | 8.433,73 | 3.000,00 | 0,00 | 7.927,48 | -4.927,48 | -506,25 | 0,00 |
| | 42191000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen / Sonstige / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 61.370,45 | 15.400,00 | 0,00 | 25.819,32 | -10.419,32 | -35.551,13 | 0,00 |
| | 42193000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen / Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 266.330,48 | 293.900,00 | 0,00 | 354.453,79 | -60.553,79 | 88.123,31 | 0,00 |
| | 42193100 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Erstattung KV-Beiträge Hilfe nach Maß | 2.996,68 | 14.000,00 | 0,00 | 33.302,87 | -19.302,87 | 30.306,19 | 0,00 |
| | 42193400 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen | 11.222,18 | 10.000,00 | 0,00 | 18.870,12 | -8.870,12 | 7.647,94 | 0,00 |
| | 42211000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwendersersatz, Kostenersatz / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 143.357,10 | 113.000,00 | 0,00 | 83.560,93 | 29.439,07 | -59.796,17 | 0,00 |
| | 42213000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwendersersatz, Kostenersatz / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 31.526,50 | 11.000,00 | 0,00 | 52.530,22 | -41.530,22 | 21.003,72 | 0,00 |
| | 42221000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 184.690,94 | 250.000,00 | 0,00 | 161.677,66 | 88.322,34 | -23.013,28 | 0,00 |
| | 42223000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 118.918,02 | 152.000,00 | 0,00 | 103.448,39 | 48.551,61 | -15.469,63 | 0,00 |
| | 42231000 Leistungen von Sozialleistungsträgern / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 2.220.786,54 | 2.000.000,00 | 0,00 | 2.456.899,96 | -456.899,96 | 236.113,42 | 0,00 |
| | 42233000 Leistungen von Sozialleistungsträgern / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 98.162,89 | 105.000,00 | 0,00 | 89.777,78 | 15.222,22 | -8.385,11 | 0,00 |
| | 42241000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 64.555,73 | 50.200,00 | 0,00 | 37.921,36 | 12.278,64 | -26.634,37 | 0,00 |
| | 42243000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 667.793,89 | 260.000,00 | 0,00 | 543.590,93 | -283.590,93 | -124.202,96 | 0,00 |
| | 42291000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Sonstige / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 336.446,22 | 346.300,00 | 0,00 | 208.576,94 | 137.723,06 | -127.869,28 | 0,00 |
| | 42291100 Ersatz von sozialen Leistungen | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 3.364,23 | -2.364,23 | 3.364,23 | 0,00 |
| | 42292000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Sonstige / des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung | 25.693,61 | 20.100,00 | 0,00 | 19.973,58 | 126,42 | -5.720,03 | 0,00 |
| | 42293000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | -3.320,42 | 33.100,00 | 0,00 | 31.550,23 | 1.549,77 | 34.870,65 | 0,00 |
| | 42311000 SGB XIII/AGSGB XII, überörtlicher Träger / des Landes | 32.379.535,80 | 32.795.500,00 | 0,00 | 15.117.932,45 | 17.677.567,55 | -17.261.603,35 | 0,00 |
| | 42311100 SGB XIII/AGSGB XII, überörtlicher Träger / des Landes / des Landes -Vorjahre- | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 42323000 SGB XII/ AGSGB XII, örtlicher Träger / von Gemeinden | 81.006,97 | 126.400,00 | 0,00 | 67.781,20 | 58.618,80 | -13.225,77 | 0,00 |



Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Davon | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------|--|--------------|--------------|----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 2017 | 2018 | übertragen aus | 2018 | Plan J. Ist | gegenüber | 2019 |
| | | EUR | EUR | 2017 | EUR | 2018 | 2017 | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | 42323100 SGB XIII/AGSGB XII, örtlicher Träger / von Gemeinden | 6.362,54 | 5.000,00 | 0,00 | 5.268,63 | -268,63 | -1.093,97 | 0,00 |
| | 42390000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XIII/AGSGB XII und anderer sozialer Leistungen / Sonstige | 307.500,29 | 324.000,00 | 0,00 | 0,00 | 324.000,00 | -307.500,29 | 0,00 |
| | 42391000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XIII/AGSGB XII und anderer sozialer Leistungen / Sonstige / vom Land | 8.309.097,30 | 6.040.000,00 | 0,00 | 1.457.968,39 | 4.582.031,61 | -6.851.128,97 | 0,00 |
| | 42393000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XIII/AGSGB XII und anderer sozialer Leistungen / Sonstige | 44.837,91 | 80.000,00 | 0,00 | 285.010,32 | -205.010,32 | 240.172,41 | 0,00 |
| | 42411000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / des Landes | 1.254.819,73 | 2.283.000,00 | 0,00 | 1.357.825,03 | 925.174,97 | 103.005,30 | 0,00 |
| | 42411100 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / des Landes / des Landes -Vorjahre- | 3.266.334,24 | 1.750.000,00 | 0,00 | 2.815.674,14 | -1.065.674,14 | -450.660,10 | 0,00 |
| | 42412000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / von Landkreisen | 1.595.107,55 | 1.400.000,00 | 0,00 | 229.259,60 | 1.170.740,40 | -1.365.847,95 | 0,00 |
| | 42412100 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / von Landkreisen | 15.733,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -15.733,59 | 0,00 |
| | 42413000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / von Gemeinden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.166.979,56 | -1.166.979,56 | 1.166.979,56 | 0,00 |
| | 42421000 Kostenbeteiligung vom Land | 21.351,70 | 21.600,00 | 0,00 | 29.443,51 | -7.843,51 | 8.091,81 | 0,00 |
| | 42423000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / örtlicher Träger / von Gemeinden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.727,93 | -2.727,93 | 2.727,93 | 0,00 |
| | 42490000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / Sonstige | 448.033,92 | 268.000,00 | 0,00 | 549.165,70 | -281.165,70 | 101.131,78 | 0,00 |
| | 42490100 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / Sonstige | 18.508,00 | 0,00 | 0,00 | 12.392,30 | -12.392,30 | -6.115,70 | 0,00 |
| | 42490200 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / Sonstige | 2.009,60 | 0,00 | 0,00 | 2.134,00 | -2.134,00 | 124,40 | 0,00 |
| | 42490300 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / Sonstige | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.552,99 | -13.552,99 | 13.552,99 | 0,00 |
| | 42491000 Sonstige (Kostenersatz - Pflegekinder für andere Jugendämter) | 417.503,43 | 280.000,00 | 0,00 | 350.376,55 | -70.376,55 | -67.126,88 | 0,00 |
| | 42492000 Sonstige (Kostenbeiträge außerhalb) | 47.151,39 | 0,00 | 0,00 | 78.497,77 | -78.497,77 | 31.346,38 | 0,00 |
| | 42493000 Sonstige (Kostenbeiträge innerhalb) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.311,31 | -1.311,31 | 1.311,31 | 0,00 |
| | 42522000 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern / örtlicher Träger / von Landkreisen | 110.469,70 | 36.100,00 | 0,00 | 25.286,11 | 10.813,89 | -85.183,59 | 0,00 |
| | 42611000 Leistungsbeteiligung nach dem SGB II / des Bundes / für Unterkunft und Heizung | 4.307.590,66 | 4.450.500,00 | 0,00 | 3.997.532,34 | 452.967,66 | -310.058,32 | 0,00 |
| | 42611100 Leistungsbeteiligung des Bundes nach § 46 SGB II | 569.603,18 | 50.000,00 | 0,00 | -297,48 | 50.297,48 | -569.900,66 | 0,00 |
| | 42611200 Leistungsbeteiligung des Bundes nach dem SGB II für Unterkunft und Heizung - zur kommunalen Entlastung der Flüchtlingsaufwendungen | 1.665.999,00 | 820.000,00 | 0,00 | 1.182.340,14 | -362.340,14 | -483.658,86 | 0,00 |
| | 42611300 Bundesbet. KdU kommunale Entlastung wg. Finanzstärkung Kommunen § 46 Abs. 7 SGB II | 0,00 | 920.000,00 | 0,00 | 1.300.963,31 | -380.963,31 | 1.300.963,31 | 0,00 |
| | 42614000 Leistungsbeteiligung nach dem SGB II für § 28 SGB II | 481.596,50 | 472.000,00 | 0,00 | 478.878,31 | -6.878,31 | -2.718,19 | 0,00 |



Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Davon | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------|--|--------------|--------------|----------------|--------------|-------------|-------------|---------------|
| | | 2017 | 2018 | übertragen aus | 2018 | Plan J. Ist | gegenüber | 2019 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | 42614200 Leistungsbeteiligung nach dem SGB II für § 28 SGB II (BuT an weiterführenden Schulen) | 0,00 | 15.300,00 | 0,00 | 15.300,00 | 0,00 | 15.300,00 | 0,00 |
| | 42641000 Leistungsbeteiligung nach dem SGB II / der Gemeinden - Sammelkonto Pk's | 1.508.753,60 | 1.728.500,00 | 0,00 | 1.082.178,42 | 646.321,58 | -426.575,18 | 0,00 |
| | 42711000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der Sozialen Sicherung / überörtlicher Träger / des Landes | 4.697.126,85 | 4.870.300,00 | 0,00 | 4.620.073,16 | 250.226,84 | -77.053,69 | 0,00 |
| | 42711100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung: überörtlicher Träger - vom Land - Vorjahre | 799.578,32 | 988.200,00 | 0,00 | 862.118,40 | 126.081,60 | 62.540,08 | 0,00 |
| | 42711200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung: überörtlicher Träger - vom Land | -6.956,26 | 10.000,00 | 0,00 | 2.425,20 | 7.574,80 | 9.381,46 | 0,00 |
| E 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 3.696.740,30 | 3.588.800,00 | 0,00 | 3.778.318,09 | -189.518,09 | 81.577,79 | 0,00 |
| | 43100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen | 2.568.977,40 | 2.549.700,00 | 0,00 | 2.589.497,12 | -39.797,12 | 20.519,72 | 0,00 |
| | 43110000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen | 125.244,13 | 122.000,00 | 0,00 | 139.279,32 | -17.279,32 | 14.035,19 | 0,00 |
| | 43120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden | 73.619,66 | 96.200,00 | 0,00 | 69.790,36 | 26.409,64 | -3.829,30 | 0,00 |
| | 43200000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen | 15.931,02 | 14.300,00 | 0,00 | 5.274,60 | 9.025,40 | -10.656,42 | 0,00 |
| | 43210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen | 508.583,87 | 380.000,00 | 0,00 | 589.211,38 | -209.211,38 | 80.627,57 | 0,00 |
| | 43300000 Schülerbeförderungsentgelte | 1.864,24 | 0,00 | 0,00 | 5.090,80 | -5.090,80 | 3.226,56 | 0,00 |
| | 43400000 Beteiligung Essenskosten | 308.254,37 | 322.000,00 | 0,00 | 245.546,31 | 76.453,69 | -62.708,00 | 0,00 |
| | 43401000 Beteiligung Essenskosten (ab 01.08.2016) | 89.322,77 | 99.000,00 | 0,00 | 130.287,15 | -31.287,15 | 40.964,38 | 0,00 |
| | 43410000 Beteiligung Essenskosten (Barzahler) | 4.942,90 | 5.600,00 | 0,00 | 4.341,05 | 1.258,95 | -601,85 | 0,00 |
| E 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 306.958,94 | 325.680,00 | 0,00 | 460.576,32 | -134.896,32 | 153.617,38 | 0,00 |
| | 44110000 Erträge aus Verkauf | 6.358,65 | 8.200,00 | 0,00 | 4.881,76 | 3.318,24 | -1.476,89 | 0,00 |
| | 44120000 Mieten und Pachten | 191.418,69 | 198.330,00 | 0,00 | 202.581,49 | -4.251,49 | 11.162,80 | 0,00 |
| | 44121000 Mieten und Pachten | 2.396,62 | 1.500,00 | 0,00 | 2.257,10 | -757,10 | -139,52 | 0,00 |
| | 44160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen | 0,00 | 45.000,00 | 0,00 | 152.345,71 | -107.345,71 | 152.345,71 | 0,00 |
| | 44190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 106.784,98 | 72.650,00 | 0,00 | 98.510,26 | -25.860,26 | -8.274,72 | 0,00 |
| E 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.684.934,78 | 2.977.050,00 | 0,00 | 2.971.457,15 | 5.592,85 | 286.522,37 | 0,00 |
| | 44231000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Eigenbetrieben | 303.630,17 | 80.000,00 | 0,00 | 325.674,17 | -245.674,17 | 22.044,00 | 0,00 |
| | 44241000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Bund | 9.542,10 | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | -9.542,10 | 0,00 |
| | 44242000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land | 363.527,58 | 355.600,00 | 0,00 | 379.984,24 | -24.384,24 | 16.456,66 | 0,00 |
| | 44242100 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land -Vorjahre- | 5.111,80 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | -5.111,80 | 0,00 |
| | 44243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 138.944,20 | 140.800,00 | 0,00 | 170.138,55 | -29.338,55 | 31.194,35 | 0,00 |
| | 44243100 Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 43.890,00 | 44.700,00 | 0,00 | 44.719,00 | -19,00 | 829,00 | 0,00 |
| | 44245000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Anstalten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 467,08 | -467,08 | 467,08 | 0,00 |
| | 44248000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen | 793.190,14 | 1.450.000,00 | 0,00 | 1.589.407,13 | -139.407,13 | 796.216,99 | 0,00 |
| | 44249000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich | 962.115,33 | 374.000,00 | 0,00 | 319.964,85 | 54.035,15 | -642.150,50 | 0,00 |



Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Davon | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | | 2017 | 2018 | übertragen aus | 2018 | Plan J. Ist | gegenüber | 2019 |
| | | EUR | EUR | 2017 | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | 44251000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen | 6.969,77 | 257.600,00 | 0,00 | 11.718,33 | 245.881,67 | 4.748,56 | 0,00 |
| | 44252000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich | 27.790,69 | 234.400,00 | 0,00 | 101.796,41 | 132.603,59 | 74.005,72 | 0,00 |
| | 44259000 Erstattungen vom sonstigen privaten Bereich | 29.402,99 | 28.200,00 | 0,00 | 21.300,42 | 6.899,58 | -8.102,57 | 0,00 |
| | 44290000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen | 819,99 | 4.750,00 | 0,00 | 6.286,97 | -1.536,97 | 5.466,98 | 0,00 |
| E 7 | + Sonstige laufende Erträge | 3.620.494,94 | 706.825,00 | 0,00 | 4.113.251,69 | -3.406.426,69 | 492.756,75 | 0,00 |
| | 45290000 Andere Aktivierte Eigenleistungen / sonstige andere aktivierte Eigenleistungen | 2.047,26 | 0,00 | 0,00 | 370,98 | -370,98 | -1.676,28 | 0,00 |
| | 46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 89.524,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -89.524,86 | 0,00 |
| | 46113000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichem Vermögen über 410 € | 4.672,06 | 25.000,00 | 0,00 | 475,00 | 24.525,00 | -4.197,06 | 0,00 |
| | 46114000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze in Höhe von 410 Euro | 674,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -674,00 | 0,00 |
| | 46190000 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens / Sonstige | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 850.000,00 | -850.000,00 | 850.000,00 | 0,00 |
| | 46210000 Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.) | 1.379,15 | 36.300,00 | 0,00 | 7.324,06 | 28.975,94 | 5.944,91 | 0,00 |
| | 46211000 Zwangsgelder | 750,00 | 0,00 | 0,00 | 250,00 | -250,00 | -500,00 | 0,00 |
| | 46220000 Säumniszuschläge, Stundungszinsen | 61.832,80 | 60.000,00 | 0,00 | 57.159,76 | 2.840,24 | -4.673,04 | 0,00 |
| | 46260000 Verkauf von Angebotsunterlagen | 1.749,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.749,00 | 0,00 |
| | 46270000 Versichererstattungen | 63.245,68 | 0,00 | 0,00 | 43.198,15 | -43.198,15 | -20.047,53 | 0,00 |
| | 46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige | 185.865,96 | 116.250,00 | 0,00 | 302.485,67 | -186.235,67 | 116.619,71 | 0,00 |
| | 46291000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige | 31.016,92 | 0,00 | 0,00 | 16.498,67 | -16.498,67 | -14.518,25 | 0,00 |
| | 46400000 Sonstige Steuererstattungen | 1.723,61 | 1.900,00 | 0,00 | 1.477,89 | 422,11 | -245,72 | 0,00 |
| | 46611000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen | 96.718,42 | 0,00 | 0,00 | 63.628,46 | -63.628,46 | -33.089,96 | 0,00 |
| | 46613000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27,00 | -27,00 | 27,00 | 0,00 |
| | 46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 709.738,14 | -709.738,14 | 709.738,14 | 0,00 |
| | 46614100 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Pensionsrückstellungen | 2.534.038,00 | 430.000,00 | 0,00 | 1.625.329,80 | -1.195.329,80 | -908.708,20 | 0,00 |
| | 46614200 Erträge aus der Auflösung Rückstellungen - Beihilferückstellungen | 533.921,80 | 27.375,00 | 0,00 | 419.879,81 | -392.504,81 | -114.041,99 | 0,00 |
| | 46614300 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Altersteilzeit | 10.614,94 | 10.000,00 | 0,00 | 7.599,38 | 2.400,62 | -3.015,56 | 0,00 |
| | 46619000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen / Sonstige | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00 | -1,00 | 1,00 | 0,00 |
| | 46900000 Sonstige laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 720,48 | 0,00 | 0,00 | 7.807,92 | -7.807,92 | 7.087,44 | 0,00 |
| E 8 | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7) | 199.990.991,72 | 200.531.591,00 | 0,00 | 183.959.445,23 | 16.572.145,77 | -16.031.546,49 | 0,00 |
| E 9 | - Personal- und Versorgungsaufwendungen | 30.417.774,80 | 28.193.094,00 | 0,00 | 30.249.943,39 | -2.056.849,39 | -167.831,41 | 0,00 |
| | 50140000 Rats- und Ausschussmitglieder | 106.265,96 | 134.500,00 | 0,00 | 106.318,48 | 28.181,52 | 52,52 | 0,00 |
| | 50190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr) | 126.732,93 | 122.200,00 | 0,00 | 156.900,46 | -34.700,46 | 30.167,53 | 0,00 |
| | 50211000 Dienstbezüge für Beamte | 4.537.182,41 | 5.082.980,00 | 0,00 | 4.695.211,00 | 387.769,00 | 158.028,59 | 0,00 |
| | 50221000 Vergütungen für Arbeitnehmer | 12.902.401,66 | 14.226.480,00 | 0,00 | 13.786.779,12 | 439.700,88 | 884.377,46 | 0,00 |
| | 50222000 Leistungszulagen für Arbeitnehmer | 212.148,08 | 213.000,00 | 0,00 | 231.132,66 | -18.132,66 | 18.984,58 | 0,00 |



Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Davon | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------|---|---------------|---------------|----------------|---------------|--------------|-------------|---------------|
| | | 2017 | 2018 | übertragen aus | 2018 | Plan J. Ist | gegenüber | 2019 |
| | | EUR | EUR | 2017 | EUR | 2018 | 2017 | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | 50291000 Vergütungen | 262.412,17 | 160.000,00 | 0,00 | 264.352,61 | -104.352,61 | 1.940,50 | 0,00 |
| | 50310000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte | 893.491,75 | 865.280,00 | 0,00 | 943.920,75 | -78.640,75 | 50.429,00 | 0,00 |
| | 50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer | 1.019.071,69 | 1.107.795,00 | 0,00 | 1.092.083,58 | 15.711,42 | 73.011,89 | 0,00 |
| | 50410000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / für Beamte (u.a. Nachversicherung) | 208,92 | 0,00 | 0,00 | 22.271,49 | -22.271,49 | 22.062,57 | 0,00 |
| | 50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer | 2.616.022,73 | 2.852.730,00 | 0,00 | 2.774.708,47 | 78.021,53 | 158.685,74 | 0,00 |
| | 50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige | 228,36 | 882,00 | 0,00 | 905,16 | -23,16 | 676,80 | 0,00 |
| | 50510000 Beihilfen, Unterstützungen und dgl. für Beamte | 423.697,67 | 430.090,00 | 0,00 | 505.467,41 | -75.377,41 | 81.769,74 | 0,00 |
| | 50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer | 9.928,68 | 7.264,00 | 0,00 | 11.600,00 | -4.336,00 | 1.671,32 | 0,00 |
| | 50611000 Trennungsgeld sowie entschädigungen nach der Trennungsgeldverordnung | 13.429,64 | 15.000,00 | 0,00 | 6.994,24 | 8.005,76 | -6.435,40 | 0,00 |
| | 50619000 Sonstige Personalnebenaufwendungen für Beamte | 4.052,44 | 0,00 | 0,00 | 1.664,42 | -1.664,42 | -2.388,02 | 0,00 |
| | 50629000 Sonstige Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer | 14.268,97 | 16.554,00 | 0,00 | 14.880,86 | 1.673,14 | 611,89 | 0,00 |
| | 50711000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte | 2.150.989,04 | 749.144,00 | 0,00 | 1.683.524,83 | -934.380,83 | -467.464,21 | 0,00 |
| | 50712000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte | 1.181.594,92 | 148.385,00 | 0,00 | 731.685,23 | -583.300,23 | -449.909,69 | 0,00 |
| | 50791000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen - Ehrensoldrückstellungen | 5.919,00 | 3.000,00 | 0,00 | 6.469,00 | -3.469,00 | 550,00 | 0,00 |
| | 50810000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / für Beamte | 40.198,61 | 0,00 | 0,00 | 45.055,61 | -45.055,61 | 4.857,00 | 0,00 |
| | 50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / für Arbeitnehmer | 241.818,84 | 50.000,00 | 0,00 | 161.820,85 | -111.820,85 | -79.997,99 | 0,00 |
| | 50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) | 61.462,66 | 74.310,00 | 0,00 | 59.151,24 | 15.158,76 | -2.311,42 | 0,00 |
| | 51110000 Versorgungsaufwendungen für Beamte | 1.111.026,44 | 1.150.000,00 | 0,00 | 1.092.981,37 | 57.018,63 | -18.045,07 | 0,00 |
| | 51410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / für Beamte | 268.987,99 | 275.000,00 | 0,00 | 324.067,57 | -49.067,57 | 55.079,58 | 0,00 |
| | 51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.a. Verpflichtungen / für Beamte | 1.254.093,00 | 420.000,00 | 0,00 | 1.079.586,00 | -659.586,00 | -174.507,00 | 0,00 |
| | 51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen / Beamte | 960.140,30 | 88.500,00 | 0,00 | 450.410,98 | -361.910,98 | -509.729,32 | 0,00 |
| E 10 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 13.009.286,06 | 14.536.380,00 | 0,00 | 13.340.172,72 | 1.196.207,28 | 330.886,66 | 0,00 |
| | 52210000 Heizung | 843.607,81 | 967.000,00 | 0,00 | 829.614,32 | 137.385,68 | -13.993,49 | 0,00 |
| | 52220000 Strom (soweit nicht Heizung), Wasser, Abwasser | 796.207,96 | 828.630,00 | 0,00 | 801.518,85 | 27.111,15 | 5.310,89 | 0,00 |
| | 52240000 Abfall | 62.898,01 | 70.800,00 | 0,00 | 64.406,68 | 6.393,32 | 1.508,67 | 0,00 |
| | 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | 2.095.452,55 | 2.747.300,00 | 0,00 | 2.315.073,28 | 432.226,72 | 219.620,73 | 0,00 |
| | 52321000 Unterhaltung der Grundstücke (wiederkehrende Beiträge) | 29.851,08 | 31.500,00 | 0,00 | 15.906,08 | 15.593,92 | -13.945,00 | 0,00 |
| | 52325000 Aufwendungen für Reinigung | 940.843,30 | 543.900,00 | 0,00 | 539.584,68 | 4.315,32 | -401.258,62 | 0,00 |
| | 52325100 Sachaufwand für Eigenreinigung | 68.585,79 | 112.100,00 | 0,00 | 53.109,57 | 58.990,43 | -15.476,22 | 0,00 |
| | 52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens | 187.984,96 | 220.000,00 | 0,00 | 529.602,05 | -309.602,05 | 341.617,09 | 0,00 |
| | 52350000 Fahrzeugunterhaltung (einschließlich Betriebs- und Schmierstoffe) | 114.641,07 | 129.050,00 | 0,00 | 127.031,03 | 2.018,97 | 12.390,02 | 0,00 |



Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Davon | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------|---|--------------|--------------|----------------|--------------|-------------|-------------|---------------|
| | | 2017 | 2018 | übertragen aus | 2018 | Plan J. Ist | gegenüber | 2019 |
| | | EUR | EUR | 2017 | EUR | 2018 | 2017 | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | 52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung | 194.571,09 | 167.600,00 | 0,00 | 146.974,05 | 20.625,95 | -47.597,04 | 0,00 |
| | 52371000 Wartungsverträge | 253.686,95 | 296.000,00 | 0,00 | 289.837,17 | 6.162,83 | 36.150,22 | 0,00 |
| | 52372000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1.468,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.468,69 | 0,00 |
| | 52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände | 668.423,72 | 695.000,00 | 0,00 | 458.598,34 | 236.401,66 | -209.825,38 | 0,00 |
| | 52381000 GWG bis 1000 € | 78.974,28 | 110.500,00 | 0,00 | 43.413,70 | 67.086,30 | -35.560,58 | 0,00 |
| | 52410000 Schülerbeförderungskosten - öffentlicher Schülerverkehr | 263.642,50 | 290.000,00 | 0,00 | 263.277,50 | 26.722,50 | -365,00 | 0,00 |
| | 52411000 Schülerbeförderungskosten - öffentlicher Schülerverkehr | 2.661.449,14 | 2.908.500,00 | 0,00 | 2.920.040,22 | -11.540,22 | 258.591,08 | 0,00 |
| | 52412000 Schülerbeförderungskosten - freigestellter Schülerverkehr | 521.699,32 | 550.000,00 | 0,00 | 474.237,23 | 75.762,77 | -47.462,09 | 0,00 |
| | 52413000 Schülerbeförderungskosten - außerhalb der Richtlinien | 61.407,50 | 80.000,00 | 0,00 | 63.089,54 | 16.910,46 | 1.682,04 | 0,00 |
| | 52420000 Essenskosten | 238.779,59 | 270.500,00 | 0,00 | 228.085,73 | 42.414,27 | -10.693,86 | 0,00 |
| | 52421000 Essenskosten Ganztagsbetrieb | 150.518,41 | 175.900,00 | 0,00 | 150.073,76 | 25.826,24 | -444,65 | 0,00 |
| | 52440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitärverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut | 51.468,88 | 52.250,00 | 0,00 | 62.965,02 | -10.715,02 | 11.496,14 | 0,00 |
| | 52450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische + chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe | 136.440,58 | 171.900,00 | 0,00 | 129.315,86 | 42.584,14 | -7.124,72 | 0,00 |
| | 52451000 Schulbücher | 268.324,49 | 306.300,00 | 0,00 | 209.022,64 | 97.277,36 | -59.301,85 | 0,00 |
| | 52470000 Sonstige Verbrauchsmittel | 9.954,65 | 11.600,00 | 0,00 | 106.310,27 | -94.710,27 | 96.355,62 | 0,00 |
| | 52471000 Sonstige Verbrauchsmittel | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.186,53 | -1.186,53 | 1.186,53 | 0,00 |
| | 52480000 Sonstige bezogene Leistungen | 22.579,53 | 430.700,00 | 0,00 | 40.565,37 | 390.134,63 | 17.985,84 | 0,00 |
| | 52541000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an den Bund | 41.636,90 | 40.000,00 | 0,00 | 41.358,80 | -1.358,80 | -278,10 | 0,00 |
| | 52542000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an das Land | 807.716,01 | 894.000,00 | 0,00 | 877.004,45 | 16.995,55 | 69.288,44 | 0,00 |
| | 52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände | 510.994,22 | 631.300,00 | 0,00 | 566.112,19 | 65.187,81 | 55.117,97 | 0,00 |
| | 52548000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen | 21.057,21 | 660.500,00 | 0,00 | 893.233,95 | -232.733,95 | 872.176,74 | 0,00 |
| | 52549000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an den sonstigen öffentlichen Bereich | 728.537,44 | 6.000,00 | 0,00 | 6.034,30 | -34,30 | -722.503,14 | 0,00 |
| | 52551000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen | 2.778,65 | 2.500,00 | 0,00 | 2.302,65 | 197,35 | -476,00 | 0,00 |
| | 52559000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich | 20.499,97 | 20.650,00 | 0,00 | 20.500,00 | 150,00 | 0,03 | 0,00 |
| | 52590000 Kostenerstattungen / an Sonstige | 113.072,87 | 73.000,00 | 0,00 | 31.572,45 | 41.427,55 | -81.500,42 | 0,00 |
| | 52910000 Schulveranstaltungen | 20.308,49 | 15.400,00 | 0,00 | 18.399,29 | -2.999,29 | -1.909,20 | 0,00 |
| | 52920000 Pflege von Partnerschaften | 19.222,51 | 26.000,00 | 0,00 | 20.815,17 | 5.184,83 | 1.592,66 | 0,00 |
| E 11 | Abschreibungen | 6.036.716,53 | 5.776.851,00 | 0,00 | 6.001.723,56 | -224.872,56 | -34.992,97 | 0,00 |
| | 53210000 Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 106.653,56 | 55.654,00 | 0,00 | 65.435,40 | -9.781,40 | -41.218,16 | 0,00 |
| | 53220000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen | 996.316,38 | 924.542,00 | 0,00 | 966.346,06 | -41.804,06 | -29.970,32 | 0,00 |
| | 53230000 Abschreibungen auf gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter | 92.240,00 | 89.533,00 | 0,00 | 91.720,00 | -2.187,00 | -520,00 | 0,00 |



Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Davon | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------|---|---------------|---------------|----------------|---------------|-------------|---------------|---------------|
| | | 2017 | 2018 | übertragen aus | 2018 | Plan J. Ist | gegenüber | 2019 |
| | | EUR | EUR | 2017 | EUR | 2018 | 2017 | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | 53410000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Wohnbauten | 6.853,46 | 6.990,00 | 0,00 | 6.841,00 | 149,00 | -12,46 | 0,00 |
| | 53430000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Schulgebäuden und Turnhallen | 2.126.381,05 | 2.042.480,00 | 0,00 | 2.126.126,35 | -83.646,35 | -254,70 | 0,00 |
| | 53470000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Verwaltungsgebäuden | 195.375,80 | 195.371,00 | 0,00 | 195.378,00 | -7,00 | 2,20 | 0,00 |
| | 53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden | 16.355,49 | 15.636,00 | 0,00 | 15.018,00 | 618,00 | -1.337,49 | 0,00 |
| | 53510000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen | 77.631,00 | 86.200,00 | 0,00 | 78.843,10 | 7.356,90 | 1.212,10 | 0,00 |
| | 53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen | 1.449.320,50 | 1.465.206,00 | 0,00 | 1.468.231,78 | -3.025,78 | 18.911,28 | 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 | 93.350,14 | 89.473,00 | 0,00 | 91.232,15 | -1.759,15 | -2.117,99 | 0,00 |
| | 53820000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen | 3.640,00 | 2.714,00 | 0,00 | 2.714,00 | 0,00 | -926,00 | 0,00 |
| | 53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen | 194.483,21 | 192.514,00 | 0,00 | 239.332,21 | -46.818,21 | 44.849,00 | 0,00 |
| | 53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung | 618.139,94 | 550.562,00 | 0,00 | 594.596,51 | -44.034,51 | -23.543,43 | 0,00 |
| | 53851000 Abschreibungen auf Geringwertige Wirtschaftsgüter | 67,00 | 67,00 | 0,00 | 0,00 | 67,00 | -67,00 | 0,00 |
| E 12 | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 41.496.351,08 | 43.357.350,00 | 0,00 | 42.743.661,77 | 613.688,23 | 1.247.310,69 | 0,00 |
| | 54142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an das Land | 38.654,56 | 35.300,00 | 0,00 | 38.828,67 | -3.528,67 | 174,11 | 0,00 |
| | 54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände | 18.781.771,18 | 18.815.000,00 | 0,00 | 19.415.941,10 | -600.941,10 | 634.169,92 | 0,00 |
| | 54143100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände | 3.077.963,49 | 4.000.000,00 | 0,00 | 3.531.550,34 | 468.449,66 | 453.586,85 | 0,00 |
| | 54143200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände - Abrechnung Vorjahre | 2.820.626,82 | 2.300.000,00 | 0,00 | 1.712.344,05 | 587.655,95 | -1.108.282,77 | 0,00 |
| | 54143210 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände - Abrechnung Vorjahre | 200.252,00 | 180.900,00 | 0,00 | 151.868,85 | 29.031,15 | -48.383,15 | 0,00 |
| | 54144000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände | 733.593,48 | 766.350,00 | 0,00 | 764.967,48 | 1.382,52 | 31.374,00 | 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 | 845.066,18 | 1.177.100,00 | 0,00 | 880.170,96 | 296.929,04 | 35.104,78 | 0,00 |
| | 54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an private Unternehmen | 303.517,03 | 368.500,00 | 0,00 | 201.992,07 | 166.507,93 | -101.524,96 | 0,00 |
| | 54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich | 4.866,40 | 25.000,00 | 0,00 | 6.048,13 | 18.951,87 | 1.181,73 | 0,00 |
| | 54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende | 9.228.825,07 | 9.765.000,00 | 0,00 | 10.001.965,22 | -236.965,22 | 773.140,21 | 0,00 |



Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Davon | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------|--|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | | 2017 | 2018 | übertragen aus | 2018 | Plan J. Ist | gegenüber | 2019 |
| | | EUR | EUR | 2017 | EUR | 2018 | 2017 | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | <i>Zwecke an Sonstige</i> | | | | | | | |
| | 54191000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige | 1.841.140,90 | 2.000.000,00 | 0,00 | 1.890.898,13 | 109.101,87 | 49.757,23 | 0,00 |
| | 54192000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige | 1.194.010,35 | 1.400.000,00 | 0,00 | 1.040.247,24 | 359.752,76 | -153.763,11 | 0,00 |
| | 54192010 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige | 75.671,68 | 49.800,00 | 0,00 | 74.109,80 | -24.309,80 | -1.561,88 | 0,00 |
| | 54410000 Allgemeine Umlagen an das Land | 647.174,00 | 645.000,00 | 0,00 | 634.070,00 | 10.930,00 | -13.104,00 | 0,00 |
| | 54420000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 1.681.658,00 | 1.807.800,00 | 0,00 | 1.836.191,00 | -28.391,00 | 154.533,00 | 0,00 |
| | 54630000 Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 540.908,73 | -540.908,73 | 540.908,73 | 0,00 |
| E 13 | Aufwendungen der sozialen Sicherung | 101.223.012,69 | 102.623.800,00 | 0,00 | 83.469.093,27 | 19.154.706,73 | -17.753.919,42 | 0,00 |
| | 55111000 Kosten der Unterkunft und Heizkosten | 3.865,80 | 20.000,00 | 0,00 | 3.233,29 | 16.766,71 | -632,51 | 0,00 |
| | 55140000 Leistungen zur Eingliederung von Arbeitssuchenden (§16a SGB II) | 0,00 | 220.000,00 | 0,00 | 255.800,00 | -35.800,00 | 255.800,00 | 0,00 |
| | 55221100 Kosten der Unterkunft und Heizkosten | 11.704.531,67 | 12.900.000,00 | 0,00 | 10.982.159,00 | 1.917.841,00 | -722.372,67 | 0,00 |
| | 55222000 Einmalige Leistungen | 295.816,32 | 200.000,00 | 0,00 | 252.576,80 | -52.576,80 | -43.239,52 | 0,00 |
| | 55231000 Kostenerstattung nach SGB II § 28 | 290.818,18 | 300.000,00 | 0,00 | 281.474,98 | 18.525,02 | -9.343,20 | 0,00 |
| | 55313000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen ü. Träger - 50 % abrechenbar | 220.766,81 | 210.100,00 | 0,00 | 249.358,13 | -39.258,13 | 28.591,32 | 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 ü. Träger - nicht mit dem Land abrechenbar | 5.517.090,99 | 5.865.100,00 | 0,00 | 6.029.764,82 | -164.664,82 | 512.673,83 | 0,00 |
| | 55331100 Leistungen außerhalb von Einrichtungen - KV-Beiträge | 531.714,25 | 685.000,00 | 0,00 | 248.212,27 | 436.787,73 | -283.501,98 | 0,00 |
| | 55331200 Leistungen außerhalb von Einrichtungen | 74.939,94 | 50.000,00 | 0,00 | 55.462,70 | -5.462,70 | -19.477,24 | 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 | 686.643,31 | 700.000,00 | 0,00 | 900.336,72 | -200.336,72 | 213.693,41 | 0,00 |
| | 55334000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen | 79.401,89 | 100.000,00 | 0,00 | 68.758,35 | 31.241,65 | -10.643,54 | 0,00 |
| | 55335000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen | 1.596.230,67 | 1.610.000,00 | 0,00 | 1.487.715,50 | 122.284,50 | -108.515,17 | 0,00 |
| | 55336000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Sonderabrechnung Budget für Arbeit | 196.313,91 | 180.000,00 | 0,00 | 185.793,83 | -5.793,83 | -10.520,08 | 0,00 |
| | 55339000 Sozialplanung | 10.710,00 | 22.300,00 | 0,00 | 6.443,50 | 15.856,50 | -4.266,50 | 0,00 |
| | 55339100 Bildung und Teilhabe | 570,00 | 1.400,00 | 0,00 | 1.174,32 | 225,68 | 604,32 | 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 | 1.079,79 | 2.900,00 | 0,00 | 1.402,13 | 1.497,87 | 322,34 | 0,00 |
| | 55353000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen ü. Träger - 50 % abrechenbar | 31.914.529,47 | 32.208.600,00 | 0,00 | 33.305.219,96 | -1.096.619,96 | 1.390.690,49 | 0,00 |
| | 55354000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen | 103.172,90 | 70.000,00 | 0,00 | 135.456,79 | -65.456,79 | 32.283,89 | 0,00 |
| | 55355000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen ü. Träger - 100 % abrechenbar | 5.782,40 | 0,00 | 0,00 | -271,83 | 271,83 | -6.054,23 | 0,00 |
| | 55364000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen ü. Träger - 100 % abrechenbar | 268.594,17 | 357.900,00 | 0,00 | 195.250,44 | 162.649,56 | -73.343,73 | 0,00 |
| | 55371000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen ü. Träger - nicht mit dem Land abrechenbar | -8.284,77 | 31.100,00 | 0,00 | 42.608,18 | -11.508,18 | 50.892,95 | 0,00 |
| | 55391000 Sonstige Leistungen | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 39,20 | 60,80 | 39,20 | 0,00 |
| | 55411000 Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII überörtliche Träger / an Land | 18.065.104,46 | 17.987.600,00 | 0,00 | 171.093,95 | 17.816.506,05 | -17.894.010,51 | 0,00 |
| | 55421000 Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII - örtliche Träger an den Bund | 24.276,75 | 0,00 | 0,00 | 111.491,90 | -111.491,90 | 87.215,15 | 0,00 |
| | 55423000 Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 | 1.106,22 | 1.893,78 | 1.106,22 | 0,00 |



Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Davon | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------|---|--------------|--------------|----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 2017 | 2018 | übertragen aus | 2018 | Plan J. Ist | gegenüber | 2019 |
| | | EUR | EUR | 2017 | EUR | 2018 | 2017 | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | <i>örtliche Träger / an Gemeinden</i> | | | | | | | |
| | 55430000 Kostenerstattungen an andere Sozialhilfeträger | 54.524,67 | 95.800,00 | 0,00 | 69.195,31 | 26.604,69 | 14.670,64 | 0,00 |
| | 55510000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen | 7.668.727,18 | 7.423.000,00 | 0,00 | 8.507.743,41 | -1.084.743,41 | 839.016,23 | 0,00 |
| | 55510010 Leistungen außerhalb von Einrichtungen | -0,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,09 | 0,00 |
| | 55510100 Leistungen außerhalb von Einrichtungen -Vorjahre- | 57.670,37 | 50.000,00 | 0,00 | 72.194,97 | -22.194,97 | 14.524,60 | 0,00 |
| | 55511000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Aktionsprogramm Kindertagespflege | 4.629.542,27 | 3.867.000,00 | 0,00 | 4.294.517,45 | -427.517,45 | -335.024,76 | 0,00 |
| | 55512000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen | 469.454,53 | 650.000,00 | 0,00 | 454.540,38 | 195.459,62 | -14.914,15 | 0,00 |
| | 55513000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Finanzierung von Projekten | 770,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | -770,00 | 0,00 |
| | 55520000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen (in voll- und teilstationären Einrichtungen) | 4.754.338,60 | 4.990.000,00 | 0,00 | 6.090.532,89 | -1.100.532,89 | 1.336.194,29 | 0,00 |
| | 55590000 Sonstige Leistungen | 240.994,33 | 290.000,00 | 0,00 | 279.957,39 | 10.042,61 | 38.963,06 | 0,00 |
| | 55597000 Sonstige Leistungen - über 3-jährige | 6.174,41 | 20.000,00 | 0,00 | 15.697,86 | 4.302,14 | 9.523,45 | 0,00 |
| | 55598000 Sonstige Leistungen | 39.258,19 | 46.000,00 | 0,00 | 39.523,99 | 6.476,01 | 265,80 | 0,00 |
| | 55599000 Sonstige Leistungen | 5.753,50 | 41.400,00 | 0,00 | 811,15 | 40.588,85 | -4.942,35 | 0,00 |
| | 55621000 Kostenbeteiligungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Land | 1.292.801,61 | 1.300.000,00 | 0,00 | 1.375.482,73 | -75.482,73 | 82.681,12 | 0,00 |
| | 55643000 Kostenerstattungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Landkreise | 604.340,64 | 750.000,00 | 0,00 | 478.583,70 | 271.416,30 | -125.756,94 | 0,00 |
| | 55649000 Kostenerstattungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Sonstige | 53.823,93 | 61.000,00 | 0,00 | 58.218,32 | 2.781,68 | 4.394,39 | 0,00 |
| | 55649200 Kostenerstattung an Sonstige (Schulsozialarbeit in allgemeinbildenden Schulen) | 63.254,05 | 64.000,00 | 0,00 | 83.795,37 | -19.795,37 | 20.541,32 | 0,00 |
| | 55710000 Leistungen nach dem AsylbLG - Absummierungskonto | 74,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -74,20 | 0,00 |
| | 55711000 Leistungen nach dem AsylbLG | 1.796.555,80 | 1.000.000,00 | 0,00 | 1.144.085,58 | -144.085,58 | -652.470,22 | 0,00 |
| | 55730000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz | 455.741,21 | 1.440.000,00 | 0,00 | 745.329,86 | 694.670,14 | 289.588,65 | 0,00 |
| | 55760000 Leistungen nach dem Landesblindengesetz und Landespflegegeldgesetz | 493.327,40 | 518.000,00 | 0,00 | 463.080,98 | 54.919,02 | -30.246,42 | 0,00 |
| | 55781000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG | 14.023,80 | 25.000,00 | 0,00 | 17.288,01 | 7.711,99 | 3.264,21 | 0,00 |
| | 55782000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG | 17.820,00 | 22.000,00 | 0,00 | 17.610,00 | 4.390,00 | -210,00 | 0,00 |
| | 55783000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG | 1.359,72 | 5.000,00 | 0,00 | 1.064,83 | 3.935,17 | -294,89 | 0,00 |
| | 55784000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG | 5.141,48 | 15.000,00 | 0,00 | 2.076,62 | 12.923,38 | -3.064,86 | 0,00 |
| | 55785000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG | 37.050,34 | 55.000,00 | 0,00 | 35.918,75 | 19.081,25 | -1.131,59 | 0,00 |
| | 55786000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG | 6.124,30 | 12.000,00 | 0,00 | 4.000,79 | 7.999,21 | -2.123,51 | 0,00 |
| | 55790000 Aufwendungen der Sozialen Sicherung / sonstige Leistungen / Sonstige | 0,00 | 600,00 | 0,00 | 30,00 | 570,00 | 30,00 | 0,00 |
| | 55791000 Krankenhilfe nach § 276 LAG | 694,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -694,34 | 0,00 |
| | 55810000 Leistungen nach dem AsylbLG | 5.705.134,09 | 4.800.000,00 | 0,00 | 3.211.928,20 | 1.588.071,80 | -2.493.205,89 | 0,00 |
| | 55830000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz | 0,00 | 270.000,00 | 0,00 | 0,00 | 270.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 55990000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs Soziale Sicherung / an Sonstige | 1.008.453,76 | 914.300,00 | 0,00 | 893.949,33 | 20.350,67 | -114.504,43 | 0,00 |
| | 55990010 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende | 15.414,42 | 18.000,00 | 0,00 | 7.162,01 | 10.837,99 | -8.252,41 | 0,00 |



Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Davon | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | | 2017 | 2018 | übertragen aus | 2018 | Plan J. Ist | gegenüber | 2019 |
| | | EUR | EUR | 2017 | EUR | 2018 | 2017 | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | Zwecke des Bereichs Soziale Sicherung an Sonstige | | | | | | | |
| | 55991000 Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige | 117.094,50 | 104.100,00 | 0,00 | 93.112,24 | 10.987,76 | -23.982,26 | 0,00 |
| | -Freie Träger- (Konjunkturpaket II) | | | | | | | |
| | 55992000 Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige | 23.906,29 | 40.000,00 | 0,00 | 40.000,00 | 0,00 | 16.093,71 | 0,00 |
| | -Freie Träger- | | | | | | | |
| E 14 | Sonstige laufende Aufwendungen | 3.696.142,14 | 3.615.470,00 | 0,00 | 3.859.802,19 | -244.332,19 | 163.660,05 | 0,00 |
| | 56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, | 164.973,76 | 150.500,00 | 0,00 | 177.531,41 | -27.031,41 | 12.557,65 | 0,00 |
| | Umschulung | | | | | | | |
| | 56130000 Aufwendungen für übernommene | 206.145,13 | 213.150,00 | 0,00 | 189.654,48 | 23.495,52 | -16.490,65 | 0,00 |
| | Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge | | | | | | | |
| | 56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der | 65.935,21 | 61.450,00 | 0,00 | 68.481,48 | -7.031,48 | 2.546,27 | 0,00 |
| | Bediensteten | | | | | | | |
| | 56150000 Aufwendungen für Dienst- und | 44.799,18 | 19.100,00 | 0,00 | 22.753,72 | -3.653,72 | -22.045,46 | 0,00 |
| | Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände | | | | | | | |
| | 56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen | 352.788,34 | 384.200,00 | 0,00 | 377.719,60 | 6.480,40 | 24.931,26 | 0,00 |
| | 56240000 Datenverarbeitung | 545.628,32 | 574.200,00 | 0,00 | 589.014,38 | -14.814,38 | 43.386,06 | 0,00 |
| | 56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche | 69.861,66 | 124.550,00 | 0,00 | 71.748,27 | 52.801,73 | 1.886,61 | 0,00 |
| | Aufwendungen | | | | | | | |
| | 56290000 Sonstige Aufwendungen für die | 16.605,40 | 8.200,00 | 0,00 | 58.726,13 | -50.526,13 | 42.120,73 | 0,00 |
| | Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | | | | | | | |
| | 56310000 Büromaterial | 757,55 | 2.000,00 | 0,00 | 928,56 | 1.071,44 | 171,01 | 0,00 |
| | 56320000 Bürobedarf, Fachliteratur, Zeitschriften | 514.148,76 | 416.150,00 | 0,00 | 476.394,99 | -60.244,99 | -37.753,77 | 0,00 |
| | 56330000 Porto und Versandkosten | 164.209,17 | 160.000,00 | 0,00 | 182.346,43 | -22.346,43 | 18.137,26 | 0,00 |
| | 56340000 Telefon, Datenübertragungskosten | 183.854,07 | 214.800,00 | 0,00 | 162.897,36 | 51.902,64 | -20.956,65 | 0,00 |
| | 56350000 Geschäftsaufwendungen / öffentliche | 30.576,38 | 32.000,00 | 0,00 | 26.771,02 | 5.228,98 | -3.805,36 | 0,00 |
| | Bekanntmachungen | | | | | | | |
| | 56360000 Öffentlichkeitsarbeit | 22.726,97 | 37.000,00 | 0,00 | 22.982,13 | 14.017,87 | 255,16 | 0,00 |
| | 56370000 Bankgebühren | 6.355,70 | 5.100,00 | 0,00 | 6.755,00 | -1.655,00 | 399,30 | 0,00 |
| | 56380000 Transportkosten | 0,00 | 50,00 | 0,00 | 0,00 | 50,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 56390000 Geschäftsaufwendungen / Sonstiges | 46.029,48 | 60.300,00 | 0,00 | 28.048,70 | 32.251,30 | -17.980,78 | 0,00 |
| | 56391000 Sonstige Geschäftsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.363,06 | -7.363,06 | 7.363,06 | 0,00 |
| | 56410000 Versicherungsbeiträge | 775.665,86 | 804.160,00 | 0,00 | 809.258,23 | -5.098,23 | 33.592,37 | 0,00 |
| | 56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, | 157.824,98 | 159.510,00 | 0,00 | 159.153,91 | 356,09 | 1.328,93 | 0,00 |
| | Berufsvertretungen und Vereinen | | | | | | | |
| | 56511000 Verluste aus dem Abgang von immateriellen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60,00 | -60,00 | 60,00 | 0,00 |
| | Vermögensgegenständen | | | | | | | |
| | 56512000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 59.896,67 | -59.896,67 | 59.895,67 | 0,00 |
| | 56551000 Einzelwertberichtigung | 108.011,51 | 0,00 | 0,00 | 64.667,07 | -64.667,07 | -43.344,44 | 0,00 |
| | 56552000 Pauschalwertberichtigung | 22.538,00 | 0,00 | 0,00 | 32.776,00 | -32.776,00 | 10.238,00 | 0,00 |
| | 56790000 Aufwendungen für Steuern vom Einkommen | 497,78 | 400,00 | 0,00 | 511,65 | -111,65 | 13,87 | 0,00 |
| | und vom Ertrag / Sonstige | | | | | | | |
| | 56810000 Grundsteuer | 997,41 | 21.150,00 | 0,00 | 989,35 | 20.160,65 | -8,06 | 0,00 |
| | 56820000 Kraftfahrzeugsteuer | 6.062,31 | 7.650,00 | 0,00 | 4.609,96 | 3.040,04 | -1.452,35 | 0,00 |
| | 56910000 Zuwendungen an Fraktionen | 3.826,08 | 4.000,00 | 0,00 | 3.913,20 | 86,80 | 87,12 | 0,00 |
| | 56920000 Verfügungsmittel | 2.337,67 | 5.200,00 | 0,00 | 1.901,37 | 3.298,63 | -436,30 | 0,00 |
| | 56930000 Repräsentationen | 9.594,69 | 13.000,00 | 0,00 | 10.964,48 | 2.035,52 | 1.369,79 | 0,00 |
| | 56931000 Ehrungen, Preise, Jubiläen, Nachrufe usw. | 1.826,59 | 3.500,00 | 0,00 | 1.872,90 | 1.627,10 | 46,31 | 0,00 |
| | 56940000 Aufwendungen für Schadensfälle | 71.575,25 | 0,00 | 0,00 | 35.344,15 | -35.344,15 | -36.231,10 | 0,00 |
| | 56990000 Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige | 99.987,99 | 134.150,00 | 0,00 | 203.766,53 | -69.616,53 | 103.778,54 | 0,00 |
| | laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / | | | | | | | |
| | Sonstige | | | | | | | |
| E 15 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus | 195.879.283,30 | 198.102.945,00 | 0,00 | 179.664.396,90 | 18.438.548,10 | -16.214.886,40 | 0,00 |
| | Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14) | | | | | | | |
| E 16 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 4.111.708,42 | 2.428.646,00 | 0,00 | 4.295.048,33 | -1.866.402,33 | 183.339,91 | 0,00 |
| | (Saldo E 8 und E 15) | | | | | | | |



Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Davon | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach | |
|------|--------|---|---------------|----------------|------|--------------|---------------|---------------|------|
| | | 2017 | 2018 | übertragen aus | 2018 | Plan J. Ist | gegenüber | 2019 | |
| | | EUR | EUR | 2017 | EUR | 2018 | EUR | EUR | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | |
| E 17 | + | Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 1.921.466,67 | 1.274.900,00 | 0,00 | 2.324.593,70 | -1.049.693,70 | 403.127,03 | 0,00 |
| | | 47151000 Zinserträge für Kredite von Banken | 1.443,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.443,61 | 0,00 |
| | | 47154000 Zinserträge für Kredite von Girozentralen und Landesbanken | 2.547,22 | 0,00 | 0,00 | 8.562,50 | -8.562,50 | 6.015,28 | 0,00 |
| | | 47610000 Erträge von Eigenbetrieben | 481.411,03 | 0,00 | 0,00 | 1.101.517,40 | -1.101.517,40 | 620.106,37 | 0,00 |
| | | 47700000 Erträge aus Sparkassen | 1.191.694,24 | 1.200.000,00 | 0,00 | 1.128.654,85 | 71.345,15 | -63.039,39 | 0,00 |
| | | 47800000 Erträge aus sonstigen Wertpapieren des Anlagevermögens | 71.464,57 | 71.400,00 | 0,00 | 83.374,81 | -11.974,81 | 11.910,24 | 0,00 |
| | | 47910000 Avalprovisionen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 809,66 | -809,66 | 809,66 | 0,00 |
| | | 47990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge / Sonstige | 172.906,00 | 3.500,00 | 0,00 | 1.674,48 | 1.825,52 | -171.231,52 | 0,00 |
| E 18 | - | Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 3.733.005,64 | 3.029.000,00 | 0,00 | 2.515.405,89 | 513.594,11 | -1.217.599,75 | 0,00 |
| | | 57310000 Sonstige Finanzaufwendungen an Eigenbetriebe (Verluste) | 761.999,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -761.999,91 | 0,00 |
| | | 57420000 Zinsaufwendungen an Land für Investitionskredite | 1.005,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.005,99 | 0,00 |
| | | 57490000 Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite an den sonstigen öffentlichen Bereich | 29.890,00 | 30.000,00 | 0,00 | 28.093,34 | 1.906,66 | -1.796,66 | 0,00 |
| | | 57511000 Zinsen an Banken für Investitionskredite | 733.165,53 | 560.000,00 | 0,00 | 600.708,47 | -40.708,47 | -132.457,06 | 0,00 |
| | | 57512000 Zinsaufwendungen an Sparkassen für Investitionskredite | 32.100,13 | 27.000,00 | 0,00 | 67.388,02 | -40.388,02 | 35.287,89 | 0,00 |
| | | 57512100 Zinsaufwendungen an Sparkassen für Liquiditätskredite | 4.765,28 | 20.000,00 | 0,00 | 4.765,29 | 15.234,71 | 0,00 | 0,00 |
| | | 57514000 Zinsaufwendungen an Landesbanken für Investitionskredite | 903.337,12 | 722.000,00 | 0,00 | 539.829,47 | 182.170,53 | -363.507,65 | 0,00 |
| | | 57514100 Zinsaufwendungen an Landesbanken für Liquiditätskredite | 1.075.314,96 | 1.250.000,00 | 0,00 | 1.074.632,15 | 175.367,85 | -682,81 | 0,00 |
| | | 57519000 Zinsaufwendungen an sonstige inländische Kreditinstitute für Investitionskredite | 188.258,20 | 420.000,00 | 0,00 | 199.989,15 | 220.010,85 | 11.730,95 | 0,00 |
| | | 57990000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 3.168,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -3.168,52 | 0,00 |
| E 19 | = | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18) | -1.811.538,97 | -1.754.100,00 | 0,00 | -190.812,19 | -1.563.287,81 | 1.620.726,78 | 0,00 |
| E 20 | = | Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 und E 19) | 2.300.169,45 | 674.546,00 | 0,00 | 4.104.236,14 | -3.429.690,14 | 1.804.066,69 | 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) | 2.300.169,45 | 674.546,00 | 0,00 | 4.104.236,14 | -3.429.690,14 | 1.804.066,69 | 0,00 |

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

2.0 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 | 1.383,74 | 0,00 | 0,00 | 1.424,30 | -1.424,30 | 0,00 | 40,56 |
| F 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 119.900.166,96 | 0,00 | 126.117.055,00 | 127.794.851,91 | -1.677.796,91 | 0,00 | 7.894.684,95 |
| F 3 | + Einzahlungen der sozialen Sicherung | 72.636.624,51 | 0,00 | 63.872.800,00 | 46.727.009,55 | 17.145.790,45 | 0,00 | -25.909.614,96 |
| F 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 3.686.246,29 | 0,00 | 3.588.800,00 | 3.712.204,51 | -123.404,51 | 0,00 | 25.958,22 |
| F 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 420.538,75 | 0,00 | 325.680,00 | 354.353,16 | -28.673,16 | 0,00 | -66.185,59 |
| F 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.804.776,74 | 0,00 | 2.977.050,00 | 2.670.938,17 | 306.111,83 | 0,00 | -133.838,57 |
| F 7 | + Sonstige laufende Einzahlungen | 566.238,98 | 0,00 | 239.450,00 | 1.207.656,41 | -968.206,41 | 0,00 | 641.417,43 |
| F 8 | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7) | 200.015.975,97 | 0,00 | 197.120.835,00 | 182.468.438,01 | 14.652.396,99 | 0,00 | -17.547.537,96 |
| F 9 | - Personal- und Versorgungsauszahlungen | 24.654.029,65 | 0,00 | 26.786.935,00 | 26.123.165,47 | 663.769,53 | 0,00 | 1.469.135,82 |
| F 10 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 13.769.221,18 | 0,00 | 14.938.230,00 | 13.211.126,14 | 1.727.103,86 | 0,00 | -558.095,04 |
| F 12 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 40.812.263,96 | 0,00 | 43.357.350,00 | 39.573.528,40 | 3.783.821,60 | 0,00 | -1.238.735,56 |
| F 13 | - Auszahlungen der sozialen Sicherung | 101.773.948,22 | 0,00 | 102.623.800,00 | 85.004.507,81 | 17.619.292,19 | 0,00 | -16.769.440,41 |
| F 14 | - Sonstige laufende Auszahlungen | 3.619.125,10 | 0,00 | 3.615.470,00 | 3.730.552,36 | -115.082,36 | 0,00 | 111.427,26 |
| F 15 | = Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14) | 184.628.588,11 | 0,00 | 191.321.785,00 | 167.642.880,18 | 23.678.904,82 | 0,00 | -16.985.707,93 |
| F 16 | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo F 8 und F 15) | 15.387.387,86 | 0,00 | 5.799.050,00 | 14.825.557,83 | -9.026.507,83 | 0,00 | -561.830,03 |
| F 17 | + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | 1.437.637,29 | 0,00 | 1.274.900,00 | 1.223.994,72 | 50.905,28 | 0,00 | -213.642,57 |
| F 18 | - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | 3.026.605,83 | 0,00 | 3.029.000,00 | 2.552.193,88 | 476.806,12 | 0,00 | -474.411,95 |
| F 19 | = Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo F 17 und F 18) | -1.588.968,54 | 0,00 | -1.754.100,00 | -1.328.199,16 | -425.900,84 | 0,00 | 260.769,38 |
| F 20 | = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 und F 19) | 13.798.419,32 | 0,00 | 4.044.950,00 | 13.497.358,67 | -9.452.408,67 | 0,00 | -301.060,65 |
| 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) | 13.798.419,32 | 0,00 | 4.044.950,00 | 13.497.358,67 | -9.452.408,67 | 0,00 | -301.060,65 |
| F 24 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 1.578.819,05 | 0,00 | 5.588.650,00 | 1.606.161,62 | 3.982.488,38 | 0,00 | 27.342,57 |
| F 26 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 25.500,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00 | -1,00 | 0,00 | -25.499,00 |
| F 27 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26) | 1.604.319,05 | 0,00 | 5.588.650,00 | 1.606.162,62 | 3.982.487,38 | 0,00 | 1.843,57 |
| F 28 | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | 906.059,62 | 885.762,93 | 1.614.000,00 | 560.895,65 | 1.938.867,28 | 335.410,00 | -345.163,97 |
| F 29 | - Auszahlungen für Sachanlagen | 4.581.072,78 | 7.800.790,90 | 7.778.000,00 | 4.181.446,76 | 11.397.344,14 | 4.896.196,72 | -399.626,02 |
| F 32 | - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31) | 5.487.132,40 | 8.686.553,83 | 9.392.000,00 | 4.742.342,41 | 13.336.211,42 | 5.231.606,72 | -744.789,99 |
| F 33 | = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32) | -3.882.813,35 | -8.686.553,83 | -3.803.350,00 | -3.136.179,79 | -9.353.724,04 | -5.231.606,72 | 746.633,56 |
| F 34 | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (Summe F 23 und F 33) | 9.915.605,97 | -8.686.553,83 | 241.600,00 | 10.361.178,88 | -18.806.132,71 | -5.231.606,72 | 445.572,91 |
| F 35 | + Aufnahme von Investitionskrediten | 3.500.000,00 | 8.947.860,00 | 3.803.350,00 | 3.200.000,00 | 9.551.210,00 | 3.803.350,00 | -300.000,00 |
| F 36 | - Tilgung von Investitionskrediten | 3.281.286,51 | 0,00 | 3.207.000,00 | 3.342.770,90 | -135.770,90 | 0,00 | 61.484,39 |
| F 37 | = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo F 35 und F 36) | 218.713,49 | 8.947.860,00 | 596.350,00 | -142.770,90 | 9.686.980,90 | 3.803.350,00 | -361.484,39 |
| F 38 | Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder) | -1.775.249,22 | 0,00 | 0,00 | 305.607,13 | -305.607,13 | 0,00 | 2.080.856,35 |
| F 39 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung | -7.500.000,00 | 0,00 | -837.950,00 | -11.000.000,00 | 10.162.050,00 | 0,00 | -3.500.000,00 |



| 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 |
| F 40 | = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe F 37 bis F 39) | -9.056.535,73 | 8.947.860,00 | -241.600,00 | -10.837.163,77 | 19.543.423,77 | 3.803.350,00 | -1.780.628,04 |
| F 41 | Saldo der durchlaufenden Gelder | -692.400,18 | 0,00 | 0,00 | 475.984,89 | -475.984,89 | 0,00 | 1.168.385,07 |
| F 42 | = Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (Summe F 40 und F 41) | -9.748.935,91 | 8.947.860,00 | -241.600,00 | -10.361.178,88 | 19.067.438,88 | 3.803.350,00 | -612.242,97 |
| F 43 | = Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) (Saldo F 41 und F 38) | -2.467.649,40 | 0,00 | 0,00 | 781.592,02 | -781.592,02 | 0,00 | 3.249.241,42 |
| F 44 | Ausgleich Finanzhaushalt (Saldo F 23 und F 36) | 10.517.132,81 | 0,00 | 837.950,00 | 10.154.587,77 | -9.316.637,77 | 0,00 | -362.545,04 |

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

2.1 Finanzrechnung mit Einzeldarstellung der Konten



| 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 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 1.383,74 | 0,00 | 0,00 | 1.424,30 | -1.424,30 | 0,00 | 40,56 |
| | 60340000 Jagdsteuer | 1.383,74 | 0,00 | 0,00 | 1.424,30 | -1.424,30 | 0,00 | 40,56 |
| F 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 119.900.166,96 | 0,00 | 126.117.055,00 | 127.794.851,91 | -1.677.796,91 | 0,00 | 7.894.684,95 |
| | 61112000 Schlüsselzuweisung B1 | 4.930.128,00 | 0,00 | 4.939.300,00 | 4.939.326,00 | -26,00 | 0,00 | 9.198,00 |
| | 61113000 Schlüsselzuweisung B2 | 22.672.942,00 | 0,00 | 23.419.000,00 | 22.337.055,00 | 1.081.945,00 | 0,00 | -335.887,00 |
| | 61114000 Investitionsschlüsselzuweisungen (die nicht in einem Sonderposten erfasst werden) | 941.700,00 | 0,00 | 943.300,00 | 960.360,00 | -17.060,00 | 0,00 | 18.660,00 |
| | 61115000 Schlüsselzuweisung C 1 | 1.742.181,00 | 0,00 | 1.928.250,00 | 1.928.251,00 | -1,00 | 0,00 | 186.070,00 |
| | 61116000 Schlüsselzuweisungen C 2 | 3.104.118,00 | 0,00 | 3.723.100,00 | 3.690.716,00 | 32.384,00 | 0,00 | 586.598,00 |
| | 61320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.918.116,03 | -1.918.116,03 | 0,00 | 1.918.116,03 |
| | 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 | 229.733,73 | 0,00 | 228.000,00 | 224.745,82 | 3.254,18 | 0,00 | -4.987,91 |
| | 61441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund | 9.709,69 | 0,00 | 8.500,00 | 8.352,40 | 147,60 | 0,00 | -1.357,29 |
| | 61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land | 21.050.436,14 | 0,00 | 21.096.300,00 | 20.531.471,24 | 564.828,76 | 0,00 | -518.964,90 |
| | 61442010 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land | 385.940,48 | 0,00 | 287.900,00 | 203.599,97 | 84.300,03 | 0,00 | -182.340,51 |
| | 61442100 Allgemeine Straßenzuweisungen | 619.256,00 | 0,00 | 647.800,00 | 648.551,00 | -751,00 | 0,00 | 29.295,00 |
| | 61442200 Zuweisungen zum Ausgleich der Beförderungskosten | 2.759.530,00 | 0,00 | 2.615.600,00 | 2.615.655,00 | -55,00 | 0,00 | -143.875,00 |
| | 61442300 Pauschalabgeltung für das Gesundheitswesen | 1.981.773,40 | 0,00 | 1.919.000,00 | 2.046.802,16 | -127.802,16 | 0,00 | 65.028,76 |
| | 61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 144.824,95 | 0,00 | 50.000,00 | 9.429,22 | 40.570,78 | 0,00 | -135.395,73 |
| | 61490000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen | 40.669,57 | 0,00 | 20.000,00 | 39.933,07 | -19.933,07 | 0,00 | -736,50 |
| | 61620000 Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 56.564.219,00 | 0,00 | 61.568.000,00 | 62.969.483,00 | -1.401.483,00 | 0,00 | 6.405.264,00 |
| F 3 | + Einzahlungen der sozialen Sicherung | 72.636.624,51 | 0,00 | 63.872.800,00 | 46.727.009,55 | 17.145.790,45 | 0,00 | -25.909.614,96 |
| | 62113000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwendersatz, Kostenersatz / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 2.021,33 | 0,00 | 12.000,00 | 200,00 | 11.800,00 | 0,00 | -1.821,33 |
| | 62123000 Unterhaltungsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 386.020,96 | 0,00 | 388.000,00 | 542.796,29 | -154.796,29 | 0,00 | 156.775,33 |
| | 62133000 Leistungen von Sozialleistungsträgern / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 25.684,48 | 0,00 | 25.100,00 | 7.684,44 | 17.415,56 | 0,00 | -18.000,04 |
| | 62141000 Rückzahlung gewährter Hilfe / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 1.141,56 | 0,00 | 2.000,00 | 1.504,27 | 495,73 | 0,00 | 362,71 |
| | 62143000 Rückzahlung gewährter Hilfe / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 42.077,79 | 0,00 | 33.000,00 | 41.619,60 | -8.619,60 | 0,00 | -458,19 |



| 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 |
| | 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 | 985,67 | 0,00 | 3.000,00 | 5.044,94 | -2.044,94 | 0,00 | 4.059,27 |
| | 62191000 Sonstige / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 59.928,49 | 0,00 | 15.400,00 | 41.743,00 | -26.343,00 | 0,00 | -18.185,49 |
| | 62193000 Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 255.742,64 | 0,00 | 303.900,00 | 346.734,32 | -42.834,32 | 0,00 | 90.991,68 |
| | 62193100 Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 2.186,87 | 0,00 | 14.000,00 | 11.837,42 | 2.162,58 | 0,00 | 9.650,55 |
| | 62193500 Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 181,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -181,00 |
| | 62211000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwendersatz, Kostenersatz / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 105.828,02 | 0,00 | 113.000,00 | 125.179,13 | -12.179,13 | 0,00 | 19.351,11 |
| | 62213000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwendersatz, Kostenersatz / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 21.279,20 | 0,00 | 11.000,00 | 11.092,50 | -92,50 | 0,00 | -10.186,70 |
| | 62221000 Unterhaltungsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 184.337,04 | 0,00 | 250.000,00 | 159.312,06 | 90.687,94 | 0,00 | -25.024,98 |
| | 62223000 Unterhaltungsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 131.076,22 | 0,00 | 152.000,00 | 108.483,46 | 43.516,54 | 0,00 | -22.592,76 |
| | 62231000 Leistungen von Sozialleistungsträgern / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 2.145.117,96 | 0,00 | 2.000.000,00 | 2.481.661,66 | -481.661,66 | 0,00 | 336.543,70 |
| | 62233000 Leistungen von Sozialleistungsträgern / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 103.111,97 | 0,00 | 105.000,00 | 97.731,71 | 7.268,29 | 0,00 | -5.380,26 |
| | 62241000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 97.917,19 | 0,00 | 50.200,00 | 48.512,87 | 1.687,13 | 0,00 | -49.404,32 |
| | 62243000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 385.312,23 | 0,00 | 260.000,00 | 380.407,95 | -120.407,95 | 0,00 | -4.904,28 |
| | 62291000 Sonstige / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 325.069,61 | 0,00 | 346.300,00 | 201.510,41 | 144.789,59 | 0,00 | -123.559,20 |
| | 62291100 Sonstige / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.167,19 | -167,19 | 0,00 | 1.167,19 |
| | 62292000 Sonstige / des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung | 23.255,76 | 0,00 | 20.100,00 | 22.963,87 | -2.863,87 | 0,00 | -291,95 |
| | 62293000 Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung | 20.060,66 | 0,00 | 33.100,00 | 32.515,19 | 584,81 | 0,00 | 12.454,53 |
| | 62311000 SGB XII/AGSGB XII, überörtlicher Träger / des Landes | 32.374.499,24 | 0,00 | 32.795.600,00 | 14.724.507,57 | 18.071.092,43 | 0,00 | -17.649.991,67 |
| | 62323000 SGB XII/AGSGB XII, örtlicher Träger / von Gemeinden | 87.369,51 | 0,00 | 131.400,00 | 71.049,83 | 60.350,17 | 0,00 | -16.319,68 |
| | 62391000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XIII/AGSGB XII und anderer sozialer Leistungen / Sonstige / vom Land | 13.685.561,23 | 0,00 | 6.364.000,00 | 2.336.269,33 | 4.027.730,67 | 0,00 | -11.349.291,90 |



| 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 |
| | 62393000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XIII/AGSGB XII und anderer sozialer Leistungen / Sonstige | 19.341,45 | 0,00 | 80.000,00 | 288.967,02 | -208.967,02 | 0,00 | 269.625,57 |
| | 62411000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / des Landes | 5.424.413,07 | 0,00 | 4.054.600,00 | 6.791.301,37 | -2.736.701,37 | 0,00 | 1.366.888,24 |
| | 62412000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / von Landkreisen | 1.543.108,86 | 0,00 | 1.400.000,00 | 677.877,14 | 722.122,86 | 0,00 | -865.231,72 |
| | 62412100 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / von Landkreisen | 15.733,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -15.733,59 |
| | 62413000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / von Gemeinden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.152.816,39 | -1.152.816,39 | 0,00 | 1.152.816,39 |
| | 62423000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / örtlicher Träger / von Gemeinden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.727,93 | -2.727,93 | 0,00 | 2.727,93 |
| | 62490000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / Sonstige | 839.214,31 | 0,00 | 268.000,00 | 736.985,46 | -468.985,46 | 0,00 | -102.228,85 |
| | 62490100 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / Sonstige | 19.012,00 | 0,00 | 0,00 | 10.044,30 | -10.044,30 | 0,00 | -8.967,70 |
| | 62490200 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / Sonstige | 2.009,60 | 0,00 | 0,00 | 1.746,00 | -1.746,00 | 0,00 | -263,60 |
| | 62490300 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / Sonstige | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.343,74 | -8.343,74 | 0,00 | 8.343,74 |
| | 62491000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / Sonstige / vom Land | 0,00 | 0,00 | 280.000,00 | 235.934,97 | 44.065,03 | 0,00 | 235.934,97 |
| | 62492000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / Sonstige / von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40.337,43 | -40.337,43 | 0,00 | 40.337,43 |
| | 62493000 Sonstige (Kostenbeiträge innerhalb) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 569,07 | -569,07 | 0,00 | 569,07 |
| | 62522000 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern / örtlicher Träger / von Landkreisen | 88.163,56 | 0,00 | 36.100,00 | 35.710,00 | 390,00 | 0,00 | -52.453,56 |
| | 62611000 Leistungsbeteiligung des Bundes nach dem SGB II / des Bundes / für Unterkunft und Heizung | 5.214.313,32 | 0,00 | 4.500.500,00 | 4.080.280,10 | 420.219,90 | 0,00 | -1.134.033,22 |
| | 62611200 Leistungsbeteiligung des Bundes nach dem SGB II / des Bundes / für Unterkunft und Heizung | 1.542.371,89 | 0,00 | 820.000,00 | 1.226.844,98 | -406.844,98 | 0,00 | -315.526,97 |
| | 62611300 Bundesbet. KdU kommunale Entlastung wg. Finanzstärkung Kommunen § 46 Abs. 7 SGB II | 0,00 | 0,00 | 920.000,00 | 1.211.059,54 | -291.059,54 | 0,00 | 1.211.059,54 |
| | 62614000 Leistungsbeteiligung nach dem SGB II für § 28 SGB II | 497.493,25 | 0,00 | 487.300,00 | 478.414,79 | 8.885,21 | 0,00 | -19.078,46 |
| | 62640000 Leistungsbeteiligung des Bundes nach dem SGB II / der Gemeinden | 1.508.753,60 | 0,00 | 1.728.500,00 | 2.316.874,68 | -588.374,68 | 0,00 | 808.121,08 |
| | 62711000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der Sozialen Sicherung / überörtlicher Träger / des Landes | 4.636.650,34 | 0,00 | 4.870.300,00 | 4.807.090,33 | 63.209,67 | 0,00 | 170.439,99 |
| | 62711100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der Sozialen Sicherung / überörtlicher Träger / des Landes | 816.352,45 | 0,00 | 988.200,00 | 819.366,10 | 168.833,90 | 0,00 | 3.013,65 |



| 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 |
| | 62711200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der Sozialen Sicherung / überörtlicher Träger / des Landes | 3.926,59 | 0,00 | 10.000,00 | 2.189,32 | 7.810,68 | 0,00 | -1.737,27 |
| F 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 3.686.246,29 | 0,00 | 3.588.800,00 | 3.712.204,51 | -123.404,51 | 0,00 | 25.958,22 |
| | 63100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen | 2.706.680,29 | 0,00 | 2.671.700,00 | 2.584.290,80 | 87.409,20 | 0,00 | -122.389,49 |
| | 63110000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 119.151,18 | -119.151,18 | 0,00 | 119.151,18 |
| | 63120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden | 77.465,70 | 0,00 | 96.200,00 | 67.498,13 | 28.701,87 | 0,00 | -9.967,57 |
| | 63200000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen | 5.971,77 | 0,00 | 14.300,00 | 5.212,60 | 9.087,40 | 0,00 | -759,17 |
| | 63210000 Einzahlungen - Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen | 503.371,20 | 0,00 | 380.000,00 | 592.821,27 | -212.821,27 | 0,00 | 89.450,07 |
| | 63300000 Schülerbeförderungsentgelte | 4.819,33 | 0,00 | 0,00 | 6.157,40 | -6.157,40 | 0,00 | 1.338,07 |
| | 63400000 Beteiligung Essenskosten | 316.704,04 | 0,00 | 327.600,00 | 212.818,89 | 114.781,15 | 0,00 | -103.885,19 |
| | 63401000 Beteiligung Essenskosten (ab 01.08.2016) | 71.233,96 | 0,00 | 99.000,00 | 124.254,34 | -25.254,34 | 0,00 | 53.020,38 |
| F 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 420.538,75 | 0,00 | 325.680,00 | 354.353,16 | -28.673,16 | 0,00 | -66.185,59 |
| | 64110000 Einzahlungen aus Verkauf | 6.358,65 | 0,00 | 8.200,00 | 4.661,90 | 3.538,10 | 0,00 | -1.696,75 |
| | 64120000 Mieten und Pachten | 185.508,99 | 0,00 | 198.330,00 | 212.588,49 | -14.258,49 | 0,00 | 27.079,54 |
| | 64121000 Mieten und Pachten | 2.436,63 | 0,00 | 1.500,00 | 1.100,66 | 399,34 | 0,00 | -1.335,97 |
| | 64160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen | 115.037,45 | 0,00 | 45.000,00 | 37.308,26 | 7.691,74 | 0,00 | -77.729,19 |
| | 64190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige | 111.197,07 | 0,00 | 72.650,00 | 98.693,89 | -26.043,89 | 0,00 | -12.503,22 |
| F 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.804.776,74 | 0,00 | 2.977.050,00 | 2.670.938,17 | 306.111,83 | 0,00 | -133.838,57 |
| | 64231000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sondermögen / von Eigenbetrieben | 286.362,52 | 0,00 | 80.000,00 | 314.847,56 | -234.847,56 | 0,00 | 28.485,04 |
| | 64241000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund | 9.542,10 | 0,00 | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | 0,00 | -9.542,10 |
| | 64242000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land | 310.556,29 | 0,00 | 360.600,00 | 414.562,12 | -53.962,12 | 0,00 | 104.005,83 |
| | 64243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 195.025,16 | 0,00 | 185.500,00 | 225.734,45 | -40.234,45 | 0,00 | 30.709,29 |
| | 64248000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen | 793.190,14 | 0,00 | 1.450.000,00 | 1.443.789,54 | 6.210,46 | 0,00 | 650.599,40 |
| | 64249000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich | 1.101.354,99 | 0,00 | 374.000,00 | 169.344,73 | 204.655,27 | 0,00 | -932.010,26 |
| | 64251000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen | 7.414,52 | 0,00 | 257.600,00 | 10.075,58 | 247.524,42 | 0,00 | 2.661,06 |
| | 64252000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich | 64.347,86 | 0,00 | 234.400,00 | 69.510,50 | 164.889,50 | 0,00 | 5.162,64 |
| | 64259000 Erstattungen vom sonstigen privaten Bereich | 32.963,17 | 0,00 | 28.200,00 | 17.446,72 | 10.753,28 | 0,00 | -15.516,45 |
| | 64290000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen | 4.019,99 | 0,00 | 4.750,00 | 5.626,97 | -876,97 | 0,00 | 1.606,98 |



| 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 | 566.238,98 | 0,00 | 239.450,00 | 1.207.656,41 | -968.206,41 | 0,00 | 641.417,43 |
| | 65290000 Andere Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen / sonstige Andere Aktivierte Eigenleistungen | 2.047,26 | 0,00 | 0,00 | 370,98 | -370,98 | 0,00 | -1.676,28 |
| | 66112000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.000,00 | -6.000,00 | 0,00 | 6.000,00 |
| | 66113000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Vermögen über 410 € | 4.671,06 | 0,00 | 25.000,00 | 475,00 | 24.525,00 | 0,00 | -4.196,06 |
| | 66114000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze | 674,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -674,00 |
| | 66190000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens / Sonstige | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 850.000,00 | -850.000,00 | 0,00 | 850.000,00 |
| | 66210000 Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwahrgelder u.a.) | 25.803,29 | 0,00 | 36.300,00 | 23.629,22 | 12.670,78 | 0,00 | -2.174,07 |
| | 66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a. | 61.832,80 | 0,00 | 60.000,00 | 57.159,76 | 2.840,24 | 0,00 | -4.673,04 |
| | 66260000 Verkauf von Angebotsunterlagen | 1.749,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.749,00 |
| | 66270000 Versicherungserstattungen | 55.511,56 | 0,00 | 0,00 | 42.399,84 | -42.399,84 | 0,00 | -13.111,72 |
| | 66290000 Weitere sonstige laufende Einzahlungen / Sonstige | 399.316,60 | 0,00 | 116.250,00 | 225.494,59 | -109.244,59 | 0,00 | -173.822,01 |
| | 66291000 Weitere sonstige laufende Einzahlungen | 12.163,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -12.163,32 |
| | 66400000 Sonstige Steuererstattungen | 1.723,61 | 0,00 | 1.900,00 | 1.477,89 | 422,11 | 0,00 | -245,72 |
| | 66800000 Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 746,48 | 0,00 | 0,00 | 649,13 | -649,13 | 0,00 | -97,35 |
| F 8 | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7) | 200.015.975,97 | 0,00 | 197.120.835,00 | 182.468.438,01 | 14.652.396,99 | 0,00 | -17.547.537,96 |
| F 9 | - Personal- und Versorgungsauszahlungen | 24.654.029,65 | 0,00 | 26.786.935,00 | 26.123.165,47 | 663.769,53 | 0,00 | 1.469.135,82 |
| | 70140000 Rats- und Ausschussmitglieder | 106.259,71 | 0,00 | 134.500,00 | 106.201,48 | 28.298,52 | 0,00 | -58,23 |
| | 70190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr) | 133.246,81 | 0,00 | 122.200,00 | 137.363,68 | -15.163,68 | 0,00 | 4.116,87 |
| | 70211000 Dienstbezüge | 4.558.196,78 | 0,00 | 5.082.980,00 | 4.707.014,83 | 375.965,17 | 0,00 | 148.818,05 |
| | 70221000 Vergütungen | 12.893.011,10 | 0,00 | 14.226.480,00 | 13.783.034,15 | 443.445,85 | 0,00 | 890.023,05 |
| | 70222000 Leistungszulagen | 212.148,08 | 0,00 | 213.000,00 | 231.132,66 | -18.132,66 | 0,00 | 18.984,58 |
| | 70291000 Vergütungen | 240.749,06 | 0,00 | 160.000,00 | 286.015,66 | -126.015,66 | 0,00 | 45.266,60 |
| | 70310000 Beiträge zu Versorgungskassen / für Beamte | 895.371,75 | 0,00 | 863.300,00 | 957.890,75 | -94.590,75 | 0,00 | 62.519,00 |
| | 70320000 Beiträge zu Versorgungskassen / für Arbeitnehmer | 1.019.071,69 | 0,00 | 1.107.795,00 | 1.092.083,58 | 15.711,42 | 0,00 | 73.011,89 |
| | 70410000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / für Beamte (u.a. Nachversicherung) | 220,96 | 0,00 | 0,00 | 22.251,57 | -22.251,57 | 0,00 | 22.030,61 |
| | 70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / für Arbeitnehmer | 2.616.012,30 | 0,00 | 2.852.730,00 | 2.774.708,47 | 78.021,53 | 0,00 | 158.696,17 |
| | 70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige | 225,46 | 0,00 | 882,00 | 943,65 | -61,65 | 0,00 | 718,19 |
| | 70510000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / für Beamte | 423.697,67 | 0,00 | 430.090,00 | 505.467,41 | -75.377,41 | 0,00 | 81.769,74 |
| | 70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / für Arbeitnehmer | 9.928,68 | 0,00 | 7.264,00 | 11.600,00 | -4.336,00 | 0,00 | 1.671,32 |
| | 70611000 Trennungsgeld | 16.179,74 | 0,00 | 15.000,00 | 12.051,86 | 2.948,14 | 0,00 | -4.127,88 |



| 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 |
| | 70619000 Personalnebenauszahlungen / für Beamte / Sonstige | 4.052,44 | 0,00 | 0,00 | 1.664,42 | -1.664,42 | 0,00 | -2.388,02 |
| | 70629000 Personalnebenauszahlungen / für Arbeitnehmer / Sonstige | 14.268,97 | 0,00 | 16.404,00 | 14.880,86 | 1.523,14 | 0,00 | 611,89 |
| | 70711000 Auszahlungen für künftige Pensionszahlungen | 69.906,46 | 0,00 | 55.000,00 | 0,00 | 55.000,00 | 0,00 | -69.906,46 |
| | 70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) | 61.462,66 | 0,00 | 74.310,00 | 59.151,24 | 15.158,76 | 0,00 | -2.311,42 |
| | 71110000 Versorgungsauszahlungen / für Beamte | 1.111.031,34 | 0,00 | 1.150.000,00 | 1.095.641,63 | 54.358,37 | 0,00 | -15.389,71 |
| | 71410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / für Beamte | 268.987,99 | 0,00 | 275.000,00 | 324.067,57 | -49.067,57 | 0,00 | 55.079,58 |
| F 10 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 13.769.221,18 | 0,00 | 14.938.230,00 | 13.211.126,14 | 1.727.103,86 | 0,00 | -558.095,04 |
| | 72210000 Heizung | 938.692,66 | 0,00 | 967.000,00 | 821.303,05 | 145.696,95 | 0,00 | -117.389,61 |
| | 72220000 Strom (soweit nicht Heizung) | 786.143,46 | 0,00 | 828.630,00 | 800.971,39 | 27.658,61 | 0,00 | 14.827,93 |
| | 72240000 Abfall | 62.333,83 | 0,00 | 70.800,00 | 63.750,62 | 7.049,38 | 0,00 | 1.416,79 |
| | 72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | 2.111.625,92 | 0,00 | 2.747.300,00 | 2.345.459,07 | 401.840,93 | 0,00 | 233.833,15 |
| | 72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | 1.051,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.051,28 |
| | 72321000 Unterhaltung der Grundstücke (wiederkehrende Beiträge) | 41.984,88 | 0,00 | 31.500,00 | 15.906,08 | 15.593,92 | 0,00 | -26.078,80 |
| | 72325000 Auszahlungen für Reinigung | 963.101,81 | 0,00 | 543.900,00 | 556.385,35 | -12.485,35 | 0,00 | -406.716,46 |
| | 72325100 Auszahlungen für Reinigungsmittel | 67.457,16 | 0,00 | 112.100,00 | 54.250,63 | 57.849,37 | 0,00 | -13.206,53 |
| | 72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens | 182.497,78 | 0,00 | 220.000,00 | 517.984,78 | -297.984,78 | 0,00 | 335.487,00 |
| | 72350000 Fahrzeugunterhaltung (einschließlich Betriebs- und Schmierstoffe) | 115.271,68 | 0,00 | 129.050,00 | 123.911,51 | 5.138,49 | 0,00 | 8.639,83 |
| | 72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung | 347.576,76 | 0,00 | 167.600,00 | 137.831,01 | 29.768,99 | 0,00 | -209.745,75 |
| | 72371000 Wartungsverträge | 102.801,45 | 0,00 | 296.000,00 | 289.497,01 | 6.502,99 | 0,00 | 186.695,56 |
| | 72372000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1.468,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.468,69 |
| | 72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände | 710.552,19 | 0,00 | 695.000,00 | 387.242,56 | 307.757,44 | 0,00 | -323.309,63 |
| | 72381000 GWG bis 1000 € | 70.596,81 | 0,00 | 110.500,00 | 47.054,68 | 63.445,32 | 0,00 | -23.542,13 |
| | 72410000 Schülerbeförderungskosten | 3.551.032,03 | 0,00 | 3.828.500,00 | 3.645.150,95 | 183.349,05 | 0,00 | 94.118,92 |
| | 72420000 Aufwand für Schülerbetreuung | 391.732,33 | 0,00 | 446.400,00 | 378.741,53 | 67.658,47 | 0,00 | -12.990,80 |
| | 72440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitärverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut | 51.956,89 | 0,00 | 52.250,00 | 61.899,19 | -9.649,19 | 0,00 | 9.942,30 |
| | 72450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische + chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe | 138.471,43 | 0,00 | 171.900,00 | 130.940,65 | 40.959,35 | 0,00 | -7.530,78 |
| | 72451000 Schulbücher | 267.944,98 | 0,00 | 306.300,00 | 210.819,64 | 95.480,36 | 0,00 | -57.125,34 |
| | 72470000 Sonstige Verbrauchsmittel | 10.658,20 | 0,00 | 11.600,00 | 105.580,41 | -93.980,41 | 0,00 | 94.922,21 |
| | 72471000 Sonstige Verbrauchsmittel | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.186,53 | -1.186,53 | 0,00 | 1.186,53 |
| | 72480000 Sonstige bezogene Leistungen | 22.099,33 | 0,00 | 430.700,00 | 39.707,50 | 390.992,50 | 0,00 | 17.608,17 |
| | 72541000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an den Bund | 38.001,40 | 0,00 | 40.000,00 | 42.186,80 | -2.186,80 | 0,00 | 4.185,40 |



| 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 |
| | 72542000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land | 810.911,49 | 0,00 | 894.000,00 | 712.381,87 | 181.618,13 | 0,00 | -98.529,62 |
| | 72543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände | 1.055.821,37 | 0,00 | 1.033.150,00 | 790.269,67 | 242.880,33 | 0,00 | -265.551,70 |
| | 72548000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen | 21.057,21 | 0,00 | 660.500,00 | 831.749,82 | -171.249,82 | 0,00 | 810.692,61 |
| | 72549000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an den sonstigen öffentlichen Bereich | 729.187,44 | 0,00 | 6.000,00 | 6.034,30 | -34,30 | 0,00 | -723.153,14 |
| | 72551000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen | 2.778,65 | 0,00 | 2.500,00 | 2.302,65 | 197,35 | 0,00 | -476,00 |
| | 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 | 114.782,18 | 0,00 | 73.000,00 | 31.572,45 | 41.427,55 | 0,00 | -83.209,73 |
| | 72910000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen | 19.907,38 | 0,00 | 15.400,00 | 18.482,52 | -3.082,52 | 0,00 | -1.424,86 |
| | 72920000 Auszahlungen für Pflege von Partnerschaften | 19.222,57 | 0,00 | 26.000,00 | 20.071,92 | 5.928,08 | 0,00 | 849,47 |
| F 12 | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 40.812.263,96 | 0,00 | 43.357.350,00 | 39.573.528,40 | 3.783.821,60 | 0,00 | -1.238.735,56 |
| | 74142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land | 36.443,53 | 0,00 | 35.300,00 | 39.183,03 | -3.883,03 | 0,00 | 2.739,50 |
| | 74143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände | 24.339.873,40 | 0,00 | 25.115.000,00 | 22.970.345,74 | 2.144.654,26 | 0,00 | -1.369.527,66 |
| | 74143210 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände - Abrechnung Vorjahre | 57.748,58 | 0,00 | 180.900,00 | 200.252,00 | -19.352,00 | 0,00 | 142.503,42 |
| | 74144000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände | 729.792,24 | 0,00 | 766.350,00 | 794.495,04 | -28.145,04 | 0,00 | 64.702,80 |
| | 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 | 847.065,38 | 0,00 | 1.177.100,00 | 864.233,79 | 312.866,21 | 0,00 | 17.168,47 |
| | 74151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an private Unternehmen | 324.228,69 | 0,00 | 368.500,00 | 167.493,40 | 201.006,60 | 0,00 | -156.735,29 |
| | 74159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich | 4.866,40 | 0,00 | 25.000,00 | 5.880,18 | 19.119,82 | 0,00 | 1.013,78 |
| | 74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige | 12.080.659,04 | 0,00 | 13.165.000,00 | 11.964.152,54 | 1.200.847,46 | 0,00 | -116.506,50 |
| | 74192010 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige | 41.194,70 | 0,00 | 49.800,00 | 75.671,68 | -25.871,68 | 0,00 | 34.476,98 |
| | 74410000 Allgemeine Umlagen an das Land | 647.174,00 | 0,00 | 645.000,00 | 634.070,00 | 10.930,00 | 0,00 | -13.104,00 |



| 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 |
| | 74420000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 1.681.658,00 | 0,00 | 1.807.800,00 | 1.836.191,00 | -28.391,00 | 0,00 | 154.533,00 |
| F 13 | - Auszahlungen der sozialen Sicherung | 101.773.948,22 | 0,00 | 102.623.800,00 | 85.004.507,81 | 17.619.292,19 | 0,00 | -16.769.440,41 |
| | 75111000 Kosten der Unterkunft und Heizkosten | 3.865,80 | 0,00 | 20.000,00 | 3.233,29 | 16.766,71 | 0,00 | -632,51 |
| | 75140000 Leistungen zur Eingliederung von Arbeitssuchenden (§16a SGB II) | 0,00 | 0,00 | 220.000,00 | 255.800,00 | -35.800,00 | 0,00 | 255.800,00 |
| | 75221000 Kosten der Unterkunft und Heizkosten | 11.758.365,50 | 0,00 | 12.900.000,00 | 11.015.948,22 | 1.884.051,78 | 0,00 | -742.417,28 |
| | 75222000 Einmalige Leistungen | 295.816,32 | 0,00 | 200.000,00 | 252.576,80 | -52.576,80 | 0,00 | -43.239,52 |
| | 75231000 Kostenerstattung nach SGB II § 28 | 290.818,18 | 0,00 | 300.000,00 | 281.474,98 | 18.525,02 | 0,00 | -9.343,20 |
| | 75310000 Leistungen außerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung | 222.188,25 | 0,00 | 210.100,00 | 249.235,05 | -39.135,05 | 0,00 | 27.046,80 |
| | 75330000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung | 1.800.984,77 | 0,00 | 880.100,00 | 1.086.905,96 | -206.805,96 | 0,00 | -714.078,81 |
| | 75331000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen ö. Träger - nicht mit dem Land abrechenbar | 6.299.823,96 | 0,00 | 5.865.100,00 | 6.372.835,99 | -507.735,99 | 0,00 | 73.012,03 |
| | 75331100 Leistungen außerhalb von Einrichtungen | 535.143,95 | 0,00 | 685.000,00 | 221.493,14 | 463.506,86 | 0,00 | -313.650,81 |
| | 75331200 Leistungen außerhalb von Einrichtungen | 74.939,94 | 0,00 | 50.000,00 | 55.462,70 | -5.462,70 | 0,00 | -19.477,24 |
| | 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 | 14.379,58 | 0,00 | 100.000,00 | 68.758,35 | 31.241,65 | 0,00 | 54.378,77 |
| | 75335000 Ambulante Hilfen zum Wohnen - nicht abrechenbar | 0,00 | 0,00 | 1.610.000,00 | 1.495.038,14 | 114.961,86 | 0,00 | 1.495.038,14 |
| | 75339000 Sozialplanung | 10.710,00 | 0,00 | 22.300,00 | 6.443,50 | 15.856,50 | 0,00 | -4.266,50 |
| | 75339100 Bildung und Teilhabe - | 570,00 | 0,00 | 1.400,00 | 1.174,32 | 225,68 | 0,00 | 604,32 |
| | 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 | 1.112,62 | 0,00 | 2.900,00 | 1.357,48 | 1.542,52 | 0,00 | 244,86 |
| | 75353000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen üö. Träger - 50 % abrechenbar | 31.914.534,95 | 0,00 | 32.208.600,00 | 33.220.809,31 | -1.012.209,31 | 0,00 | 1.306.274,36 |
| | 75354000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen | 103.172,90 | 0,00 | 70.000,00 | 135.456,79 | -65.456,79 | 0,00 | 32.283,89 |
| | 75355000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen üö. Träger - 100 % abrechenbar | 5.782,40 | 0,00 | 0,00 | -271,83 | 271,83 | 0,00 | -6.054,23 |
| | 75364000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen üö. Träger - 100 % abrechenbar | 268.601,75 | 0,00 | 357.900,00 | 195.254,04 | 162.645,96 | 0,00 | -73.347,71 |
| | 75370000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung | -8.518,11 | 0,00 | 31.100,00 | 42.525,63 | -11.425,63 | 0,00 | 51.043,74 |
| | 75390000 Sonstige Leistungen | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 39,20 | 60,80 | 0,00 | 39,20 |
| | 75411000 Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII überörtliche Träger / an Landes | 17.971.677,71 | 0,00 | 17.987.600,00 | 173.834,73 | 17.813.765,27 | 0,00 | -17.797.842,98 |
| | 75423000 Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger / an Gemeinden | 0,00 | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 75430000 Kostenerstattungen an andere Sozialhilfeträger | 54.524,67 | 0,00 | 95.800,00 | 69.195,31 | 26.604,69 | 0,00 | 14.670,64 |
| | 75510000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen | 12.268.869,87 | 0,00 | 7.490.000,00 | 9.407.785,99 | -1.917.785,99 | 0,00 | -2.861.083,88 |
| | 75510010 Leistungen außerhalb von Einrichtungen | -1.645,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.645,96 |
| | 75511000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Aktionsprogramm Kindertagespflege | 0,00 | 0,00 | 3.850.000,00 | 3.763.640,45 | 86.359,55 | 0,00 | 3.763.640,45 |
| | 75512000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen | 0,00 | 0,00 | 650.000,00 | 279.641,52 | 370.358,48 | 0,00 | 279.641,52 |
| | 75513000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Finanzierung von Projekten | 770,00 | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | -770,00 |



| 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 |
| | 75520000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen (in voll- und teilstationären Einrichtungen) | 4.781.313,98 | 0,00 | 4.990.000,00 | 5.801.946,37 | -811.946,37 | 0,00 | 1.020.632,33 |
| | 75590000 Sonstige Leistungen | 244.147,72 | 0,00 | 290.000,00 | 274.863,22 | 15.136,78 | 0,00 | 30.715,50 |
| | 75597000 Sonstige Leistungen - über 3-jährige | 6.174,47 | 0,00 | 20.000,00 | 11.469,04 | 8.530,96 | 0,00 | 5.294,63 |
| | 75598000 Sonstige Leistungen | 41.999,78 | 0,00 | 46.000,00 | 30.806,08 | 15.193,92 | 0,00 | -11.193,70 |
| | 75599000 Sonstige Leistungen | 5.753,50 | 0,00 | 41.400,00 | 811,15 | 40.588,85 | 0,00 | -4.942,35 |
| | 75621000 Kostenbeteiligungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Land | 1.279.424,56 | 0,00 | 1.300.000,00 | 1.372.020,06 | -72.020,06 | 0,00 | 92.595,50 |
| | 75643000 Kostenerstattungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Landkreise | 599.267,15 | 0,00 | 750.000,00 | 476.652,12 | 273.347,88 | 0,00 | -122.615,03 |
| | 75649000 Kostenerstattungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Sonstige | 130.873,65 | 0,00 | 125.000,00 | 138.762,69 | -13.762,69 | 0,00 | 7.889,04 |
| | 75710000 Leistungen nach dem AsylbLG | 1.689.701,77 | 0,00 | 1.000.000,00 | 1.220.114,35 | -220.114,35 | 0,00 | -469.587,42 |
| | 75730000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz | 1.443.257,64 | 0,00 | 1.440.000,00 | 2.264.963,57 | -824.963,57 | 0,00 | 821.705,93 |
| | 75760000 Leistungen nach dem Landesblindengesetz und Landespflegegeldgesetz | 491.304,90 | 0,00 | 518.000,00 | 465.228,71 | 52.771,29 | 0,00 | -26.076,19 |
| | 75781000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG | 14.023,80 | 0,00 | 25.000,00 | 17.288,01 | 7.711,99 | 0,00 | 3.264,21 |
| | 75782000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG | 17.820,00 | 0,00 | 22.000,00 | 17.610,00 | 4.390,00 | 0,00 | -210,00 |
| | 75783000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG | 1.275,50 | 0,00 | 5.000,00 | 1.147,55 | 3.852,45 | 0,00 | -127,95 |
| | 75784000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG | 5.556,48 | 0,00 | 15.000,00 | 1.661,62 | 13.338,38 | 0,00 | -3.894,86 |
| | 75785000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG | 36.852,94 | 0,00 | 55.000,00 | 35.114,99 | 19.885,01 | 0,00 | -1.737,95 |
| | 75786000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG | 6.104,30 | 0,00 | 12.000,00 | 3.970,79 | 8.029,21 | 0,00 | -2.133,51 |
| | 75790000 Auszahlungen der sozialen Sicherung / sonstige Leistungen / Sonstige | 694,34 | 0,00 | 600,00 | 30,00 | 570,00 | 0,00 | -664,34 |
| | 75810000 Leistungen nach dem AsylbLG | 5.625.361,53 | 0,00 | 4.800.000,00 | 2.838.939,97 | 1.961.060,03 | 0,00 | -2.786.421,56 |
| | 75830000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz | 262.193,00 | 0,00 | 270.000,00 | 374.339,44 | -104.339,44 | 0,00 | 112.146,44 |
| | 75990000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs Soziale Sicherung / an Sonstige | 1.204.358,22 | 0,00 | 1.076.400,00 | 1.001.119,08 | 75.280,92 | 0,00 | -203.239,14 |
| F 14 | - Sonstige laufende Auszahlungen | 3.619.125,10 | 0,00 | 3.615.470,00 | 3.730.552,36 | -115.082,36 | 0,00 | 111.427,26 |
| | 76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung | 176.479,80 | 0,00 | 150.500,00 | 172.698,36 | -22.198,36 | 0,00 | -3.781,44 |
| | 76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge | 206.308,96 | 0,00 | 213.150,00 | 189.641,00 | 23.509,00 | 0,00 | -16.667,96 |
| | 76140000 Auszahlungen für allgemeine Beschäftigtenbetreuung | 65.408,30 | 0,00 | 61.450,00 | 68.343,07 | -6.893,07 | 0,00 | 2.934,77 |
| | 76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände | 45.104,20 | 0,00 | 19.100,00 | 22.357,33 | -3.257,33 | 0,00 | -22.746,87 |
| | 76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen | 348.043,17 | 0,00 | 384.200,00 | 383.251,23 | 948,77 | 0,00 | 35.208,06 |
| | 76240000 Datenverarbeitung | 585.281,64 | 0,00 | 574.200,00 | 585.761,97 | -11.561,97 | 0,00 | 480,33 |
| | 76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen | 73.949,03 | 0,00 | 124.550,00 | 71.797,64 | 52.752,36 | 0,00 | -2.151,39 |
| | 76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | 16.662,84 | 0,00 | 8.200,00 | 58.709,13 | -50.509,13 | 0,00 | 42.046,29 |



| 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 |
| | 76310000 Büromaterial | 757,55 | 0,00 | 2.000,00 | 928,56 | 1.071,44 | 0,00 | 171,01 |
| | 76320000 Fachliteratur, Zeitschriften | 511.774,02 | 0,00 | 416.150,00 | 488.522,26 | -72.372,26 | 0,00 | -23.251,76 |
| | 76330000 Porto und Versandkosten | 164.023,95 | 0,00 | 160.000,00 | 195.377,90 | -35.377,90 | 0,00 | 31.353,95 |
| | 76340000 Telefon, Datenübertragungskosten | 184.859,79 | 0,00 | 214.800,00 | 161.105,13 | 53.694,87 | 0,00 | -23.754,66 |
| | 76350000 Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen | 29.430,56 | 0,00 | 32.000,00 | 29.449,38 | 2.550,62 | 0,00 | 18,82 |
| | 76360000 Öffentlichkeitsarbeit | 22.789,68 | 0,00 | 37.000,00 | 19.887,66 | 17.112,34 | 0,00 | -2.902,02 |
| | 76370000 Bankgebühren | 5.698,22 | 0,00 | 5.100,00 | 6.279,83 | -1.179,83 | 0,00 | 581,61 |
| | 76380000 Transportkosten | 0,00 | 0,00 | 50,00 | 0,00 | 50,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 76390000 Geschäftsauszahlungen / Sonstige | 47.107,15 | 0,00 | 60.300,00 | 27.281,07 | 33.018,93 | 0,00 | -19.826,08 |
| | 76391000 Sonstige Geschäftsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.875,06 | -3.875,06 | 0,00 | 3.875,06 |
| | 76410000 Versicherungsbeiträge | 775.741,45 | 0,00 | 804.160,00 | 809.687,16 | -5.527,16 | 0,00 | 33.945,71 |
| | 76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen | 156.114,94 | 0,00 | 159.510,00 | 169.989,43 | -10.479,43 | 0,00 | 13.874,49 |
| | 76790000 Auszahlungen für Steuern vom Einkommen und vom Ertrag / Sonstige | 497,78 | 0,00 | 400,00 | 511,65 | -111,65 | 0,00 | 13,87 |
| | 76810000 Grundsteuer | 1.001,67 | 0,00 | 21.150,00 | 985,09 | 20.164,91 | 0,00 | -16,58 |
| | 76820000 Kraftfahrzeugsteuer | 6.062,31 | 0,00 | 7.650,00 | 4.559,96 | 3.090,04 | 0,00 | -1.502,35 |
| | 76910000 Zuwendungen an Fraktionen | 3.826,08 | 0,00 | 4.000,00 | 3.913,20 | 86,80 | 0,00 | 87,12 |
| | 76920000 Verfügungsmittel | 2.555,18 | 0,00 | 5.200,00 | 1.676,37 | 3.523,63 | 0,00 | -878,81 |
| | 76930000 Repräsentationen | 9.315,93 | 0,00 | 13.000,00 | 11.038,97 | 1.961,03 | 0,00 | 1.723,04 |
| | 76931000 Ehrungen, Preise, Jubiläen, Nachrufe usw. | 1.853,59 | 0,00 | 3.500,00 | 1.792,90 | 1.707,10 | 0,00 | -60,69 |
| | 76940000 Auszahlungen für Schadensfälle | 81.325,74 | 0,00 | 0,00 | 34.128,16 | -34.128,16 | 0,00 | -47.197,58 |
| | 76990000 Sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige | 97.151,57 | 0,00 | 134.150,00 | 207.002,93 | -72.852,93 | 0,00 | 109.851,38 |
| F 15 | = Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14) | 184.628.588,11 | 0,00 | 191.321.785,00 | 167.642.880,18 | 23.678.904,82 | 0,00 | -16.985.707,93 |
| F 16 | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo F 8 und F 15) | 15.387.387,86 | 0,00 | 5.799.050,00 | 14.825.557,83 | -9.026.507,83 | 0,00 | -561.830,03 |
| F 17 | + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | 1.437.637,29 | 0,00 | 1.274.900,00 | 1.223.994,72 | 50.905,28 | 0,00 | -213.642,57 |
| | 67151000 Zinseinzahlungen für Kredite / vom inländischen Geldmarkt / von Banken | 1.510,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.510,28 |
| | 67154000 Zinseinzahlungen für Kredite / vom inländischen Geldmarkt / von Girozentralen und Landesbanken | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.352,78 | -10.352,78 | 0,00 | 10.352,78 |
| | 67700000 Einzahlungen aus Sparkassen | 1.191.694,24 | 0,00 | 1.200.000,00 | 1.128.654,85 | 71.345,15 | 0,00 | -63.039,39 |
| | 67800000 Einzahlungen aus Wertpapieren des Anlagevermögens | 71.464,57 | 0,00 | 71.400,00 | 83.374,81 | -11.974,81 | 0,00 | 11.910,24 |
| | 67990000 Sonstige Zinseinzahlungen und ähnliche Einzahlungen / Sonstige | 172.968,20 | 0,00 | 3.500,00 | 1.612,28 | 1.887,72 | 0,00 | -171.355,92 |
| F 18 | - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | 3.026.605,83 | 0,00 | 3.029.000,00 | 2.552.193,88 | 476.806,12 | 0,00 | -474.411,95 |
| | 77420000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an Land / an das Land | 1.521,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.521,22 |
| | 77490000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an den sonstigen öffentlichen Bereich | 29.726,67 | 0,00 | 30.000,00 | 28.256,67 | 1.743,33 | 0,00 | -1.470,00 |
| | 77511000 Zinsen an Banken | 737.179,96 | 0,00 | 560.000,00 | 609.854,09 | -49.854,09 | 0,00 | -127.325,87 |



| 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 |
| | 77512000 Zinsauszahlungen an Sparkassen | 32.546,45 | 0,00 | 27.000,00 | 67.482,48 | -40.482,48 | 0,00 | 34.936,03 |
| | 77512100 Zinsauszahlungen an Sparkassen für Liquiditätskredite | 4.752,22 | 0,00 | 20.000,00 | 4.752,24 | 15.247,76 | 0,00 | 0,02 |
| | 77514000 Zinszahlungen an Landesbanken | 913.939,80 | 0,00 | 722.000,00 | 668.151,85 | 53.848,15 | 0,00 | -245.787,95 |
| | 77514100 Zinsauszahlungen an Landesbanken für Liquiditätskredite | 1.072.367,90 | 0,00 | 1.250.000,00 | 989.324,20 | 260.675,80 | 0,00 | -83.043,70 |
| | 77519000 Zinsauszahlungen an sonstige inländische Kreditinstitute | 190.804,28 | 0,00 | 420.000,00 | 184.372,35 | 235.627,65 | 0,00 | -6.431,93 |
| | 77990000 Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | 43.767,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -43.767,33 |
| F 19 | = Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo F 17 und F 18) | -1.588.968,54 | 0,00 | -1.754.100,00 | -1.328.199,16 | -425.900,84 | 0,00 | 260.769,38 |
| F 20 | = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 und F 19) | 13.798.419,32 | 0,00 | 4.044.950,00 | 13.497.358,67 | -9.452.408,67 | 0,00 | -301.060,65 |
| 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) | 13.798.419,32 | 0,00 | 4.044.950,00 | 13.497.358,67 | -9.452.408,67 | 0,00 | -301.060,65 |
| F 24 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 1.578.819,05 | 0,00 | 5.588.650,00 | 1.606.161,62 | 3.982.488,38 | 0,00 | 27.342,57 |
| | 68141000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund | 0,00 | 0,00 | 1.050.000,00 | 0,00 | 1.050.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 68142000 Investitionszuwendungen vom Land | 1.143.354,75 | 0,00 | 2.965.250,00 | 1.022.840,32 | 1.942.409,68 | 0,00 | -120.514,43 |
| | 68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 0,00 | 0,00 | 210.000,00 | 0,00 | 210.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 68151000 Investitionszuwendungen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.528,17 | -15.528,17 | 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 | 396.543,90 | 0,00 | 1.348.400,00 | 566.523,13 | 781.876,87 | 0,00 | 169.979,23 |
| | 68177200 Anzahlungen aus Sonderposten vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich | 15.520,40 | 0,00 | 0,00 | 1.270,00 | -1.270,00 | 0,00 | -14.250,40 |
| | 68190000 Investitionszuwendungen / Sonstige | 23.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -23.400,00 |
| F 26 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 25.500,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00 | -1,00 | 0,00 | -25.499,00 |
| | 68520000 Einzahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 25.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -25.500,00 |
| | 68561000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze in Höhe von 1000 Euro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00 | -1,00 | 0,00 | 1,00 |
| F 27 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26) | 1.604.319,05 | 0,00 | 5.588.650,00 | 1.606.162,62 | 3.982.487,38 | 0,00 | 1.843,57 |
| F 28 | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | 906.059,62 | 885.762,93 | 1.614.000,00 | 560.895,65 | 1.938.867,28 | 335.410,00 | -345.163,97 |
| | 78410000 Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte | 36.134,56 | 0,00 | 197.000,00 | 84.247,01 | 112.752,99 | 0,00 | 48.112,43 |
| | 78420000 Auszahlungen für geleistete Zuwendungen | 175.980,06 | 721.042,93 | 1.417.000,00 | 305.301,22 | 1.832.741,71 | -335.410,00 | 129.321,16 |
| | 78440000 Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | 693.945,00 | 164.720,00 | 0,00 | 171.347,42 | -6.627,42 | 0,00 | -522.597,58 |
| F 29 | - Auszahlungen für Sachanlagen | 4.581.072,78 | 7.800.790,90 | 7.778.000,00 | 4.181.446,76 | 11.397.344,14 | 4.896.196,72 | -399.626,02 |
| | 78510000 Auszahlungen für unbaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 13.041,95 | 50.000,00 | 15.000,00 | 0,00 | 65.000,00 | 0,00 | -13.041,95 |



| 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 |
| | 78523000 Auszahlungen für Baumaßnahmen - für bebauete Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 1.813.410,84 | 922.482,09 | 1.075.000,00 | 1.287.268,73 | 710.213,36 | -470.000,00 | -526.142,11 |
| | 78531000 Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden - für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 16.381,56 | 30.407,80 | 25.000,00 | 41.492,97 | 13.914,83 | 0,00 | 25.111,41 |
| | 78533000 Auszahlungen für Baumaßnahmen - für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 230.464,15 | 302.964,32 | 1.630.000,00 | 83.727,70 | 1.849.236,62 | -623.630,68 | -146.736,43 |
| | 78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen | 35.799,79 | 505.700,36 | 171.100,00 | 288.370,92 | 388.429,44 | -440.550,21 | 252.571,13 |
| | 78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze in Höhe von 1000 Euro | 487.672,44 | 640.592,22 | 595.700,00 | 441.957,52 | 794.334,70 | -501.267,45 | -45.714,92 |
| | 78593000 Auszahlungen für Anlagen im Bau für Baumaßnahmen | 1.984.302,05 | 5.348.644,11 | 4.266.200,00 | 2.038.628,92 | 7.576.215,19 | -2.860.748,38 | 54.326,87 |
| F 32 | - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31) | 5.487.132,40 | 8.686.553,83 | 9.392.000,00 | 4.742.342,41 | 13.336.211,42 | 5.231.606,72 | -744.789,99 |
| F 33 | = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32) | -3.882.813,35 | -8.686.553,83 | -3.803.350,00 | -3.136.179,79 | -9.353.724,04 | -5.231.606,72 | 746.633,56 |
| F 34 | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (Summe F 23 und F 33) | 9.915.605,97 | -8.686.553,83 | 241.600,00 | 10.361.178,88 | -18.806.132,71 | -5.231.606,72 | 445.572,91 |
| F 35 | + Aufnahme von Investitionskrediten | 3.500.000,00 | 8.947.860,00 | 3.803.350,00 | 3.200.000,00 | 9.551.210,00 | 3.803.350,00 | -300.000,00 |
| | 69253100 Aufnahme von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins) | 3.500.000,00 | 8.947.860,00 | 3.803.350,00 | 3.200.000,00 | 9.551.210,00 | 3.803.350,00 | -300.000,00 |
| F 36 | - Tilgung von Investitionskrediten | 3.281.286,51 | 0,00 | 3.207.000,00 | 3.342.770,90 | -135.770,90 | 0,00 | 61.484,39 |
| | 79242100 Tilgung von Krediten vom Land in Euro-Währung (fester Zins) | 31.269,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -31.269,60 |
| | 79251000 Tilgung von Krediten vom inländischen Geldmarkt in Euro-Währung (fester Zins) | 3.250.016,91 | 0,00 | 3.207.000,00 | 3.342.770,90 | -135.770,90 | 0,00 | 92.753,99 |
| F 37 | = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo F 35 und F 36) | 218.713,49 | 8.947.860,00 | 596.350,00 | -142.770,90 | 9.686.980,90 | 3.803.350,00 | -361.484,39 |
| F 38 | Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder) | -1.775.249,22 | 0,00 | 0,00 | 305.607,13 | -305.607,13 | 0,00 | 2.080.856,35 |
| F 39 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung | -7.500.000,00 | 0,00 | -837.950,00 | -11.000.000,00 | 10.162.050,00 | 0,00 | -3.500.000,00 |
| F 40 | = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe F 37 bis F 39) | -9.056.535,73 | 8.947.860,00 | -241.600,00 | -10.837.163,77 | 19.543.423,77 | 3.803.350,00 | -1.780.628,04 |
| F 41 | Saldo der durchlaufenden Gelder | -692.400,18 | 0,00 | 0,00 | 475.984,89 | -475.984,89 | 0,00 | 1.168.385,07 |
| F 42 | = Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (Summe F 40 und F 41) | -9.748.935,91 | 8.947.860,00 | -241.600,00 | -10.361.178,88 | 19.067.438,88 | 3.803.350,00 | -612.242,97 |
| F 43 | = Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) (Saldo F 41 und F 38) | -2.467.649,40 | 0,00 | 0,00 | 781.592,02 | -781.592,02 | 0,00 | 3.249.241,42 |
| F 44 | Ausgleich Finanzhaushalt (Saldo F 23 und F 36) | 10.517.132,81 | 0,00 | 837.950,00 | 10.154.587,77 | -9.316.637,77 | 0,00 | -362.545,04 |

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

3.1 Teilergebnisrechnungen



Übersicht Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Teilhaushalt | | Ist Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | | | Ist | Abweichung |
|----------------|---------------------------|---------------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| | | 2017 | Gesamt 2018 | Übertragen aus 2017 | Ansatz 2018 | | |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 2a | 2b | 3 | 4 |
| 01 | Zentrale Verwaltung | -4.901.849,91 | -16.769.543,00 | 0,00 | -16.769.543,00 | -5.102.249,93 | -11.667.293,07 |
| 02 | Schule und Kultur | -15.157.964,04 | -11.199.617,00 | 0,00 | -11.199.617,00 | -15.907.774,90 | 4.708.157,90 |
| 03 | Soziales | -25.697.425,67 | -26.341.790,00 | 0,00 | -26.341.790,00 | -30.085.740,01 | 3.743.950,01 |
| 04 | Jugend | -38.816.920,82 | -38.963.941,00 | 0,00 | -38.963.941,00 | -42.620.146,58 | 3.656.205,58 |
| 05 | Gesundheit und Sport | -2.057.787,80 | -1.521.600,00 | 0,00 | -1.521.600,00 | -2.191.263,02 | 669.663,02 |
| 06 | Gestaltung Umwelt | -5.536.690,46 | -4.819.695,00 | 0,00 | -4.819.695,00 | -5.513.544,47 | 693.849,47 |
| 07 | Zentrale Finanzleistungen | 94.468.808,15 | 100.290.732,00 | 0,00 | 100.290.732,00 | 105.524.955,05 | -5.234.223,05 |
| Gesamt: | | 2.300.169,45 | 674.546,00 | 0,00 | 674.546,00 | 4.104.236,14 | -3.429.690,14 |

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



Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite :

37

Teilhaushalt

01 Zentrale Verwaltung

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Davon | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|-------------|---|-----------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| | | 2017 | 2018 | übertragen aus | 2018 | Plan ./. Ist | gegenüber | 2019 |
| | | EUR | EUR | 2017 | EUR | 2018 | 2017 | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| E 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 322.552,52 | 315.740,00 | 0,00 | 301.792,82 | 13.947,18 | -20.759,70 | 0,00 |
| E 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.919.668,82 | 1.943.000,00 | 0,00 | 1.921.783,36 | 21.216,64 | 2.114,54 | 0,00 |
| E 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 120.411,65 | 129.500,00 | 0,00 | 133.260,99 | -3.760,99 | 12.849,34 | 0,00 |
| E 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 120.701,00 | 239.550,00 | 0,00 | 253.399,67 | -13.849,67 | 132.698,67 | 0,00 |
| E 7 | + Sonstige laufende Erträge | 3.025.798,84 | 292.625,00 | 0,00 | 1.530.392,90 | -1.237.767,90 | -1.495.405,94 | 0,00 |
| E 8 | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7) | 5.509.132,83 | 2.920.415,00 | 0,00 | 4.140.629,74 | -1.220.214,74 | -1.368.503,09 | 0,00 |
| E 9 | - Personal- und Versorgungsaufwendungen | 13.828.906,82 | 12.064.503,00 | 0,00 | 12.848.487,50 | -783.984,50 | -980.419,32 | 0,00 |
| E 10 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.401.044,53 | 4.219.730,00 | 0,00 | 1.160.466,85 | 3.059.263,15 | -240.577,68 | 0,00 |
| E 11 | - Abschreibungen | 668.653,30 | 648.175,00 | 0,00 | 648.371,93 | -196,93 | -20.281,37 | 0,00 |
| E 12 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 226.788,70 | 191.800,00 | 0,00 | 263.557,53 | -71.757,53 | 36.768,83 | 0,00 |
| E 14 | - Sonstige laufenden Aufwendungen | 2.217.837,19 | 2.284.700,00 | 0,00 | 2.299.092,02 | -14.392,02 | 81.254,83 | 0,00 |
| E 15 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14) | 18.343.230,54 | 19.408.908,00 | 0,00 | 17.219.975,83 | 2.188.932,17 | -1.123.254,71 | 0,00 |
| E 16 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15) | -12.834.097,71 | -16.488.493,00 | 0,00 | -13.079.346,09 | -3.409.146,91 | -245.248,38 | 0,00 |
| E 17 | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 3.753,60 | 3.500,00 | 0,00 | 1.674,48 | 1.825,52 | -2.079,12 | 0,00 |
| E 19 | = Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18) | 3.753,60 | 3.500,00 | 0,00 | 1.674,48 | 1.825,52 | -2.079,12 | 0,00 |
| E 20 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19) | -12.830.344,11 | -16.484.993,00 | 0,00 | -13.077.671,61 | -3.407.321,39 | -247.327,50 | 0,00 |
| E 22 | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | 7.928.494,20 | -284.550,00 | 0,00 | 7.975.421,68 | -8.259.971,68 | 46.927,48 | 0,00 |
| E 23 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22) | -4.901.849,91 | -16.769.543,00 | 0,00 | -5.102.249,93 | -11.667.293,07 | -200.400,02 | 0,00 |



Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite :

38

Teilhaushalt

02 Schule und Kultur

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Davon | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|-------------|---|-----------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------------|--------------------|---------------|
| | | 2017 | 2018 | übertragen aus | 2018 | Plan ./. Ist | gegenüber | 2019 |
| | | EUR | EUR | 2017 | EUR | 2018 | 2018 | 2017 |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| E 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 4.304.500,18 | 3.983.678,00 | 0,00 | 4.088.541,86 | -104.863,86 | -215.958,32 | 0,00 |
| E 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 928.241,09 | 820.300,00 | 0,00 | 978.186,69 | -157.886,69 | 49.945,60 | 0,00 |
| E 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 185.000,59 | 148.280,00 | 0,00 | 173.331,92 | -25.051,92 | -11.668,67 | 0,00 |
| E 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 203.923,24 | 211.600,00 | 0,00 | 210.832,29 | 767,71 | 6.909,05 | 0,00 |
| E 7 | + Sonstige laufende Erträge | 131.087,10 | 37.600,00 | 0,00 | 275.334,07 | -237.734,07 | 144.246,97 | 0,00 |
| E 8 | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7) | 5.752.752,20 | 5.201.458,00 | 0,00 | 5.726.226,83 | -524.768,83 | -26.525,37 | 0,00 |
| E 9 | - Personal- und Versorgungsaufwendungen | 4.020.227,35 | 3.992.330,00 | 0,00 | 4.542.585,18 | -550.255,18 | 522.357,83 | 0,00 |
| E 10 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 9.854.255,11 | 8.112.500,00 | 0,00 | 9.927.521,13 | -1.815.021,13 | 73.266,02 | 0,00 |
| E 11 | - Abschreibungen | 2.909.179,27 | 2.717.775,00 | 0,00 | 2.918.944,94 | -201.169,94 | 9.765,67 | 0,00 |
| E 12 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 628.084,39 | 746.600,00 | 0,00 | 633.752,67 | 112.847,33 | 5.668,28 | 0,00 |
| E 14 | - Sonstige laufenden Aufwendungen | 1.004.028,22 | 831.870,00 | 0,00 | 964.040,22 | -132.170,22 | -39.988,00 | 0,00 |
| E 15 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14) | 18.415.774,34 | 16.401.075,00 | 0,00 | 18.986.844,14 | -2.585.769,14 | 571.069,80 | 0,00 |
| E 16 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15) | -12.663.022,14 | -11.199.617,00 | 0,00 | -13.260.617,31 | 2.061.000,31 | -597.595,17 | 0,00 |
| E 20 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19) | -12.663.022,14 | -11.199.617,00 | 0,00 | -13.260.617,31 | 2.061.000,31 | -597.595,17 | 0,00 |
| E 22 | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | -2.494.941,90 | 0,00 | 0,00 | -2.647.157,59 | 2.647.157,59 | -152.215,69 | 0,00 |
| E 23 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22) | -15.157.964,04 | -11.199.617,00 | 0,00 | -15.907.774,90 | 4.708.157,90 | -749.810,86 | 0,00 |



Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite :

39

Teilhaushalt

03 Soziales

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Davon | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|-------------|---|-----------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| | | 2017 | 2018 | übertragen aus | 2018 | Plan ./. Ist | gegenüber | 2019 |
| | | EUR | EUR | 2017 | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| E 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.546,05 | -1.546,05 | 1.546,05 | 0,00 |
| E 3 | + Erträge der sozialen Sicherung | 59.477.002,29 | 57.389.900,00 | 0,00 | 34.750.036,47 | 22.639.863,53 | -24.726.965,82 | 0,00 |
| E 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 720,00 | 3.000,00 | 0,00 | 1.810,00 | 1.190,00 | 1.090,00 | 0,00 |
| E 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.482.880,27 | 1.510.200,00 | 0,00 | 1.635.539,92 | -125.339,92 | 152.659,65 | 0,00 |
| E 7 | + Sonstige laufende Erträge | 5.472,71 | 600,00 | 0,00 | 78.679,81 | -78.079,81 | 73.207,10 | 0,00 |
| E 8 | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7) | 60.966.075,27 | 58.903.700,00 | 0,00 | 36.467.612,25 | 22.436.087,75 | -24.498.463,02 | 0,00 |
| E 9 | - Personal- und Versorgungsaufwendungen | 3.825.175,56 | 3.969.142,00 | 0,00 | 4.053.117,33 | -83.975,33 | 227.941,77 | 0,00 |
| E 10 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 778.448,59 | 700.000,00 | 0,00 | 906.667,53 | -206.667,53 | 128.218,94 | 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 | 79.810.717,66 | 80.387.000,00 | 0,00 | 60.020.250,60 | 20.366.749,40 | -19.790.467,06 | 0,00 |
| E 14 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 91.464,01 | 45.750,00 | 0,00 | 41.074,36 | 4.675,64 | -50.389,65 | 0,00 |
| E 15 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14) | 84.517.053,82 | 85.113.140,00 | 0,00 | 65.032.357,82 | 20.080.782,18 | -19.484.696,00 | 0,00 |
| E 16 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15) | -23.550.978,55 | -26.209.440,00 | 0,00 | -28.564.745,57 | 2.355.305,57 | -5.013.767,02 | 0,00 |
| E 20 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19) | -23.550.978,55 | -26.209.440,00 | 0,00 | -28.564.745,57 | 2.355.305,57 | -5.013.767,02 | 0,00 |
| E 22 | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | -2.146.447,12 | -132.350,00 | 0,00 | -1.520.994,44 | 1.388.644,44 | 625.452,68 | 0,00 |
| E 23 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22) | -25.697.425,67 | -26.341.790,00 | 0,00 | -30.085.740,01 | 3.743.950,01 | -4.388.314,34 | 0,00 |



Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite :

40

Teilhaushalt

04 Jugend

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Davon | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|-------------|---|-----------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|---------------------|----------------------|---------------|
| | | 2017 | 2018 | übertragen aus | 2018 | Plan ./. Ist | gegenüber | 2019 |
| | | EUR | EUR | 2017 | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| E 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 19.350.093,64 | 19.385.131,00 | 0,00 | 18.352.662,85 | 1.032.468,15 | -997.430,79 | 0,00 |
| E 3 | + Erträge der sozialen Sicherung | 7.306.316,83 | 6.482.900,00 | 0,00 | 6.819.228,38 | -336.328,38 | -487.088,45 | 0,00 |
| E 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 180,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -180,00 | 0,00 |
| E 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 142.683,59 | 138.000,00 | 0,00 | 152.749,13 | -14.749,13 | 10.065,54 | 0,00 |
| E 7 | + Sonstige laufende Erträge | 200.114,42 | 286.000,00 | 0,00 | 437.242,76 | -151.242,76 | 237.128,34 | 0,00 |
| E 8 | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7) | 26.999.388,48 | 26.292.031,00 | 0,00 | 25.761.883,12 | 530.147,88 | -1.237.505,36 | 0,00 |
| E 9 | - Personal- und Versorgungsaufwendungen | 4.786.902,72 | 4.211.362,00 | 0,00 | 4.540.674,07 | -329.312,07 | -246.228,65 | 0,00 |
| E 10 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 5.762,37 | 27.250,00 | 0,00 | 10.073,15 | 17.176,85 | 4.310,78 | 0,00 |
| E 11 | - Abschreibungen | 691.082,39 | 645.280,00 | 0,00 | 647.481,51 | -2.201,51 | -43.600,88 | 0,00 |
| E 12 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 36.788.934,37 | 37.987.700,00 | 0,00 | 37.345.079,02 | 642.620,98 | 556.144,65 | 0,00 |
| E 13 | - Aufwendungen der sozialen Sicherung | 21.412.295,03 | 22.236.800,00 | 0,00 | 23.448.842,67 | -1.212.042,67 | 2.036.547,64 | 0,00 |
| E 14 | - Sonstige laufenden Aufwendungen | 130.241,46 | 113.200,00 | 0,00 | 92.028,51 | 21.171,49 | -38.212,95 | 0,00 |
| E 15 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14) | 63.815.218,34 | 65.221.592,00 | 0,00 | 66.084.178,93 | -862.586,93 | 2.268.960,59 | 0,00 |
| E 16 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15) | -36.815.829,86 | -38.929.561,00 | 0,00 | -40.322.295,81 | 1.392.734,81 | -3.506.465,95 | 0,00 |
| E 20 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19) | -36.815.829,86 | -38.929.561,00 | 0,00 | -40.322.295,81 | 1.392.734,81 | -3.506.465,95 | 0,00 |
| E 22 | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | -2.001.090,96 | -34.380,00 | 0,00 | -2.297.850,77 | 2.263.470,77 | -296.759,81 | 0,00 |
| E 23 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22) | -38.816.920,82 | -38.963.941,00 | 0,00 | -42.620.146,58 | 3.656.205,58 | -3.803.225,76 | 0,00 |



Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt

05 Gesundheit und Sport

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Davon | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|-------------|---|----------------------|----------------------|----------------|----------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| | | 2017 | 2018 | übertragen aus | 2018 | Plan ./. Ist | gegenüber | 2019 |
| | | EUR | EUR | 2017 | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| E 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 96.012,72 | 95.300,00 | 0,00 | 97.680,23 | -2.380,23 | 1.667,51 | 0,00 |
| E 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 167.499,21 | 174.000,00 | 0,00 | 163.136,12 | 10.863,88 | -4.363,09 | 0,00 |
| E 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 1.500,00 | 0,00 | 132,47 | 1.367,53 | 132,47 | 0,00 |
| E 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 16.940,89 | 14.000,00 | 0,00 | 13.475,57 | 524,43 | -3.465,32 | 0,00 |
| E 7 | + Sonstige laufende Erträge | 88.744,25 | 0,00 | 0,00 | 274.310,16 | -274.310,16 | 185.565,91 | 0,00 |
| E 8 | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7) | 369.197,07 | 284.800,00 | 0,00 | 548.734,55 | -263.934,55 | 179.537,48 | 0,00 |
| E 9 | - Personal- und Versorgungsaufwendungen | 1.458.480,61 | 1.534.716,00 | 0,00 | 1.696.449,86 | -161.733,86 | 237.969,25 | 0,00 |
| E 10 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 52.643,76 | 76.600,00 | 0,00 | 64.266,80 | 12.333,20 | 11.623,04 | 0,00 |
| E 11 | - Abschreibungen | 19.855,00 | 15.894,00 | 0,00 | 15.894,00 | 0,00 | -3.961,00 | 0,00 |
| E 12 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 4.000,00 | 5.500,00 | 0,00 | 5.000,00 | 500,00 | 1.000,00 | 0,00 |
| E 14 | - Sonstige laufenden Aufwendungen | 41.952,26 | 54.800,00 | 0,00 | 42.359,46 | 12.440,54 | 407,20 | 0,00 |
| E 15 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14) | 1.576.931,63 | 1.687.510,00 | 0,00 | 1.823.970,12 | -136.460,12 | 247.038,49 | 0,00 |
| E 16 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15) | -1.207.734,56 | -1.402.710,00 | 0,00 | -1.275.235,57 | -127.474,43 | -67.501,01 | 0,00 |
| E 20 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19) | -1.207.734,56 | -1.402.710,00 | 0,00 | -1.275.235,57 | -127.474,43 | -67.501,01 | 0,00 |
| E 22 | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | -850.053,24 | -118.890,00 | 0,00 | -916.027,45 | 797.137,45 | -65.974,21 | 0,00 |
| E 23 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22) | -2.057.787,80 | -1.521.600,00 | 0,00 | -2.191.263,02 | 669.663,02 | -133.475,22 | 0,00 |



Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt

06 Gestaltung Umwelt

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Davon | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|-------------|---|----------------------|----------------------|----------------|----------------------|--------------------|-------------------|---------------|
| | | 2017 | 2018 | übertragen aus | 2018 | Plan ./. Ist | gegenüber | 2019 |
| | | EUR | EUR | 2017 | EUR | 2018 | 2017 | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| E 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 1.594.916,73 | 1.624.625,00 | 0,00 | 1.986.978,91 | -362.353,91 | 392.062,18 | 0,00 |
| E 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 680.431,18 | 648.500,00 | 0,00 | 713.401,92 | -64.901,92 | 32.970,74 | 0,00 |
| E 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.546,70 | 46.400,00 | 0,00 | 153.850,94 | -107.450,94 | 152.304,24 | 0,00 |
| E 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 250.497,18 | 588.700,00 | 0,00 | 238.843,30 | 349.856,70 | -11.653,88 | 0,00 |
| E 7 | + Sonstige laufende Erträge | 86.186,13 | 90.000,00 | 0,00 | 13.070,63 | 76.929,37 | -73.115,50 | 0,00 |
| E 8 | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7) | 2.613.577,92 | 2.998.225,00 | 0,00 | 3.106.145,70 | -107.920,70 | 492.567,78 | 0,00 |
| E 9 | - Personal- und Versorgungsaufwendungen | 2.498.081,74 | 2.421.041,00 | 0,00 | 2.568.629,45 | -147.588,45 | 70.547,71 | 0,00 |
| E 10 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 917.131,70 | 1.400.300,00 | 0,00 | 1.271.177,26 | 129.122,74 | 354.045,56 | 0,00 |
| E 11 | - Abschreibungen | 1.736.698,57 | 1.738.479,00 | 0,00 | 1.759.783,18 | -21.304,18 | 23.084,61 | 0,00 |
| E 12 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 1.519.711,62 | 1.972.950,00 | 0,00 | 1.485.102,82 | 487.847,18 | -34.608,80 | 0,00 |
| E 14 | - Sonstige laufenden Aufwendungen | 188.081,00 | 285.150,00 | 0,00 | 325.590,58 | -40.440,58 | 137.509,58 | 0,00 |
| E 15 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14) | 6.859.704,63 | 7.817.920,00 | 0,00 | 7.410.283,29 | 407.636,71 | 550.578,66 | 0,00 |
| E 16 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15) | -4.246.126,71 | -4.819.695,00 | 0,00 | -4.304.137,59 | -515.557,41 | -58.010,88 | 0,00 |
| E 20 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19) | -4.246.126,71 | -4.819.695,00 | 0,00 | -4.304.137,59 | -515.557,41 | -58.010,88 | 0,00 |
| E 22 | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | -1.290.563,75 | 0,00 | 0,00 | -1.209.406,88 | 1.209.406,88 | 81.156,87 | 0,00 |
| E 23 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22) | -5.536.690,46 | -4.819.695,00 | 0,00 | -5.513.544,47 | 693.849,47 | 23.145,99 | 0,00 |



Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite :

43

Teilhaushalt

07 Zentrale Finanzleistungen

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Davon | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|-------------|---|----------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | | 2017 | 2018 | übertragen aus | 2018 | Plan ./. Ist | gegenüber | 2019 |
| | | EUR | EUR | 2017 | EUR | 2018 | 2017 | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| E 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 1.369,32 | 0,00 | 0,00 | 1.414,16 | -1.414,16 | 44,84 | 0,00 |
| E 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 97.229.098,53 | 103.655.962,00 | 0,00 | 106.235.960,25 | -2.579.998,25 | 9.006.861,72 | 0,00 |
| E 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 467.308,61 | 275.000,00 | 0,00 | 466.617,27 | -191.617,27 | -691,34 | 0,00 |
| E 7 | + Sonstige laufende Erträge | 83.091,49 | 0,00 | 0,00 | 1.504.221,36 | -1.504.221,36 | 1.421.129,87 | 0,00 |
| E 8 | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7) | 97.780.867,95 | 103.930.962,00 | 0,00 | 108.208.213,04 | -4.277.251,04 | 10.427.345,09 | 0,00 |
| E 12 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 2.328.832,00 | 2.452.800,00 | 0,00 | 3.011.169,73 | -558.369,73 | 682.337,73 | 0,00 |
| E 14 | - Sonstige laufenden Aufwendungen | 22.538,00 | 0,00 | 0,00 | 95.617,04 | -95.617,04 | 73.079,04 | 0,00 |
| E 15 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14) | 2.351.370,00 | 2.452.800,00 | 0,00 | 3.106.786,77 | -653.986,77 | 755.416,77 | 0,00 |
| E 16 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15) | 95.429.497,95 | 101.478.162,00 | 0,00 | 105.101.426,27 | -3.623.264,27 | 9.671.928,32 | 0,00 |
| E 17 | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 1.917.713,07 | 1.271.400,00 | 0,00 | 2.322.919,22 | -1.051.519,22 | 405.206,15 | 0,00 |
| E 18 | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 3.733.005,64 | 3.029.000,00 | 0,00 | 2.515.405,89 | 513.594,11 | -1.217.599,75 | 0,00 |
| E 19 | = Saldo der Zins - und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18) | -1.815.292,57 | -1.757.600,00 | 0,00 | -192.486,67 | -1.565.113,33 | 1.622.805,90 | 0,00 |
| E 20 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19) | 93.614.205,38 | 99.720.562,00 | 0,00 | 104.908.939,60 | -5.188.377,60 | 11.294.734,22 | 0,00 |
| E 22 | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen | 854.602,77 | 570.170,00 | 0,00 | 616.015,45 | -45.845,45 | -238.587,32 | 0,00 |
| E 23 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22) | 94.468.808,15 | 100.290.732,00 | 0,00 | 105.524.955,05 | -5.234.223,05 | 11.056.146,90 | 0,00 |

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

3.2 Teilfinanzrechnungen



Übersicht Finanzrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Teilhaushalt | | Ist Vorjahr | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | | | Ist | Abweichung |
|----------------|---------------------------|---------------------|--|----------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|
| | | 2017 | Gesamt 2018 | Übertragen aus 2017 | Ansatz 2018 | | |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 2a | 2b | 3 | 4 |
| 01 | Zentrale Verwaltung | -4.086.223,89 | -17.859.447,37 | -970.053,37 | -16.889.394,00 | -3.559.924,11 | -14.299.523,26 |
| 02 | Schule und Kultur | -16.584.697,77 | -17.915.353,94 | -4.686.603,94 | -13.228.750,00 | -16.101.777,88 | -1.813.576,06 |
| 03 | Soziales | -19.837.278,23 | -26.043.319,00 | 0,00 | -26.043.319,00 | -27.729.132,71 | 1.685.813,71 |
| 04 | Jugend | -36.243.949,15 | -38.811.522,00 | -143.000,00 | -38.668.522,00 | -37.772.834,05 | -1.038.687,95 |
| 05 | Gesundheit und Sport | -1.861.875,38 | -1.329.240,00 | 0,00 | -1.329.240,00 | -2.104.644,70 | 775.404,70 |
| 06 | Gestaltung Umwelt | -4.373.242,90 | -3.396.323,26 | -910.593,26 | -2.485.730,00 | -5.132.655,66 | 1.736.332,40 |
| 07 | Zentrale Finanzleistungen | 92.902.873,29 | 98.886.555,00 | 0,00 | 98.886.555,00 | 102.762.147,99 | -3.875.592,99 |
| Gesamt: | | 9.915.605,97 | -6.468.650,57 | -6.710.250,57 | 241.600,00 | 10.361.178,88 | -16.829.829,45 |

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



Teilfinanzrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite :

47

Teilhaushalt

01 Zentrale Verwaltung

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Davon | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|-------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|
| | | 2017 | 2018 | übertragen aus | 2018 | Plan J. Ist | gegenüber | 2019 |
| | | EUR | EUR | 2017 | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| F 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 152.097,52 | 157.500,00 | 0,00 | 140.979,23 | 16.520,77 | -11.118,29 | 0,00 |
| F 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.927.232,30 | 1.943.000,00 | 0,00 | 1.897.364,05 | 45.635,95 | -29.868,25 | 0,00 |
| F 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 116.947,46 | 129.500,00 | 0,00 | 139.378,68 | -9.878,68 | 22.431,22 | 0,00 |
| F 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 116.985,96 | 239.550,00 | 0,00 | 224.999,30 | 14.550,70 | 108.013,34 | 0,00 |
| F 7 | + Sonstige laufende Einzahlungen | 155.669,41 | 105.250,00 | 0,00 | 165.309,39 | -60.059,39 | 9.639,98 | 0,00 |
| F 8 | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 2.468.932,65 | 2.574.800,00 | 0,00 | 2.568.030,65 | 6.769,35 | 99.098,00 | 0,00 |
| F 9 | - Personal- und Versorgungsauszahlungen | 10.051.215,08 | 11.163.764,00 | 0,00 | 10.144.278,20 | 1.019.485,80 | 93.063,12 | 0,00 |
| F 10 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.438.620,93 | 4.219.730,00 | 0,00 | 1.083.856,45 | 3.135.873,55 | -354.764,48 | 0,00 |
| F 12 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 240.685,65 | 191.800,00 | 0,00 | 277.231,35 | -85.431,35 | 36.545,70 | 0,00 |
| F 14 | - Sonstige laufende Auszahlungen | 2.240.474,45 | 2.284.700,00 | 0,00 | 2.319.903,24 | -35.203,24 | 79.428,79 | 0,00 |
| F 15 | = Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 13.970.996,11 | 17.859.994,00 | 0,00 | 13.825.269,24 | 4.034.724,76 | -145.726,87 | 0,00 |
| F 16 | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -11.502.063,46 | -15.285.194,00 | 0,00 | -11.257.238,59 | -4.027.955,41 | 244.824,87 | 0,00 |
| F 17 | + Zinsinzahlungen und sonstige Finanzinzahlungen | 3.815,80 | 3.500,00 | 0,00 | 1.612,28 | 1.887,72 | -2.203,52 | 0,00 |
| F 19 | = Saldo der Zins- und der sonstigen Finanz- und -auszahlungen | 3.815,80 | 3.500,00 | 0,00 | 1.612,28 | 1.887,72 | -2.203,52 | 0,00 |
| F 20 | = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | -11.498.247,66 | -15.281.694,00 | 0,00 | -11.255.626,31 | -4.026.067,69 | 242.621,35 | 0,00 |
| | + Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 10.618.194,06 | 0,00 | 0,00 | 10.531.573,36 | -10.531.573,36 | -86.620,70 | 0,00 |
| | - Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 2.294.508,31 | 0,00 | 0,00 | 2.260.995,49 | -2.260.995,49 | -33.512,82 | 0,00 |
| F 22 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 8.323.685,75 | 0,00 | 0,00 | 8.270.577,87 | -8.270.577,87 | -53.107,88 | 0,00 |
| F 23 | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | -3.174.561,91 | -15.281.694,00 | 0,00 | -2.985.048,44 | -12.296.645,56 | 189.513,47 | 0,00 |
| F 24 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 13.300,00 | 111.000,00 | 0,00 | 46.728,00 | 64.272,00 | 33.428,00 | 0,00 |
| F 26 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 25.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -25.500,00 | 0,00 |
| F 27 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 38.800,00 | 111.000,00 | 0,00 | 46.728,00 | 64.272,00 | 7.928,00 | 0,00 |
| F 28 | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | 730.079,56 | 1.116.000,00 | 0,00 | 84.247,01 | 1.031.752,99 | -645.832,55 | 0,00 |
| F 29 | - Auszahlungen für Sachanlagen | 220.382,42 | 1.372.398,00 | 976.289,23 | 537.356,66 | 835.041,34 | 316.974,24 | 530.550,21 |
| F 32 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 950.461,98 | 2.488.398,00 | 976.289,23 | 621.603,67 | 1.866.794,33 | -328.858,31 | 530.550,21 |
| F 33 | = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -911.661,98 | -2.377.398,00 | -976.289,23 | -574.875,67 | -1.802.522,33 | 336.786,31 | -530.550,21 |
| F 34 | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts | -4.086.223,89 | -17.659.092,00 | -976.289,23 | -3.559.924,11 | -14.099.167,89 | 526.299,78 | -530.550,21 |



Teilfinanzrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt

02 Schule und Kultur

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Davon | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|-------------|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | 2017 | 2018 | übertragen aus | 2018 | Plan J. Ist | gegenüber | 2019 |
| | | EUR | EUR | 2017 | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| F 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 3.260.145,32 | 3.001.600,00 | 0,00 | 3.044.978,48 | -43.378,48 | -215.166,84 | 0,00 |
| F 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 901.442,28 | 820.300,00 | 0,00 | 939.699,80 | -119.399,80 | 38.257,52 | 0,00 |
| F 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 186.695,98 | 148.280,00 | 0,00 | 175.441,00 | -27.161,00 | -11.254,98 | 0,00 |
| F 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 183.257,04 | 211.600,00 | 0,00 | 248.812,58 | -37.212,58 | 65.555,54 | 0,00 |
| F 7 | + Sonstige laufende Einzahlungen | 300.396,04 | 37.600,00 | 0,00 | 87.296,10 | -49.696,10 | -213.099,94 | 0,00 |
| F 8 | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 4.831.936,66 | 4.219.380,00 | 0,00 | 4.496.227,96 | -276.847,96 | -335.708,70 | 0,00 |
| F 9 | - Personal- und Versorgungsauszahlungen | 3.986.053,39 | 3.981.210,00 | 0,00 | 4.534.398,96 | -553.188,96 | 548.345,57 | 0,00 |
| F 10 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 10.574.937,03 | 8.514.350,00 | 0,00 | 9.958.296,81 | -1.443.946,81 | -616.640,22 | 0,00 |
| F 12 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 620.924,39 | 746.600,00 | 0,00 | 643.802,67 | 102.797,33 | 22.878,28 | 0,00 |
| F 14 | - Sonstige laufende Auszahlungen | 999.467,48 | 831.870,00 | 0,00 | 972.206,37 | -140.336,37 | -27.261,11 | 0,00 |
| F 15 | = Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 16.181.382,29 | 14.074.030,00 | 0,00 | 16.108.704,81 | -2.034.674,81 | -72.677,48 | 0,00 |
| F 16 | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -11.349.445,63 | -9.854.650,00 | 0,00 | -11.612.476,85 | 1.757.826,85 | -263.031,22 | 0,00 |
| F 20 | = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | -11.349.445,63 | -9.854.650,00 | 0,00 | -11.612.476,85 | 1.757.826,85 | -263.031,22 | 0,00 |
| | - Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 2.494.941,90 | 0,00 | 0,00 | 2.647.157,59 | -2.647.157,59 | 152.215,69 | 0,00 |
| F 22 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | -2.494.941,90 | 0,00 | 0,00 | -2.647.157,59 | 2.647.157,59 | -152.215,69 | 0,00 |
| F 23 | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | -13.844.387,53 | -9.854.650,00 | 0,00 | -14.259.634,44 | 4.404.984,44 | -415.246,91 | 0,00 |
| F 24 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 950.419,09 | 715.000,00 | 0,00 | 730.000,00 | -15.000,00 | -220.419,09 | 0,00 |
| F 26 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00 | -1,00 | 1,00 | 0,00 |
| F 27 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 950.419,09 | 715.000,00 | 0,00 | 730.001,00 | -15.001,00 | -220.418,09 | 0,00 |
| F 28 | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | -8.817,00 | 596.740,00 | 526.740,00 | 191.330,00 | 405.410,00 | 200.147,00 | 335.410,00 |
| F 29 | - Auszahlungen für Sachanlagen | 3.699.546,33 | 7.292.801,38 | 5.348.964,06 | 2.380.814,44 | 4.911.986,94 | -1.318.731,89 | 3.742.015,83 |
| F 32 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.690.729,33 | 7.889.541,38 | 5.875.704,06 | 2.572.144,44 | 5.317.396,94 | -1.118.584,89 | 4.077.425,83 |
| F 33 | = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -2.740.310,24 | -7.174.541,38 | -5.875.704,06 | -1.842.143,44 | -5.332.397,94 | 898.166,80 | -4.077.425,83 |
| F 34 | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts | -16.584.697,77 | -17.029.191,38 | -5.875.704,06 | -16.101.777,88 | -927.413,50 | 482.919,89 | -4.077.425,83 |



Teilfinanzrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt

03 Soziales

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Davon | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|-------------|--|----------------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| | | 2017 | 2018 | übertragen aus | 2018 | Plan ./. Ist | gegenüber | 2019 |
| | | EUR | EUR | 2017 | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| F 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.546,05 | -1.546,05 | 1.546,05 | 0,00 |
| F 3 | + Einzahlungen der sozialen Sicherung | 64.284.558,55 | 57.389.900,00 | 0,00 | 36.484.561,86 | 20.905.338,14 | -27.799.996,69 | 0,00 |
| F 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 720,00 | 3.000,00 | 0,00 | 1.810,00 | 1.190,00 | 1.090,00 | 0,00 |
| F 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.678.963,72 | 1.510.200,00 | 0,00 | 1.489.922,33 | 20.277,67 | -189.041,39 | 0,00 |
| F 7 | + Sonstige laufende Einzahlungen | 962,72 | 600,00 | 0,00 | 707,21 | -107,21 | -255,51 | 0,00 |
| F 8 | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 65.965.204,99 | 58.903.700,00 | 0,00 | 37.978.547,45 | 20.925.152,55 | -27.986.657,54 | 0,00 |
| F 9 | - Personal- und Versorgungsauszahlungen | 3.355.713,23 | 3.814.269,00 | 0,00 | 3.548.860,89 | 265.408,11 | 193.147,66 | 0,00 |
| F 10 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 778.448,59 | 700.000,00 | 0,00 | 845.183,40 | -145.183,40 | 66.734,81 | 0,00 |
| F 13 | - Auszahlungen der sozialen Sicherung | 79.606.885,27 | 80.387.000,00 | 0,00 | 59.887.997,47 | 20.499.002,53 | -19.718.887,80 | 0,00 |
| F 14 | - Sonstige laufende Auszahlungen | 43.725,63 | 45.750,00 | 0,00 | 39.249,26 | 6.500,74 | -4.476,37 | 0,00 |
| F 15 | = Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 83.784.772,72 | 84.947.019,00 | 0,00 | 64.321.291,02 | 20.625.727,98 | -19.463.481,70 | 0,00 |
| F 16 | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -17.819.567,73 | -26.043.319,00 | 0,00 | -26.342.743,57 | 299.424,57 | -8.523.175,84 | 0,00 |
| F 20 | = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | -17.819.567,73 | -26.043.319,00 | 0,00 | -26.342.743,57 | 299.424,57 | -8.523.175,84 | 0,00 |
| | - Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 2.017.710,50 | 0,00 | 0,00 | 1.386.389,14 | -1.386.389,14 | -631.321,36 | 0,00 |
| F 22 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | -2.017.710,50 | 0,00 | 0,00 | -1.386.389,14 | 1.386.389,14 | 631.321,36 | 0,00 |
| F 23 | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | -19.837.278,23 | -26.043.319,00 | 0,00 | -27.729.132,71 | 1.685.813,71 | -7.891.854,48 | 0,00 |
| F 34 | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts | -19.837.278,23 | -26.043.319,00 | 0,00 | -27.729.132,71 | 1.685.813,71 | -7.891.854,48 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt

04 Jugend

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Davon | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|-------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | | 2017 | 2018 | übertragen aus | 2018 | Plan ./. Ist | gegenüber | 2019 |
| | | EUR | EUR | 2017 | EUR | 2018 | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| F 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 19.399.590,47 | 19.362.900,00 | 0,00 | 18.326.327,60 | 1.036.572,40 | -1.073.262,87 | 0,00 |
| F 3 | + Einzahlungen der sozialen Sicherung | 8.352.065,96 | 6.482.900,00 | 0,00 | 10.242.447,69 | -3.759.547,69 | 1.890.381,73 | 0,00 |
| F 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 180,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -180,00 | 0,00 |
| F 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 126.492,17 | 138.000,00 | 0,00 | 153.076,57 | -15.076,57 | 26.584,40 | 0,00 |
| F 7 | + Sonstige laufende Einzahlungen | 4.067,56 | 6.000,00 | 0,00 | 11.768,06 | -5.768,06 | 7.700,50 | 0,00 |
| F 8 | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 27.882.396,16 | 25.989.800,00 | 0,00 | 28.733.619,92 | -2.743.819,92 | 851.223,76 | 0,00 |
| F 9 | - Personal- und Versorgungsauszahlungen | 3.831.765,42 | 4.063.372,00 | 0,00 | 4.141.256,90 | -77.884,90 | 309.491,48 | 0,00 |
| F 10 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 6.808,96 | 27.250,00 | 0,00 | 8.607,36 | 18.642,64 | 1.798,40 | 0,00 |
| F 12 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 36.031.735,72 | 37.987.700,00 | 0,00 | 34.742.566,40 | 3.245.133,60 | -1.289.169,32 | 0,00 |
| F 13 | - Auszahlungen der sozialen Sicherung | 22.167.062,95 | 22.236.800,00 | 0,00 | 25.116.510,34 | -2.879.710,34 | 2.949.447,39 | 0,00 |
| F 14 | - Sonstige laufende Auszahlungen | 95.638,75 | 113.200,00 | 0,00 | 87.092,49 | 26.107,51 | -8.546,26 | 0,00 |
| F 15 | = Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 62.133.011,80 | 64.428.322,00 | 0,00 | 64.096.033,49 | 332.288,51 | 1.963.021,69 | 0,00 |
| F 16 | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -34.250.615,64 | -38.438.522,00 | 0,00 | -35.362.413,57 | -3.076.108,43 | -1.111.797,93 | 0,00 |
| F 20 | = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | -34.250.615,64 | -38.438.522,00 | 0,00 | -35.362.413,57 | -3.076.108,43 | -1.111.797,93 | 0,00 |
| | - Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 1.967.912,44 | 0,00 | 0,00 | 2.263.297,25 | -2.263.297,25 | 295.384,81 | 0,00 |
| F 22 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | -1.967.912,44 | 0,00 | 0,00 | -2.263.297,25 | 2.263.297,25 | -295.384,81 | 0,00 |
| F 23 | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | -36.218.528,08 | -38.438.522,00 | 0,00 | -37.625.710,82 | -812.811,18 | -1.407.182,74 | 0,00 |
| F 24 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 15.000,00 | 0,00 | 11.680,28 | 3.319,72 | 11.680,28 | 0,00 |
| F 27 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 15.000,00 | 0,00 | 11.680,28 | 3.319,72 | 11.680,28 | 0,00 |
| F 28 | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | 714,00 | 373.000,00 | 250.000,00 | 147.123,23 | 225.876,77 | 146.409,23 | 0,00 |
| F 29 | - Auszahlungen für Sachanlagen | 24.707,07 | 15.000,00 | 0,00 | 11.680,28 | 3.319,72 | -13.026,79 | 0,00 |
| F 32 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 25.421,07 | 388.000,00 | 250.000,00 | 158.803,51 | 229.196,49 | 133.382,44 | 0,00 |
| F 33 | = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -25.421,07 | -373.000,00 | -250.000,00 | -147.123,23 | -225.876,77 | -121.702,16 | 0,00 |
| F 34 | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts | -36.243.949,15 | -38.811.522,00 | -250.000,00 | -37.772.834,05 | -1.038.687,95 | -1.528.884,90 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite :

51

Teilhaushalt

05 Gesundheit und Sport

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Davon | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|-------------|---|----------------------|----------------------|----------------|----------------------|-------------------|--------------------|---------------|
| | | 2017 | 2018 | übertragen aus | 2018 | Plan ./. Ist | gegenüber | 2019 |
| | | EUR | EUR | 2017 | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| F 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 96.012,72 | 95.300,00 | 0,00 | 97.680,23 | -2.380,23 | 1.667,51 | 0,00 |
| F 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 169.000,23 | 174.000,00 | 0,00 | 157.539,10 | 16.460,90 | -11.461,13 | 0,00 |
| F 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 185,89 | 1.500,00 | 0,00 | 132,47 | 1.367,53 | -53,42 | 0,00 |
| F 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 16.940,89 | 14.000,00 | 0,00 | 13.226,35 | 773,65 | -3.714,54 | 0,00 |
| F 7 | + Sonstige laufende Einzahlungen | 521,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -521,15 | 0,00 |
| F 8 | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 282.660,88 | 284.800,00 | 0,00 | 268.578,15 | 16.221,85 | -14.082,73 | 0,00 |
| F 9 | - Personal- und Versorgungsauszahlungen | 1.307.589,01 | 1.477.140,00 | 0,00 | 1.470.226,68 | 6.913,32 | 162.637,67 | 0,00 |
| F 10 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 56.409,52 | 76.600,00 | 0,00 | 61.422,62 | 15.177,38 | 5.013,10 | 0,00 |
| F 12 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 4.000,00 | 5.500,00 | 0,00 | 5.000,00 | 500,00 | 1.000,00 | 0,00 |
| F 14 | - Sonstige laufende Auszahlungen | 42.609,23 | 54.800,00 | 0,00 | 41.483,34 | 13.316,66 | -1.125,89 | 0,00 |
| F 15 | = Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 1.410.607,76 | 1.614.040,00 | 0,00 | 1.578.132,64 | 35.907,36 | 167.524,88 | 0,00 |
| F 16 | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -1.127.946,88 | -1.329.240,00 | 0,00 | -1.309.554,49 | -19.685,51 | -181.607,61 | 0,00 |
| F 20 | = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | -1.127.946,88 | -1.329.240,00 | 0,00 | -1.309.554,49 | -19.685,51 | -181.607,61 | 0,00 |
| | - Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 733.928,50 | 0,00 | 0,00 | 795.090,21 | -795.090,21 | 61.161,71 | 0,00 |
| F 22 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | -733.928,50 | 0,00 | 0,00 | -795.090,21 | 795.090,21 | -61.161,71 | 0,00 |
| F 23 | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | -1.861.875,38 | -1.329.240,00 | 0,00 | -2.104.644,70 | 775.404,70 | -242.769,32 | 0,00 |
| F 34 | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts | -1.861.875,38 | -1.329.240,00 | 0,00 | -2.104.644,70 | 775.404,70 | -242.769,32 | 0,00 |



Teilfinanzrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt

06 Gestaltung Umwelt

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Davon | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|-------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| | | 2017 | 2018 | übertragen aus | 2018 | Plan J. Ist | gegenüber | 2019 |
| | | EUR | EUR | 2017 | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| F 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 619.256,00 | 677.800,00 | 0,00 | 778.933,67 | -101.133,67 | 159.677,67 | 0,00 |
| F 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 687.671,48 | 648.500,00 | 0,00 | 715.791,56 | -67.291,56 | 28.120,08 | 0,00 |
| F 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 116.709,42 | 46.400,00 | 0,00 | 39.401,01 | 6.998,99 | -77.308,41 | 0,00 |
| F 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 232.096,00 | 588.700,00 | 0,00 | 234.511,56 | 354.188,44 | 2.415,56 | 0,00 |
| F 7 | + Sonstige laufende Einzahlungen | 104.622,10 | 90.000,00 | 0,00 | 92.575,65 | -2.575,65 | -12.046,45 | 0,00 |
| F 8 | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 1.760.355,00 | 2.051.400,00 | 0,00 | 1.861.213,45 | 190.186,55 | 100.858,45 | 0,00 |
| F 9 | - Personal- und Versorgungsauszahlungen | 2.121.693,52 | 2.287.180,00 | 0,00 | 2.284.143,84 | 3.036,16 | 162.450,32 | 0,00 |
| F 10 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 913.996,15 | 1.400.300,00 | 0,00 | 1.253.759,50 | 146.540,50 | 339.763,35 | 0,00 |
| F 12 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 1.586.086,20 | 1.972.950,00 | 0,00 | 1.434.666,98 | 538.283,02 | -151.419,22 | 0,00 |
| F 14 | - Sonstige laufende Auszahlungen | 197.209,56 | 285.150,00 | 0,00 | 270.617,66 | 14.532,34 | 73.408,10 | 0,00 |
| F 15 | = Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 4.818.985,43 | 5.945.580,00 | 0,00 | 5.243.187,98 | 702.392,02 | 424.202,55 | 0,00 |
| F 16 | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -3.058.630,43 | -3.894.180,00 | 0,00 | -3.381.974,53 | -512.205,47 | -323.344,10 | 0,00 |
| F 20 | = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | -3.058.630,43 | -3.894.180,00 | 0,00 | -3.381.974,53 | -512.205,47 | -323.344,10 | 0,00 |
| | - Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 1.109.192,41 | 0,00 | 0,00 | 1.178.643,68 | -1.178.643,68 | 69.451,27 | 0,00 |
| F 22 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | -1.109.192,41 | 0,00 | 0,00 | -1.178.643,68 | 1.178.643,68 | -69.451,27 | 0,00 |
| F 23 | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | -4.167.822,84 | -3.894.180,00 | 0,00 | -4.560.618,21 | 666.438,21 | -392.795,37 | 0,00 |
| F 24 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 615.099,96 | 4.747.650,00 | 0,00 | 817.753,34 | 3.929.896,66 | 202.653,38 | 0,00 |
| F 27 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 615.099,96 | 4.747.650,00 | 0,00 | 817.753,34 | 3.929.896,66 | 202.653,38 | 0,00 |
| F 28 | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | 184.083,06 | 301.514,76 | 109.022,93 | 138.195,41 | 163.319,35 | -45.887,65 | 0,00 |
| F 29 | - Auszahlungen für Sachanlagen | 636.436,96 | 3.945.944,58 | 1.475.537,61 | 1.251.595,38 | 2.694.349,20 | 615.158,42 | 623.630,68 |
| F 32 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 820.520,02 | 4.247.459,34 | 1.584.560,54 | 1.389.790,79 | 2.857.668,55 | 569.270,77 | 623.630,68 |
| F 33 | = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -205.420,06 | 500.190,66 | -1.584.560,54 | -572.037,45 | 1.072.228,11 | -366.617,39 | -623.630,68 |
| F 34 | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts | -4.373.242,90 | -3.393.989,34 | -1.584.560,54 | -5.132.655,66 | 1.738.666,32 | -759.412,76 | -623.630,68 |



Teilfinanzrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt

07 Zentrale Finanzleistungen

| Pos. | Inhalt | Ist Vorjahr | Plan | Davon | Ist | Abweichung | Veränderung | Übertrag nach |
|-------------|--|----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| | | 2017 | 2018 | übertragen aus | 2018 | Plan ./. Ist | gegenüber | 2019 |
| | | EUR | EUR | 2017 | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| F 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 1.383,74 | 0,00 | 0,00 | 1.424,30 | -1.424,30 | 40,56 | 0,00 |
| F 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 96.373.064,93 | 102.821.955,00 | 0,00 | 105.404.406,65 | -2.582.451,65 | 9.031.341,72 | 0,00 |
| F 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 450.040,96 | 275.000,00 | 0,00 | 306.389,48 | -31.389,48 | -143.651,48 | 0,00 |
| F 7 | + Sonstige laufende Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 850.000,00 | -850.000,00 | 850.000,00 | 0,00 |
| F 8 | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 96.824.489,63 | 103.096.955,00 | 0,00 | 106.562.220,43 | -3.465.265,43 | 9.737.730,80 | 0,00 |
| F 12 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 2.328.832,00 | 2.452.800,00 | 0,00 | 2.470.261,00 | -17.461,00 | 141.429,00 | 0,00 |
| F 15 | = Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 2.328.832,00 | 2.452.800,00 | 0,00 | 2.470.261,00 | -17.461,00 | 141.429,00 | 0,00 |
| F 16 | = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 94.495.657,63 | 100.644.155,00 | 0,00 | 104.091.959,43 | -3.447.804,43 | 9.596.301,80 | 0,00 |
| F 17 | + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | 1.433.821,49 | 1.271.400,00 | 0,00 | 1.222.382,44 | 49.017,56 | -211.439,05 | 0,00 |
| F 18 | - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | 3.026.605,83 | 3.029.000,00 | 0,00 | 2.552.193,88 | 476.806,12 | -474.411,95 | 0,00 |
| F 19 | = Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | -1.592.784,34 | -1.757.600,00 | 0,00 | -1.329.811,44 | -427.788,56 | 262.972,90 | 0,00 |
| F 20 | = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | 92.902.873,29 | 98.886.555,00 | 0,00 | 102.762.147,99 | -3.875.592,99 | 9.859.274,70 | 0,00 |
| F 23 | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 92.902.873,29 | 98.886.555,00 | 0,00 | 102.762.147,99 | -3.875.592,99 | 9.859.274,70 | 0,00 |
| F 34 | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts | 92.902.873,29 | 98.886.555,00 | 0,00 | 102.762.147,99 | -3.875.592,99 | 9.859.274,70 | 0,00 |
| F 35 | + Aufnahme von Investitionskrediten | 3.500.000,00 | 7.003.350,00 | 8.947.860,00 | 3.200.000,00 | 3.803.350,00 | -300.000,00 | 3.803.350,00 |
| F 36 | - Tilgung von Investitionskrediten | 3.281.286,51 | 3.207.000,00 | 0,00 | 3.342.770,90 | -135.770,90 | 61.484,39 | 0,00 |
| F 37 | = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten | 218.713,49 | 3.796.350,00 | 8.947.860,00 | -142.770,90 | 3.939.120,90 | -361.484,39 | 3.803.350,00 |
| | + Einzahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung | -31.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | -23.000.000,00 | 23.000.000,00 | 8.000.000,00 | 0,00 |
| | - Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung | -38.500.000,00 | -837.950,00 | 0,00 | -34.000.000,00 | 33.162.050,00 | 4.500.000,00 | 0,00 |
| F 39 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung | -7.500.000,00 | -837.950,00 | 0,00 | -11.000.000,00 | 10.162.050,00 | -3.500.000,00 | 0,00 |
| F 40 | = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | -7.281.286,51 | 2.958.400,00 | 8.947.860,00 | -11.142.770,90 | 14.101.170,90 | -3.861.484,39 | 3.803.350,00 |
| | + Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern | 4.795.323,69 | 0,00 | 0,00 | 2.868.636,38 | -2.868.636,38 | -1.926.687,31 | 0,00 |
| | - Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern | 5.487.723,87 | 0,00 | 0,00 | 2.392.651,49 | -2.392.651,49 | -3.095.072,38 | 0,00 |
| F 41 | Saldo der durchlaufenden Gelder | -692.400,18 | 0,00 | 0,00 | 475.984,89 | -475.984,89 | 1.168.385,07 | 0,00 |
| F 42 | = Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag | -7.973.686,69 | 2.958.400,00 | 8.947.860,00 | -10.666.786,01 | 13.625.186,01 | -2.693.099,32 | 3.803.350,00 |

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

4.1 Bilanz in Kontenform



Bilanz 2018 - Aktiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist | Ist |
|-------------|---|-----------------------|-----------------------|
| | | 2018 | 2017 |
| | | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 |
| 1. | Anlagevermögen | | |
| 1.1. | Immaterielle Vermögensgegenstände | | |
| 1.1.1. | Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 176.310,00 | 157.090,00 |
| 1.1.2. | Geleistete Zuwendungen | 12.084.731,00 | 12.089.832,00 |
| 1.1.3. | Gezahlte Investitionszuschüsse | 2.184.993,94 | 2.240.873,94 |
| 1.1.4. | Geschäfts- oder Firmenwert | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.5. | Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | 164.720,00 | 709.068,42 |
| | Summe: Immaterielle Vermögensgegenstände | 14.610.754,94 | 15.196.864,36 |
| 1.2. | Sachanlagen | | |
| 1.2.1. | Wald, Forsten | 61.873,92 | 61.873,92 |
| 1.2.2. | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 1.150.526,71 | 1.119.462,22 |
| 1.2.3. | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 117.482.478,41 | 117.362.829,41 |
| 1.2.4. | Infrastrukturvermögen | 54.723.423,02 | 55.296.333,59 |
| 1.2.5. | Bauten auf fremdem Grund und Boden | 2.999.946,00 | 3.043.423,00 |
| 1.2.6. | Kunstgegenstände, Denkmäler | 130.841,55 | 130.841,55 |
| 1.2.7. | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge | 2.016.986,00 | 1.616.247,00 |
| 1.2.8. | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 2.649.465,82 | 2.750.361,82 |
| 1.2.9. | Pflanzen und Tiere | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.10. | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 3.267.294,42 | 4.012.492,94 |
| | Summe: Sachanlagen | 184.482.835,85 | 185.393.865,45 |
| 1.3. | Finanzanlagen | | |
| 1.3.1. | Anteile an verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2. | Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.3. | Beteiligungen | 207.737,89 | 207.737,89 |
| 1.3.4. | Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.5. | Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 22.247.766,51 | 21.146.249,11 |
| 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 |
| | Summe: Finanzanlagen | 24.315.750,35 | 23.214.232,95 |
| | Summe: Anlagevermögen | 223.409.341,14 | 223.804.962,76 |
| 2. | Umlaufvermögen | | |
| 2.1. | Vorräte | | |
| 2.1.1. | Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.2. | Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3. | Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.4. | Geleistete Anzahlungen auf Vorräte | 0,00 | 0,00 |
| | Summe: Vorräte | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | |
| 2.2.1. | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 13.136.756,43 | 16.957.308,14 |
| 2.2.2. | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 135.920,27 | 144.322,57 |
| 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 | 84.177,09 | 65.605,48 |



Bilanz 2018 - Aktiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist 2018 | Ist 2017 |
|--------|--|-----------------------|-----------------------|
| | | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 |
| 2.2.6. | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | -131,92 | 2.652,10 |
| 2.2.7. | Sonstige Vermögensgegenstände | 841.343,75 | 535.895,42 |
| | Summe: Forderungen | 14.198.065,62 | 17.705.783,71 |
| 2.3. | Wertpapiere des Umlaufvermögens | | |
| 2.3.1. | Anteile an verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.2. | Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 |
| | Summe: Wertpapiere | 0,00 | 0,00 |
| 2.4. | Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 3.105.009,63 | 3.410.616,76 |
| | Summe: Umlaufvermögen | 17.303.075,25 | 21.116.400,47 |
| 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 | 3.111.222,48 | 2.735.221,24 |
| | Summe: Rechnungsabgrenzungsposten | 3.111.222,48 | 2.735.221,24 |
| 5. | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 48.301.602,18 | 52.414.911,32 |
| | Bilanzsumme | 292.125.241,05 | 300.071.495,79 |



Bilanz 2018 - Passiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist | Ist |
|-----------|--|-----------------------|-----------------------|
| | | 2018 | 2017 |
| | | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 |
| 1. | Eigenkapital | | |
| 1.1. | Kapitalrücklage | -52.405.838,32 | -54.715.080,77 |
| 1.2. | Sonstige Rücklagen | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. | Ergebnisvortrag | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 4.104.236,14 | 2.300.169,45 |
| | Summe: Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag vgl. Aktiva Ziff. 5. | -48.301.602,18 | -52.414.911,32 |
| | Summe: Eigenkapital | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Sonderposten | | |
| 2.1. | Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | Sonderposten zum Anlagevermögen | | |
| 2.2.1. | Sonderposten aus Zuwendungen | 78.215.408,76 | 79.197.643,57 |
| 2.2.2. | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.3. | Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen | 1.723.028,78 | 1.383.571,28 |
| | Summe: Sonderposten zum Anlagevermögen | 79.938.437,54 | 80.581.214,85 |
| 2.3. | Sonderposten für den Gebührenausgleich | 0,00 | 0,00 |
| 2.4. | Sonderposten mit Rücklagenanteil | 0,00 | 0,00 |
| 2.5. | Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten | 0,00 | 0,00 |
| 2.6. | Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte | 0,00 | 0,00 |
| 2.7. | Sonstige Sonderposten | 207.737,89 | 207.737,89 |
| | Summe: Sonderposten | 80.146.175,43 | 80.788.952,74 |
| 3. | Rückstellungen | | |
| 3.1. | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 39.052.210,83 | 37.145.744,40 |
| 3.2. | Steuerrückstellungen | 0,00 | 0,00 |
| 3.3. | Rückstellungen für latente Steuern | 0,00 | 0,00 |
| 3.4. | Sonstige Rückstellungen | 2.701.740,84 | 3.122.478,38 |
| | Summe: Rückstellungen | 41.753.951,67 | 40.268.222,78 |
| 4. | Verbindlichkeiten | | |
| 4.1. | Anleihen | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 157.449.105,09 | 168.538.293,19 |
| 4.2.1. | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen | 65.449.105,09 | 65.538.293,19 |
| 4.2.2. | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung | 92.000.000,00 | 103.000.000,00 |
| 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 | 454.648,33 | 630.375,17 |
| 4.6. | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 720.691,41 | 257.401,54 |
| 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 | 0,00 | 1.055,35 |
| 4.10. | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 7.734.586,27 | 4.264.269,07 |
| 4.11. | Sonstige Verbindlichkeiten | 3.465.547,67 | 3.699.208,20 |
| | Summe: Verbindlichkeiten | 169.824.578,77 | 177.390.602,52 |
| 5. | Rechnungsabgrenzungsposten | 400.535,18 | 1.623.717,75 |
| | Bilanzsumme | 292.125.241,05 | 300.071.495,79 |

4.2 Bilanz mit Einzeldarstellung der Konten



Bilanz 2018 - Aktiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist | Ist |
|-------------|---|----------------------|----------------------|
| | | 2018 | 2017 |
| | | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 |
| 1. | Anlagevermögen | | |
| 1.1. | Immaterielle Vermögensgegenstände | | |
| 1.1.1. | Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 176.310,00 | 157.090,00 |
| | <i>01120000 Datenverarbeitungs-Software</i> | <i>176.242,00</i> | <i>156.855,00</i> |
| | <i>01125000 Sachspenden Datenverarbeitungs-Software</i> | <i>68,00</i> | <i>235,00</i> |
| 1.1.2. | Geleistete Zuwendungen | 12.084.731,00 | 12.089.832,00 |
| | <i>01200000 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen</i> | <i>12.084.731,00</i> | <i>12.089.832,00</i> |
| 1.1.3. | Gezahlte Investitionszuschüsse | 2.184.993,94 | 2.240.873,94 |
| | <i>01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter</i> | <i>2.184.993,94</i> | <i>2.240.873,94</i> |
| 1.1.5. | Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | 164.720,00 | 709.068,42 |
| | <i>01900000 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände</i> | <i>164.720,00</i> | <i>709.068,42</i> |
| | Summe: Immaterielle Vermögensgegenstände | 14.610.754,94 | 15.196.864,36 |
| 1.2. | Sachanlagen | | |
| 1.2.1. | Wald, Forsten | 61.873,92 | 61.873,92 |
| | <i>02100000 Wald, Forsten</i> | <i>61.873,92</i> | <i>61.873,92</i> |
| 1.2.2. | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 1.150.526,71 | 1.119.462,22 |
| | <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>713.164,93</i> |
| | <i>02600000 Gewässer</i> | <i>22.448,89</i> | <i>0,00</i> |
| 1.2.3. | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 117.482.478,41 | 117.362.829,41 |
| | <i>03100000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Wohnbauten</i> | <i>212.224,00</i> | <i>216.994,00</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>4.213.927,00</i> | <i>4.317.356,00</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>13.525.684,00</i> | <i>13.026.901,00</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>3.233.078,00</i> | <i>3.299.515,00</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>5.189.407,00</i> | <i>5.305.478,00</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>13.645.704,00</i> | <i>14.015.698,00</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>6.857.402,00</i> | <i>7.022.474,00</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>16.673.019,00</i> | <i>16.799.298,00</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>5.100.732,00</i> | <i>4.964.721,00</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>2.495.955,00</i> | <i>2.539.669,00</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>1.964.256,00</i> | <i>2.002.622,00</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>498.810,00</i> | <i>513.564,00</i> |
| | <i>03351310 Grund und Boden - GWS</i> | <i>17.920,78</i> | <i>17.920,78</i> |



Bilanz 2018 - Aktiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist | Ist |
|---------|---|---------------|---------------|
| | | 2018 | 2017 |
| | | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 |
| | <i>03352100 Hans-Zulliger-Schule Grünstadt</i> | 1.499.178,00 | 1.524.456,00 |
| | <i>03352110 Grund und Boden - HZS</i> | 20.583,06 | 20.583,06 |
| | <i>03361000 IGS Deidesheim/ Wachenheim - Standort Deidesheim</i> | 9.359.135,00 | 9.582.639,00 |
| | <i>03361100 Grund und Boden - IGS Deidesheim/Wachenheim</i> | 266.181,37 | 266.181,37 |
| | <i>03362000 Integrierte Gesamtschule Grünstadt</i> | 14.091.791,00 | 13.098.872,00 |
| | <i>03362100 Integrierte Gesamtschule Grünstadt - Grund und Boden</i> | 219.339,09 | 219.339,09 |
| | <i>03700000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Verwaltungsgebäuden</i> | 9.406.109,00 | 9.598.070,00 |
| | <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 | 14.146,00 |
| | <i>03960000 Krankenhäuser</i> | 25.302,00 | 26.175,00 |
| | <i>03990000 SPI Haßloch</i> | 66.765,00 | 70.182,00 |
| | <i>03992100 Grund- und Boden - Burg Altleiningen</i> | 8.445,49 | 8.445,49 |
| 1.2.4. | Infrastrukturvermögen | 54.723.423,02 | 55.296.333,59 |
| | <i>04120000 Brücken</i> | 1.397.014,00 | 1.279.739,00 |
| | <i>04150000 Stützbauwerke</i> | 1.976.077,00 | 2.023.750,00 |
| | <i>04190000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen / Sonstige</i> | 114.192,00 | 116.346,00 |
| | <i>04210000 Gleisanlagen / Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i> | 116.477,78 | 116.477,78 |
| | <i>04810000 Grundstücke zu Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen</i> | 9.878.241,69 | 9.824.309,26 |
| | <i>04820000 Straßen</i> | 40.467.049,55 | 41.830.369,55 |
| | <i>04830000 Wege</i> | 682.523,00 | 0,00 |
| | <i>04920000 Wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes</i> | 9.098,00 | 10.507,00 |
| | <i>04929000 Sonstige Gewässerbauten und deren Messeinrichtungen</i> | 82.749,00 | 84.708,00 |
| | <i>04931000 ÖPNV, Bahnhöfe, Wartehallen, Sonstiges</i> | 1,00 | 10.127,00 |
| 1.2.5. | Bauten auf fremdem Grund und Boden | 2.999.946,00 | 3.043.423,00 |
| | <i>05362000 Integrierte Gesamtschule Grünstadt Dreifeldsporthalle</i> | 2.999.946,00 | 3.043.423,00 |
| 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 | 2.016.986,00 | 1.616.247,00 |
| | <i>07100000 Fahrzeuge</i> | 32.187,00 | 106.238,00 |
| | <i>07120000 Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge</i> | 538.913,00 | 421.857,00 |
| | <i>07150000 Sonderfahrzeuge</i> | 74.667,00 | 37.646,00 |
| | <i>07190000 Sonstige Fahrzeuge</i> | 12.010,00 | 10.436,00 |
| | <i>07200000 Maschinen und technische Anlagen</i> | 12.340,00 | 15.123,00 |
| | <i>07300000 Betriebsvorrichtungen</i> | 1.346.481,00 | 1.024.452,00 |
| | <i>07350000 Spenden für Betriebsvorrichtungen</i> | 388,00 | 495,00 |
| 1.2.8. | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 2.649.465,82 | 2.750.361,82 |
| | <i>08210000 Betriebsausstattung</i> | 669.443,00 | 702.105,00 |
| | <i>08219000 Sonstige Betriebsausstattung</i> | 77.344,00 | 49.733,00 |
| | <i>08220000 Geschäftsausstattung</i> | 734.437,00 | 793.762,00 |
| | <i>08230000 Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien</i> | 280,00 | 820,00 |
| | <i>08260000 Schulausstattung</i> | 1.111.110,82 | 1.139.000,82 |
| | <i>08261000 Schulausstattung</i> | 16.538,00 | 16.313,00 |
| | <i>08265000 Sachspenden für Schulausstattung</i> | 40.313,00 | 48.628,00 |
| 1.2.10. | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 3.267.294,42 | 4.012.492,94 |
| | <i>09100000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen</i> | 535,50 | 535,50 |



Bilanz 2018 - Aktiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist | Ist |
|-------------|---|-----------------------|-----------------------|
| | | 2018 | 2017 |
| | | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 |
| | <i>09600000 Anlagen im Bau</i> | 3.266.758,92 | 4.011.957,44 |
| | Summe: Sachanlagen | 184.482.835,85 | 185.393.865,45 |
| 1.3. | Finanzanlagen | | |
| 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 | 22.247.766,51 | 21.146.249,11 |
| | <i>12110000 Eigenbetriebe</i> | <i>21.447.316,30</i> | <i>20.345.798,90</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> |
| | Summe: Finanzanlagen | 24.315.750,35 | 23.214.232,95 |
| | Summe: Anlagevermögen | 223.409.341,14 | 223.804.962,76 |
| 2. | Umlaufvermögen | | |
| 2.2. | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | |
| 2.2.1. | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 13.136.756,43 | 16.957.308,14 |
| | <i>15150000 Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich</i> | <i>73.681,83</i> | <i>56.470,66</i> |
| | <i>15159000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich</i> | <i>268.004,49</i> | <i>363.668,55</i> |
| | <i>15441000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen den Bund</i> | <i>156.641,73</i> | <i>9.821,14</i> |
| | <i>15442000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen das Land</i> | <i>11.007.527,52</i> | <i>12.314.183,27</i> |
| | <i>15443000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände</i> | <i>-447.814,66</i> | <i>1.146.493,30</i> |
| | <i>15449000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen den sonstigen öffentlichen Bereich</i> | <i>91.480,33</i> | <i>119.939,84</i> |
| | <i>15450000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den privaten Bereich</i> | <i>-12.302,44</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>15459000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den privaten Bereich / gegen den sonstigen privaten Bereich</i> | <i>1.313.341,56</i> | <i>2.223.481,45</i> |
| | <i>15490000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Sonstige</i> | <i>8.692,16</i> | <i>448,78</i> |
| | <i>15491000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Sonstige aus der Gewährung von Sozialhilfe-Darlehen</i> | <i>1.287.635,96</i> | <i>1.250.032,16</i> |
| | <i>15550000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich</i> | <i>55.663,56</i> | <i>84.592,98</i> |
| | <i>15551000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen</i> | <i>2.500,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>21102210 Pauschalwertberichtigung auf Forderungen BiPo 2.2.1</i> | <i>-254.243,00</i> | <i>-221.467,00</i> |
| | <i>21202210 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen BiPo 2.2.1</i> | <i>-414.052,61</i> | <i>-390.356,99</i> |
| 2.2.2. | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 135.920,27 | 144.322,57 |
| | <i>16500000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den privaten Bereich</i> | <i>1.542,87</i> | <i>1.916,39</i> |
| | <i>16510000 Forderungen aus LuL gegen private Unternehmen</i> | <i>2.010,81</i> | <i>7.703,61</i> |
| | <i>16590000 Forderungen aus LuL gegen den sonstigen privaten Bereich</i> | <i>154.977,58</i> | <i>169.926,80</i> |
| | <i>21102220 Pauschalwertberichtigung auf Forderungen BiPo 2.2.2</i> | <i>-9.102,00</i> | <i>-21.651,00</i> |
| | <i>21202220 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen BiPo 2.2.2</i> | <i>-13.508,99</i> | <i>-13.573,23</i> |
| 2.2.5. | Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 84.177,09 | 65.605,48 |
| | <i>16310000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen Sondervermögen / gegen Eigenbetriebe</i> | <i>84.443,09</i> | <i>73.616,48</i> |



Bilanz 2018 - Aktiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist | Ist |
|--------|--|----------------------|----------------------|
| | | 2018 | 2017 |
| | | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 |
| | <i>21102250 Pauschalwertberichtigung auf Forderungen BiPo 2.2.5</i> | -266,00 | -8.011,00 |
| 2.2.6. | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | -131,92 | 2.652,10 |
| | <i>16420000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen das Land</i> | -2.577,18 | 0,00 |
| | <i>16430000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände</i> | 469,08 | 2.583,50 |
| | <i>16480000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen</i> | 1.976,18 | 68,60 |
| 2.2.7. | Sonstige Vermögensgegenstände | 841.343,75 | 535.895,42 |
| | <i>17500000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen den inländischen Geldmarkt</i> | 756,94 | 2.547,22 |
| | <i>17619000 Sonstige Forderungen gegen private Unternehmen</i> | 32.971,02 | 29.145,05 |
| | <i>17639000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich</i> | 8.314,49 | 9.682,20 |
| | <i>17900000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / Sonstige</i> | 150,44 | 1.504,53 |
| | <i>17910018 Wohngeld</i> | 5.910,50 | 0,00 |
| | <i>17910019 Lastenzuschuss nach dem Wogg.</i> | -3.281,85 | 0,00 |
| | <i>17910033 Ruftaxiverkehre</i> | 12.867,81 | 8.546,11 |
| | <i>17990000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / Sonstige / Sonstige</i> | 694.524,58 | 402.057,65 |
| | <i>17990001 Sonstige Forderungen - D17910001</i> | 127,09 | 74,31 |
| | <i>17990002 Sonstige Forderungen - D17910002</i> | 0,00 | 926,78 |
| | <i>17990004 Sonstige Forderungen - D17910004</i> | 53.810,61 | 52.250,87 |
| | <i>17990010 Sonstige Forderungen - D17910010</i> | 51,11 | 51,11 |
| | <i>17990013 Sonstige Forderungen - D17910013</i> | 3.260,00 | 3.310,00 |
| | <i>17990018 Sonstige Forderungen - D17910018</i> | 31.836,61 | 36.983,06 |
| | <i>17990019 Sonstige Forderungen - D17910019</i> | 2.261,74 | 1.082,74 |
| | <i>17990027 Sonstige Forderungen</i> | 146,00 | 0,00 |
| | <i>17990035 Sonstige Forderungen - D37910035</i> | -249,59 | -249,59 |
| | <i>17990037 Sonstige Forderungen - D37910037 Sprachförderung in Kindertagesstätten</i> | 4.570,47 | 0,00 |
| | <i>17990045 Sonstige Forderungen - D37910045 Schülerbeförderung/ Maxx-Ticket/ Unklarheiten</i> | 0,00 | 44,00 |
| | <i>17990120 Sonstige Forderungen - D 37910120</i> | 0,00 | 29,95 |
| | <i>17998000 Sonstige Forderungen - zur Abwicklung der Vorjahresabgrenzung</i> | 3.107,58 | 0,00 |
| | <i>21102270 Pauschalwertberichtigung auf Forderungen BiPo 2.2.7</i> | -2.883,00 | -6.463,00 |
| | <i>21202270 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen BiPo 2.2.7</i> | -6.908,80 | -5.627,57 |
| | Summe: Forderungen | 14.198.065,62 | 17.705.783,71 |
| 2.3. | Wertpapiere des Umlaufvermögens | | |
| 2.4. | Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 3.105.009,63 | 3.410.616,76 |
| | <i>18310100 Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 141</i> | 2.747.886,07 | 3.185.443,17 |
| | <i>18310300 Postbank</i> | 131.305,94 | 119.527,13 |
| | <i>18310400 Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 5459094 (PAYPAL)</i> | 7,73 | 7,73 |
| | <i>18310700 Spk Rhein-Haardt Kto. Nr. 5283734</i> | 167.576,82 | 49.791,05 |
| | <i>18310800 Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 5375555 (Marathon DW)</i> | 8,40 | 8,64 |
| | <i>18311100 Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 5449277</i> | 21.202,06 | 18.039,69 |
| | <i>18311200 Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 5449285</i> | 1.843,91 | 937,65 |
| | <i>18330900 Sparkasse Rhein-Haardt - Geldmarktkonto</i> | 35.178,70 | 36.861,70 |
| | Summe: Umlaufvermögen | 17.303.075,25 | 21.116.400,47 |
| 4.2. | Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten | 3.111.222,48 | 2.735.221,24 |
| | <i>19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten</i> | 3.111.222,48 | 2.735.221,24 |
| | Summe: Rechnungsabgrenzungsposten | 3.111.222,48 | 2.735.221,24 |



Bilanz 2018 - Aktiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist 2018 | Ist 2017 |
|--------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| | | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 |
| 5. | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 48.301.602,18 | 52.414.911,32 |
| Bilanzsumme | | 292.125.241,05 | 300.071.495,79 |



Bilanz 2018 - Passiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist | Ist |
|--------|--|-----------------------|-----------------------|
| | | 2018 | 2017 |
| | | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 |
| 1. | Eigenkapital | | |
| 1.1. | Kapitalrücklage | -52.405.838,32 | -54.715.080,77 |
| | <i>20500000 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</i> | <i>-52.405.838,32</i> | <i>-54.715.080,77</i> |
| 1.4 | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 4.104.236,14 | 2.300.169,45 |
| | Summe: Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag vgl. Aktiva Ziff. 5. | -48.301.602,18 | -52.414.911,32 |
| 2. | Sonderposten | | |
| 2.2. | Sonderposten zum Anlagevermögen | | |
| 2.2.1. | Sonderposten aus Zuwendungen | 78.215.408,76 | 79.197.643,57 |
| | <i>23142000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom Land</i> | <i>75.814.353,09</i> | <i>76.794.186,94</i> |
| | <i>23142500 Sonderposten aus Sachspenden vom Land</i> | <i>5,00</i> | <i>27,00</i> |
| | <i>23143000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i> | <i>2.125.276,00</i> | <i>2.118.001,00</i> |
| | <i>23145000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Anstalten</i> | <i>581,00</i> | <i>648,00</i> |
| | <i>23146000 Sonderposten aus Zuwendungen von Sparkasse</i> | <i>4.480,00</i> | <i>4.730,00</i> |
| | <i>23150000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom privaten Bereich</i> | <i>23,00</i> | <i>35,00</i> |
| | <i>23151000 Sonderposten aus zuwendungen von privaten Unternehmen</i> | <i>32.728,23</i> | <i>24.989,19</i> |
| | <i>23155000 Sonderposten aus Sachspenden</i> | <i>54.746,00</i> | <i>63.311,00</i> |
| | <i>23159000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich</i> | <i>104.191,14</i> | <i>106.728,14</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>23.588,00</i> | <i>29.550,00</i> |
| 2.2.3. | Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen | 1.723.028,78 | 1.383.571,28 |
| | <i>23310000 Anzahlungen auf Sonderposten auf Zuwendungen</i> | <i>1.516.536,63</i> | <i>1.178.349,13</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>181.492,15</i> | <i>180.222,15</i> |
| | Summe: Sonderposten zum Anlagevermögen | 79.938.437,54 | 80.581.214,85 |
| 2.7. | Sonstige Sonderposten | 207.737,89 | 207.737,89 |
| | <i>23900000 Sonstige Sonderposten</i> | <i>207.737,89</i> | <i>207.737,89</i> |
| | Summe: Sonderposten | 80.146.175,43 | 80.788.952,74 |
| 3. | Rückstellungen | | |
| 3.1. | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 39.052.210,83 | 37.145.744,40 |
| | <i>24111000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Beschäftigte / für Beamte / Pensionsrückstellungen</i> | <i>15.857.461,07</i> | <i>15.080.363,04</i> |
| | <i>24112000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Beschäftigte / für Beamte / Beihilferückstellungen</i> | <i>4.401.130,10</i> | <i>3.905.814,02</i> |
| | <i>24211000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Versorgungsempfänger / für Beamte / Pensionsrückstellungen</i> | <i>14.768.611,00</i> | <i>14.407.928,00</i> |
| | <i>24212000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Versorgungsempfänger / für Beamte / Beihilferückstellungen</i> | <i>3.998.553,66</i> | <i>3.731.653,34</i> |
| | <i>24310000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Ehrenämter im Beamtenverhältnis / für Beschäftigte</i> | <i>26.455,00</i> | <i>19.986,00</i> |
| 3.4. | Sonstige Rückstellungen | 2.701.740,84 | 3.122.478,38 |
| | <i>29100000 Sonstige Rückstellungen / für nicht in Anspruch genommenen Urlaub</i> | <i>1.329.773,18</i> | <i>1.176.863,48</i> |
| | <i>29200000 Sonstige Rückstellungen / für geleistete Überstunden</i> | <i>437.123,38</i> | <i>412.711,62</i> |
| | <i>29300000 Sonstige Rückstellungen / für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit</i> | <i>29.555,00</i> | <i>7.599,38</i> |
| | <i>29400000 Sonstige Rückstellungen / für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren</i> | <i>0,00</i> | <i>630.347,36</i> |
| | <i>29500000 Sonstige Rückstellungen / für sonstige finanzielle Verpflichtungen</i> | <i>154.061,49</i> | <i>220.420,41</i> |
| | <i>29518000 Rückstellungen aus der Gewährung von Sozialhilfe-Darlehen</i> | <i>751.227,79</i> | <i>674.536,13</i> |
| | Summe: Rückstellungen | 41.753.951,67 | 40.268.222,78 |



Bilanz 2018 - Passiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist | Ist |
|--------|--|----------------------|----------------------|
| | | 2018 | 2017 |
| | | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 |
| 4. | Verbindlichkeiten | | |
| 4.2. | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 157.449.105,09 | 168.538.293,19 |
| 4.2.1. | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen | 65.449.105,09 | 65.538.293,19 |
| | <i>31513100 Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt / von Banken / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)</i> | <i>12.928.223,28</i> | <i>14.712.174,12</i> |
| | <i>31523100 Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt / von Sparkassen / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)</i> | <i>10.493.506,21</i> | <i>4.931.588,29</i> |
| | <i>31543100 Girozentralen und Landesbanken / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)</i> | <i>10.554.996,00</i> | <i>19.659.550,38</i> |
| | <i>31593100 Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt / vom sonstigen inländischen Geldmarkt / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)</i> | <i>31.472.379,60</i> | <i>26.234.980,40</i> |
| 4.2.2. | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung | 92.000.000,00 | 103.000.000,00 |
| | <i>32512100 Liquiditätskredite vom inländischen Geldmarkt / von Banken / Laufzeit über 1 Jahr bis unter 5 Jahre / Euro-Währung (fester Zins)</i> | <i>12.000.000,00</i> | <i>12.000.000,00</i> |
| | <i>32521100 Liquiditätskredite vom inländischen Geldmarkt / von Sparkassen / Laufzeit bis einschließlich ein Jahr / Euro-Währung (fester Zins)</i> | <i>80.000.000,00</i> | <i>91.000.000,00</i> |
| 4.5. | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 454.648,33 | 630.375,17 |
| | <i>35500000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem privaten Bereich</i> | <i>5.558,84</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen</i> | <i>374.428,78</i> | <i>573.046,49</i> |
| | <i>35590000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich</i> | <i>74.660,71</i> | <i>57.328,68</i> |
| 4.6. | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 720.691,41 | 257.401,54 |
| | <i>36500000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber dem privaten Bereich</i> | <i>652.086,75</i> | <i>173.891,30</i> |
| | <i>36910000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber sonstigen Bereichen / gegenüber sonstigen inländischen Bereichen</i> | <i>68.604,66</i> | <i>83.510,24</i> |
| 4.9. | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen | 0,00 | 1.055,35 |
| | <i>35310000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber Sondervermögen / gegenüber Eigenbetrieben</i> | <i>0,00</i> | <i>1.055,35</i> |
| 4.10. | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 7.734.586,27 | 4.264.269,07 |
| | <i>35400000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich</i> | <i>4.406,86</i> | <i>80.016,96</i> |
| | <i>35430000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden</i> | <i>396,29</i> | <i>-20.583,75</i> |
| | <i>35480000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen</i> | <i>4.968,38</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>36400000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich</i> | <i>6.227,90</i> | <i>46.185,00</i> |
| | <i>36420000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land</i> | <i>2.873.804,92</i> | <i>209.896,11</i> |
| | <i>36430000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden</i> | <i>4.457.548,64</i> | <i>3.714.100,60</i> |
| | <i>36440000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber Zweckverbänden</i> | <i>0,00</i> | <i>-20.599,61</i> |
| | <i>36490000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich</i> | <i>117.824,47</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>37420000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem öffentlichen Bereich / Land</i> | <i>0,00</i> | <i>1.329,95</i> |
| | <i>37450000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem öffentlichen Bereich / Anstalten</i> | <i>91.619,15</i> | <i>76.052,74</i> |
| | <i>37460000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem öffentlichen Bereich / Sparkassen</i> | <i>11.609,66</i> | <i>11.691,07</i> |
| | <i>37490000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber sonstiger öffentlicher Bereich</i> | <i>166.180,00</i> | <i>166.180,00</i> |
| 4.11. | Sonstige Verbindlichkeiten | 3.465.547,67 | 3.699.208,20 |
| | <i>37610000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich / private Unternehmen</i> | <i>167.765,25</i> | <i>218.754,59</i> |
| | <i>37620000 Mitarbeiter</i> | <i>170,00</i> | <i>34.866,02</i> |



Bilanz 2018 - Passiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist | Ist |
|------|---|--------------|--------------|
| | | 2018 | 2017 |
| | | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 |
| | 37910003 Pausch. Zuwendungen - Feuerschutzsteuer | 52.242,02 | 39.452,89 |
| | 37910006 Weiterleitung Schornsteinfegergebühren | 609,25 | 121,72 |
| | 37910008 BBS DÜW - Leonardo | 16.311,84 | 9.471,19 |
| | 37910010 Einnahmen des Vollstreckungsbeamten | 51,11 | 51,11 |
| | 37910014 Sozialamt | 0,00 | -550,74 |
| | 37910016 Gräberfürsorge | 27.187,60 | 27.187,60 |
| | 37910017 Entgeltumwandlung | 0,00 | 50,00 |
| | 37910018 Wohngeld | 44.569,88 | 44.569,88 |
| | 37910019 Lastenzuschuss nach dem Wogg. | 0,00 | 3.704,85 |
| | 37910027 Mündelgelder | 14.167,00 | 0,00 |
| | 37910030 Vermächtnis Dr. Hans Günter Malorny | 35.178,70 | 36.861,70 |
| | 37910037 Sprachförderung in Kindertagesstätten | 11.997,63 | 58.234,40 |
| | 37910043 Landeszuweisung 2016 Kindertagesbetreuung | 177.431,23 | 439,10 |
| | 37910044 Ausgleichsleistung - Wohnungsbindung | 675,54 | -48,18 |
| | 37910047 Abwicklungskonto Essensgelder HAG Haßloch ab 2013 | 44.619,93 | 16.225,26 |
| | 37910048 Abwicklungskonto Essensgelder RSplus Haßloch | 2.087,98 | 979,98 |
| | 37910049 Abrechnung Notarztversorgung Lambrechtler Tal | 0,00 | -10.362,50 |
| | 37910052 Abwicklungskonto Essensgelder IGS Grünstadt | 19.273,60 | 6.620,03 |
| | 37910058 Diensthaftpflicht Sammelversicherung | 56,74 | 0,00 |
| | 37910073 Carl-Orff-Realschule Bad Dürkheim - Sondermittel Fach Französisch | 1.253,34 | 1.303,34 |
| | 37910075 WHG - Projekt Weinbau | 1.289,79 | 2.458,41 |
| | 37910200 Job-Ticket | 3.069,20 | 824,25 |
| | 37940003 Zweckgebundene Einnahmen (Spenden) für die Schulen des Landkreises | 100.624,45 | 111.560,57 |
| | 37940008 Zweckgebundene Einnahmen für Leistungen nach dem Infektionsschutzgesetz | 12.873,28 | 12.873,28 |
| | 37980000 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern | 0,00 | 76,72 |
| | 37990000 Sonstige Verbindlichkeiten / Sonstige | 1.895.553,46 | 2.887.473,11 |
| | 37990001 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910001 | 83,06 | 60,72 |
| | 37990005 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910005 | 179,10 | 78,50 |
| | 37990012 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910012 | 351,17 | 0,00 |
| | 37990014 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910014 | 2.871,28 | 1.401,17 |
| | 37990015 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910015 | 74.886,84 | 0,00 |
| | 37990022 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910022 | 3.450,03 | 1.654,05 |
| | 37990024 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910024 | 5.994,10 | 11.319,15 |
| | 37990027 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910027 | 28.165,04 | 11.505,45 |
| | 37990035 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910035 Abschiebekosten für Ausländer und Asylbewerber an fremde Kassen | 37.518,16 | 29.266,16 |
| | 37990044 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910044 Ausgleichsleistung Wohnungsbindung | 0,00 | 229,11 |
| | 37990058 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910058 Diensthaftpflicht Sammelversicherung | 0,00 | 16,83 |
| | 37990080 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910080 | 70.440,00 | 43.246,00 |
| | 37990100 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910100 | 222.148,61 | 69.895,72 |
| | 37990120 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910120 | 18.718,49 | 18.017,65 |
| | 37990200 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910200 Job Ticket | 0,00 | 1.003,77 |
| | 37990220 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910220 | 517,00 | 59,97 |
| | 37990320 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910320 | 1.828,45 | 378,40 |
| | 37990420 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910420 | 0,00 | 631,00 |
| | 37990520 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910520 | 155,33 | 134,05 |
| | 37990720 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910720 | -62,84 | 83,19 |



Bilanz 2018 - Passiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

| Pos. | Inhalt | Ist | Ist |
|------|---|-----------------------|-----------------------|
| | | 2018 | 2017 |
| | | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 |
| | <i>37992000 Sonstige Verbindlichkeiten - D37920000 Kautionen, Sicherheitseinbehalte</i> | 6.300,00 | 6.300,00 |
| | <i>37995000 Sonstige Verbindlichkeiten - D37950000 Sonstige ungeklärte Zahlungseingänge</i> | 0,00 | 728,73 |
| | <i>37998000 Sonstige Verbindlichkeiten - zur Abwicklung der Vorjahresabgrenzung</i> | 362.945,03 | 0,00 |
| | Summe: Verbindlichkeiten | 169.824.578,77 | 177.390.602,52 |
| 5. | Rechnungsabgrenzungsposten | 400.535,18 | 1.623.717,75 |
| | <i>39100000 Erhaltene Zuwendungen</i> | 0,00 | 758.378,10 |
| | <i>39100001 Erhaltene Zuwendungen vom Land für die Unterhaltung der K 31</i> | 131.590,66 | 310.815,73 |
| | <i>39200000 Passive Rechnungsabgrenzung / aus Dienstleistungen oder Warenlieferungen</i> | 147.433,11 | 226.333,17 |
| | <i>39900003 Einnahmen für kommende Haushaltsjahre</i> | 27.600,00 | 3.200,00 |
| | <i>39900004 Einnahmen für Marathon</i> | 93.911,41 | 142.137,06 |
| | <i>39900005 Einnahmen für VHS</i> | 0,00 | 182.853,69 |
| | Bilanzsumme | 292.125.241,05 | 300.071.495,79 |

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

5. Anhang



Anhang zur Schlussbilanz
zum 31.12.2018
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..... | 83 |
| 2.1.4 Umlaufvermögen..... | 86 |
| 2.1.5 Aktive Rechnungsabgrenzung | 88 |
| 2.1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 88 |
| 2.2 Erläuterungen zur Bilanz - Passiva | 89 |
| 2.2.1 Eigenkapital..... | 89 |
| 2.2.2 Sonderposten..... | 90 |
| 2.2.3 Rückstellungen..... | 92 |
| 2.2.4 Verbindlichkeiten..... | 93 |
| 2.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten..... | 97 |
| 3 Sonstige Angaben..... | 98 |
| 3.1 Angaben nach § 48 Abs. 2 GemHVO..... | 98 |
| 3.1.1 Bilanzierungsmethoden..... | 98 |
| 3.1.2 Abweichungen von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden | 98 |
| 3.1.3 Trägerschaften bei Sparkassen | 98 |
| 3.1.4 Umrechnungsgrundlage..... | 99 |
| 3.1.5 Einbeziehung von Fremdkapitalzinsen in den Herstellungskosten | 99 |
| 3.1.6 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung | 99 |
| 3.1.7 Einschränkungen zu ausgewiesenen Grundstücken oder Gebäuden | 99 |
| 3.1.8 Drohende finanzielle Belastungen ohne Rückstellungen | 99 |
| 3.1.9 Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften..... | 99 |
| 3.1.10 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten | 100 |
| 3.1.11 Sonstige Haftungsverhältnisse, die nicht in der Bilanz auszuweisen sind | 100 |
| 3.1.12 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen..... | 100 |
| 3.1.13 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten | 100 |
| 3.1.14 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben aus fertig gestellten Erschließungs- und Ausbaumaßnahmen..... | 101 |
| 3.1.15 Rückstellungen, die in der Bilanz unter dem Posten „Sonstige Rückstellungen“ nicht gesondert ausgewiesen werden | 101 |



| | |
|--|-----|
| 3.1.16 Subsidiäre Haftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern | 101 |
| 3.1.17 Derivative Finanzinstrumente..... | 101 |
| 3.1.18 Abweichung von der linearen Abschreibungsmethode | 101 |
| 3.1.19 Veränderung der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer | 102 |
| 3.1.20 Name und Sitz von Organisationen, deren Anteile zu mindestens 5 v.H. dem Landkreis Bad Dürkheim gehören. | 102 |
| 3.1.21 Name, Sitz und Rechtsform der Organisationen für die der Landkreis uneingeschränkt haftet | 102 |
| 3.1.22 Zahl der Beamtinnen und Beamten sowie der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer im Haushaltsjahr | 102 |
| 3.1.23 Mitglieder des Kreistages im Jahr 2018..... | 103 |



1 Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 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:

| | 2017 | 2018 | Veränderung |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| 1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 157.090 | 176.310 | 19.220 |
| 1.1.2 Geleistete Zuwendungen | 12.089.832 | 12.084.731 | -5.101 |
| 1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse | 2.240.874 | 2.184.994 | -55.880 |
| 1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert | 0 | 0 | 0 |
| 1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | 709.068 | 164.720 | -544.348 |
| Summe 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 15.196.864 | 14.610.755 | -586.109 |



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

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

| | |
|--|---------------------|
| Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | |
| Stand: 01.01.2018 | 157.090,00 € |
| Zugänge: | |
| 11443 Betrieb Software - Projekt 69 - Erwerb, Erneuerung und Erweiterung von Softwareprodukten | 84.247,01 € |
| Abschreibungen | - 64.971,01 € |
| Abgänge 1) | - 56,00 € |
| Stand: 31.12.2018 | 176.310,00 € |
| 1) abzüglich aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge | |

2.1.1.2 Geleistete Zuwendungen

| | |
|---|------------------------|
| Geleistete Zuwendungen | |
| Stand: 01.01.2018 | 12.089.832,00 € |
| Zugänge: | |
| 36502 - Tageseinrichtungen für Kinder Projekt 30 - Zuweisungen an Kommunen für Neubau-/ Erweiterungsmaßnahmen | 93.000,00 € |
| 36502 - Tageseinrichtungen für Kinder Projekt 31 - Zuweisungen an Kommunen für U3-Ausbau im Bestand | 54.123,23 € |
| 54201 - Kreisstraßen Projekt 141 - Kreuzungsfreie Anbindung K 7/B 271 | 52.602,62 € |
| 57501 - Zusammenarbeit mit / Förderung von Organisationen - Zuwendung Kuckucksbühnel | 29.065,85 € |
| 57501 - Zusammenarbeit mit / Förderung von Organisationen - Zuwendung VG Lambrecht wg. BIZ Elmstein | 37.991,83 € |
| Summe Zugänge: | 266.783,53 € |
| Umbuchungen Zugänge durch Aktivierungen von Anlage im Bau bzw. Umsetzungen | |
| 12702 - Kreisstraßen Projekt 141 - Kreuzungsfreie Anbindung K 7/B 271 | 693.945,00 € |
| Abschreibungen | - 965.822,53 € |
| Abgänge 1) | - 7,00 € |
| Stand: 31.12.2018 | 12.084.731,00 € |
| 1) Abgänge abzüglich aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge | |



2.1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse

| Geleistete Investitionszuschüsse | |
|--|--------------------|
| Stand: 01.01.2018 | 2.240.873,94 € |
| Zugänge: | |
| 24303 Kostenbeteiligung an Schulen anderer Träger - Projekt 180 K-Schule Ludwigshafen - Anteil für den Umbau | 26.610,00 € |
| 54201 - Kreisstraßen - Investitionszuschüsse Kanalbau | 14.174,00 € |
| Summe Zugänge: | 40.784,00 € |
| Abschreibungen | -96.664,00 € |
| Abgänge 1) | 0,00 € |
| Stand: 31.12.2018 | 2.184.993,94 € |

1) Abgänge abzüglich aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge

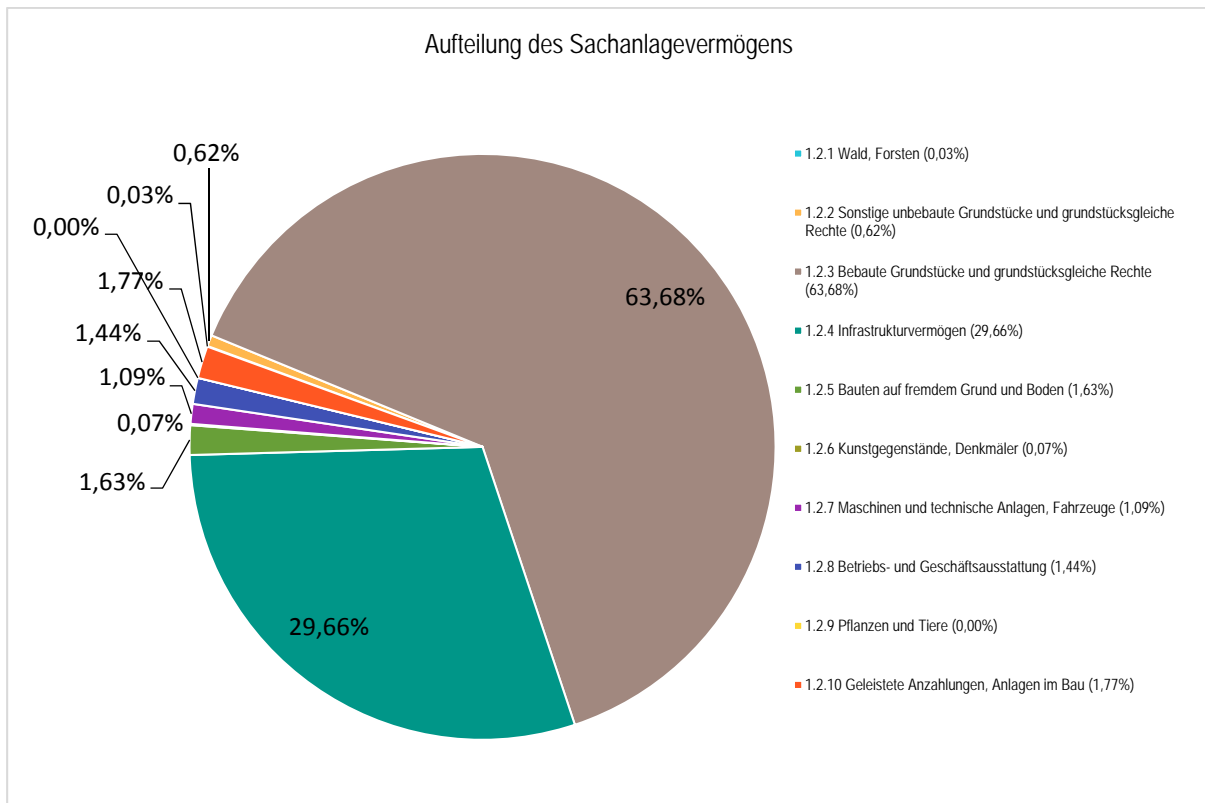
2.1.1.4 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

| Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | |
|--|---------------|
| Stand: 01.01.2018 | 709.068,42 € |
| Zugänge: | |
| 24303 Kostenbeteiligung an Schulen anderer Träger - Projekt 180 K-Schule Ludwigshafen - Anteil für den Umbau | 164.720,00 € |
| Umbuchungen/Abgänge: | |
| 12701 - Rettungsdienst Projekt 136 - Kostenbeteiligung integrierte Leitstelle Ludwigshafen | -693.945,00 € |
| 54702 ÖPNV Projekt 55 - Finanzierung S Bahn Rhein Neckar - Planung Knoten Mannheim / Heidelberg | -15.123,42 € |
| Stand: 31.12.2018 | 164.720,00 € |

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.

| | 2017 | 2018 | Veränderung |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|
| 1.2.1 Wald, Forsten | 61.874 | 61.874 | 0 → |
| 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 1.119.462 | 1.150.527 | 31.064 ↗ |
| 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 117.362.829 | 117.482.478 | 119.649 → |
| 1.2.4 Infrastrukturvermögen | 55.296.334 | 54.723.423 | -572.911 ↘ |
| 1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden | 3.043.423 | 2.999.946 | -43.477 ↘ |
| 1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler | 130.842 | 130.842 | 0 → |
| 1.2.7 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 1.616.247 | 2.016.986 | 400.739 ↗ |
| 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 2.750.362 | 2.649.466 | -100.896 ↘ |
| 1.2.9 Pflanzen und Tiere | 0 | 0 | 0 → |
| 1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 4.012.493 | 3.267.294 | -745.199 ↘ |
| Summe 1.2 Sachanlagen | 185.393.865 | 184.482.836 | -911.030 → |



2.1.2.1 Wald und Forsten

Die Bilanzposition beinhaltet Wald- und Forstwirtschaftsflächen. Hierzu gehören der Grund und Boden sowie der Aufwuchs. Im Berichtsjahr gab es keine Veränderungen.

| Wald, Forsten | |
|---|-------------|
| Stand: 01.01.2018 | 61.873,92 € |
| Stand: 31.12.2018 | 61.873,92 € |
| <i>Im Berichtsjahr ergaben sich keine Änderungen.</i> | |

2.1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte

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



| | |
|---|----------------|
| Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte | |
| Stand: 01.01.2018 | 1.119.462,22 € |
| Zugänge: | |
| 55411 Schutzgebiete - Ankauf von Schutzflächen | 8.615,60 € |
| Zugänge durch Umbuchungen: | |
| 55202 Gewässerunterhaltung / Ausbau - Renaturierung Rehbach Projekt 154 | 22.448,89 € |
| Stand: 31.12.2018 | 1.150.526,71 € |

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.

| | |
|--|-------------------------|
| Bebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte mit Wohnbauten | |
| Stand: 01.01.2018 | 117.362.829,41 € |
| Zugänge: | |
| 21511 Carl-Orff-Realschule Bad Dürkheim Bad Dürkheim - Sanierung | 5.000,00 € |
| 21531 Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch - Sanierung | 782.943,36 € |
| 21541 von-Carlowitz-Realschule plus Weisenheim am Berg - Gerätehaus | 4.726,60 € |
| 21711 Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim - Sanierung | 19.829,17 € |
| 23111 Berufsbildendes Schule Bad Dürkheim - Sanierung | 261.428,69 € |
| 21821 IGS Grünstadt - Sanierung | 37.598,32 € |
| Summe Zugänge | 1.111.526,14 € |
| Zugänge durch Umbuchungen: | |
| 21541 Realschule plus Weisenheim am Berg | 11.133,85 € |
| 21731 Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch | 143.503,80 € |
| 21821 IGS Grünstadt | 1.199.179,01 € |
| Summe Umbuchungen | 1.353.816,66 € |
| Abgänge 1): | |
| 21711 Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim - Korrektur | - 2.000,00 € |
| 21721 Leininger Gymnasium Grünstadt - Korrektur | - 260,00 € |
| Summe Abgänge | - 2.260,00 € |
| Abschreibungen: | - 2.343.433,80 € |
| Stand: 31.12.2018 | 117.482.478,41 € |

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).

| | |
|---|-------------------------|
| Infrastrukturvermögen | |
| Stand: 01.01.2018 | 55.296.333,59 € |
| Zugänge: | |
| 54201 Kreisstraßen - K 26 Grunderwerb | 767,13 € |
| 54201 Kreisstraßen Projekt 40 - K 5 Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim, Grunderwerb | 17.411,46 € |
| 54201 Kreisstraßen Projekt 42 - K 10 Verbreiterung der Trasse Ruppertsberg-Meckenheim Grunderwerb | 24.447,22 € |
| 54201 Kreisstraßen Projekt 199 - K 31 - Teilbestandsausbau Höningen - Leistadt | 71.302,10 € |
| 54201 Kreisstraßen Projekt 222 - K 31 Sanierung Eckbachbrücke | 87.000,00 € |
| Summe Zugänge | 200.927,91 € |
| Zugänge durch Umbuchungen: | |
| 54201 Kreisstraßen Projekt 40 - K 5 Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim Grunderwerb | 2.233,62 € |
| Straßenverbreiterung | 151.445,72 € |
| Aufbau | 695.775,97 € |
| Summe Umbuchungen | 849.455,31 € |
| Abgänge: | |
| 54201 Kreisstraßen Projekt 40 - K 5 (Teilabgang) | - 56.514,61 € |
| 54201 Kreisstraßen Projekt 156 - K 4 Bestandsausbau zwischen Kallstadt und Freinsheim | - 3.272,30 € |
| Summe Abgänge | - 59.786,91 € |
| Abschreibungen: | - 1.563.506,88 € |
| Stand: 31.12.2018 | 54.723.423,02 € |
| 1) Abgänge/Umbuchungen abzüglich aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge/Umbuchungen | |

2.1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden

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

| | |
|---|-----------------------|
| Bauten auf fremdem Grund und Boden | |
| Schulgebäude und Schulturnhallen | |
| Stand: 01.01.2018 | 3.043.423,00 € |
| Abschreibungen | -43.477,00 € |
| Stand: 31.12.2018 | 2.999.946,00 € |



2.1.2.6 Kunstgegenstände und Denkmäler

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

| | |
|---------------------------------------|--------------|
| Kunstgegenstände und Denkmäler | |
| Stand: 01.01.2018 | 130.841,55 € |
| Stand: 31.12.2018 | 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

| | 2017 | 2018 | Veränderung |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Fahrzeuge | 576.177 | 657.777 | 81.600 ↗ |
| Maschinen und technische Anlagen | 15.123 | 12.340 | -2.783 ↘ |
| Betriebsvorrichtungen | 1.024.947 | 1.346.869 | 321.922 ↗ |
| Technische Ausgleichsmaßnahmen | -- | -- | 0 → |
| Summe Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge | 1.616.247 | 2.016.986 | 400.739 ↗ |

Maschinen, Technische Anlagen, Fahrzeuge

Stand: 01.01.2018 1.616.247,00 €

Zugänge:

| | |
|---|---------------------|
| 11412 Technisches Gebäudemanagement - Erwerb Kehrmaschine | 14.682,45 € |
| 11452 Beschaffung - Erneuerung Schließanlage | 100.157,38 € |
| 11456 Fuhrpark - Erwerb eines Fahrzeuges für das Veterinäramt | 32.732,14 € |
| 12601 Brandschutz Gefahrenabwehr - Beschaffung eines MFZ 1 bzw. ELW 2 | 94.082,52 € |
| 21511 Carl-Orff-Realschule plus Bad Dürkheim - Erneuerung Schließanlage | 13.880,64 € |
| 21531 Siebenpfeiffer-Realschule Plus Haßloch - Erwerb Kehrmaschine | 15.172,50 € |
| 21711 Werner-Heisenberg Gymnasium Bad Dürkheim - Erneuerung Schließanlage | 2.658,38 € |
| 21731 Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch - Erweiterung Schließanlage | 675,13 € |
| 21811 IGS Deidesheim-Wachenheim - Erwerb Rasentraktor | 3.901,22 € |
| 21821 IGS Grünstadt - Erwerb Kehrmaschine | 15.015,42 € |
| Summe Zugänge: | 292.957,78 € |

Umbuchungen:

| | |
|---|--------------|
| 21821 IGS Grünstadt - Projekt 131.7 - Erneuerung Fachklassenräume | 445.077,68 € |
|---|--------------|

Abgänge:

| | | |
|--|----------|---------------|
| 12601 Gefahrenabwehr - Abgang PC | - | 1,00 € |
| 21732 Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch - Abgang Kehrmaschine | - | 1,00 € |
| 21811 IGS Deidesheim-Wachenheim - Abgang Traktor u. Rasentraktor | - | 2,00 € |
| Summe Abgänge | - | 4,00 € |

| | | |
|--------------------------|---|-----------------------|
| Abschreibungen: | - | 337.292,46 € |
| Stand: 31.12.2018 | | 2.016.986,00 € |



2.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere

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

Betriebs- und Geschäftsausstattung

| | 2017 | 2018 | Veränderung |
|---|------------------|------------------|-------------------|
| Betriebs- und Geschäftsausstattung | 2.750.362 | 2.649.466 | -100.896 ↘ |
| Nutzpflanzungen und Nutztiere | -- | -- | 0 → |
| Tiere in Zoos und Wildgehegen | -- | -- | 0 → |
| Sonstige Pflanzungen | -- | -- | 0 → |
| Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere | 2.750.362 | 2.649.466 | -100.896 ↘ |

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Stand: 01.01.2018 2.750.361,82 €

Zugänge:

| | |
|--|-----------------------|
| 11412 Technisches Gebäudemanagement | 13.090,00 € |
| 11413 Dienstleistungsmanagement | 1.748,14 € |
| 11442 Betrieb Hardware | 41.621,23 € |
| 11442 Betrieb Hardware - Projekt 70 Ausbau und Erweiterung der Serverlandschaft | 18.323,62 € |
| 11445 Planung und Betrieb Telekommunikation | 15.438,81 € |
| 11452 Beschaffung/Logistik | 11.947,29 € |
| 12442 Tierschutz und Tierseuchen - Erwerb von Containern | 2.915,50 € |
| 12601 Brandschutz/Gefahrenabwehr -Betriebsausstattung | 29.970,94 € |
| 2151 Carl-Orff-Realschule plus Bad Dürkheim | 16.213,08 € |
| 2153 Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch | 6.910,33 € |
| 2154 von-Carlowitz-Realschule Plus Weisenheim am Berg | 24.050,37 € |
| 2155 Realschule Plus Am Speyerbach Lambrecht | 18.122,34 € |
| 2155 Realschule Plus Am Speyerbach Lambrecht - Projekt 219 Erneuerung der Nawi-Räume | 6.676,49 € |
| 2171 Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim | 5.519,49 € |
| 2172 Leininger Gymnasium Grünstadt | 15.872,18 € |
| 2173 Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch | 2.361,56 € |
| 2181 Integrierte Gesamtschule Deidesheim/ Wachenheim | 30.070,11 € |
| 2182 Integrierte Gesamtschule Grünstadt | 44.439,48 € |
| 2182 Integrierte Gesamtschule Grünstadt Projekt 131.7 Strukturanpassung Raumprogramm | 77.851,70 € |
| IGS inkl. Oberstufe | |
| 2211 Förderschule L Limburgschule Bad Dürkheim | 2.146,76 € |
| 2212 Förderschule L Käthe-Kollwitz-Schule Grünstadt | 8.255,03 € |
| 2213 Förderschule L Gottlieb-Wenz-Schule Haßloch | 2.778,65 € |
| 2214 Förderschule G Hans-Zulliger-Schule Grünstadt | 7.868,66 € |
| 2311 Berufsbildende Schule Bad Dürkheim | 12.621,49 € |
| 36102 Zuschüsse für Tagespflegestellen | 11.680,28 € |
| Summe Zugänge | 428.493,53 € |
| Zugänge durch Umbuchungen von Anlagen im Bau | |
| 2173 Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch | 1.729,74 € |
| 2181 Integrierte Gesamtschule Deidesheim/ Wachenheim | 59.534,60 € |
| Summe Umbuchungen: | 61.264,34 € |
| Abgänge | - 4.100,99 € |
| Abschreibungen | - 586.552,88 € |
| Stand: 31.12.2018 | 2.649.465,82 € |



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.

| | 2017 | 2018 | Veränderung |
|---|------------------|------------------|-------------------|
| Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen | 536 | 536 | 0 → |
| Anlagen im Bau | 4.011.957 | 3.266.759 | -745.199 ↘ |
| Summe Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 4.012.493 | 3.267.294 | -745.199 ↘ |

| | |
|---|-----------------------|
| Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau Stand: 01.01.2018 | 4.012.492,94 € |
| Zugänge: | |
| 11412 Technisches Gebäudemanagement - Projekt 6 - Sanierung des Parkgeschosses | 165.233,50 € |
| 21531 Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch - Projekt 202 | 39.517,82 € |
| 21531 Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch - Projekt 202.2 | 16.885,11 € |
| 21531 Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch - Projekt 208 Umbau und Sanierung der Sporthalle | 60.258,60 € |
| 21531 Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch - Projekt 217 | 2.998,80 € |
| 21541 von-Carlowitz-Realschule plus Weisenheim Bg. - Projekt 7.1 Brandschutz | 17.236,98 € |
| 21541 von-Carlowitz-Realschule plus Weisenheim Bg. - Projekt 7.5 | 11.133,85 € |
| 21551 Realschule plus Am Speyerbach Lambrecht - Projekt 219 | 4.718,35 € |
| 21711 WHG Bad Dürkheim - Projekt 12.6 Aufbringen eines Wärmeverbundsystems 4. BA | 24.500,00 € |
| 21721 Leininger Gymnasium Grünstadt - Projekt 18 - Umsetzung Brandschutzgutachten | 2.635,85 € |
| 21731 Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch - Projekt 87 Umbau zur G 8 Schule | 6.471,15 € |
| 21811 IGS Deidesheim/ Wachenheim - Projekt 75 3. BA | 49.007,63 € |
| 21821 IGS Grünstadt - Projekt 131.7 Strukturangepassung Raumprogramm IGS inkl. Oberstufe | 219.095,38 € |
| 51123 Breitbandversorgung - Projekt 229 Breitbandausbau | 43.292,20 € |
| 54201 Kreisstraßen - Projekt 40 Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim | 685.848,31 € |
| 54201 Kreisstraßen - Projekt 156 K 4 - Bestandsausbau zwischen Kallstadt und Freinsheim 1. BA | 45.965,66 € |
| 54202 Kreisstraßen - Projekt 159.2 K 10 Vollausbau OD Ruppertsberg | 303.000,00 € |
| 55202 Gewässerunterhaltung/-ausbau - Projekt 154 Renaturierung des Rehbachs | 319.899,51 € |
| Summe Zugänge: | 2.017.698,70 € |
| Abgänge/Umbuchungen durch Aktivierungen von Anlage im Bau | |
| 21541 von-Carlowitz-Realschule plus Weisenheim Bg. - Projekt 7.5 Bau einer Fertiggarage | - 11.133,85 € |
| 21731 Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch - Projekt 87 Umbau zur G 8 Schule | - 145.233,54 € |
| 21811 IGS Deidesheim/ Wachenheim - Projekt 75 3. BA | - 59.534,60 € |
| 21821 IGS Grünstadt - Projekt 131.7 Strukturangepassung Raumprogramm IGS inkl. Oberstufe | - 1.644.256,69 € |
| 54201 Kreisstraßen - Projekt 40 Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim | - 849.455,31 € |
| 55202 Gewässerunterhaltung/-ausbau - Projekt 154 Renaturierung des Rehbachs | - 22.448,89 € |
| Summe Umbuchungen: | 2.732.062,88 € |
| Abgänge | |
| 21731 Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch - P 87.2 Neubau Musikübungszellen | 155,89 € |
| 54201 Kreisstraßen - Projekt 40 Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim | 26.000,00 € |
| 54201 Kreisstraßen - Projekt 123 K 8 Sanierung Weinbachbrücke | 4.678,45 € |
| Summe Abgänge: | 30.834,34 € |
| Stand: 31.12.2018 | 3.267.294,42 € |



2.1.3 Finanzanlagen

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

| | 2017 | 2018 | Veränderung |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 0 | 0 | 0 → |
| 1.3.2 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen | 0 | 0 | 0 → |
| 1.3.3 Beteiligungen | 207.738 | 207.738 | 0 → |
| 1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0 | 0 | 0 → |
| 1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 21.146.249 | 22.247.767 | 1.101.517 ↗ |
| 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 → |
| Summe Finanzanlagen | 23.214.233 | 24.315.750 | 1.101.517 ↗ |

2.1.3.1 Beteiligungen

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

Folgende Beteiligungen liegen beim Landkreis Bad Dürkheim zum Bilanzstichtag vor:

| Beteiligungen Stand: | 01.01.2018 | Zu-/Abgänge | 31.12.2018 |
|------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| Rhein-Haardtbahn GmbH Ludwigshafen | 207.737,89 € | - € | 207.737,89 € |

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

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



Die Beteiligung an der GML-(Gemeinschafts-Müllheizkraftwerk Ludwigshafen) GmbH mit 5,882 % (52.200 € Stammkapital) ist nicht bilanziert. Ebenfalls nicht bilanziert ist die Beteiligung an der Neue Energie Landkreis Bad Dürkheim GmbH (50,00 % = 50.000,00 € Stammkapital). In beiden vorgenannten Fällen werden die Gesellschaftsanteile vom Abfallwirtschaftsbetrieb des Landkreises Bad Dürkheim gehalten und deshalb dort bilanziert.

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 2018 wurden die Vorjahresabschlüsse 2017 der Eigenbetriebe Abfallwirtschaftsbetrieb und des Kreiskrankenhauses Grünstadt berücksichtigt. Zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses lagen noch keine geprüften aktuellen Abschlüsse der Eigenbetriebe vor, diese werden im Jahresabschluss 2019 fortgeführt.

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

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

Aufgrund der Empfehlung der Arbeitsgruppe „Kom. Doppik“ des Landkreistages wurde im Abschluss 2013 der Bilanzwert des Zweckverbandes „Tierkörperbeseitigung in Rheinland-Pfalz, Saarland, Rheingau-Taunuskreis und Landkreis Limburg-Weilburg“ im Hinblick auf die unklare Rechtslage und darauf, dass der Zweckverband bereits seit dem Jahr 2011 in seiner Bilanz einen nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag ausweist, mit einem Erinnerungswert von 1 € 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 31.12.2018 einen Stand von 4.109.653,79 € (Vorjahr 3.888.453,79 €) erreichte.

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

Die jeweiligen Stände des Eigenkapitals bzw. Wertansätze im Überblick:

| Sondervermögen, Zweckverbände usw. | 01.01.2018 | Zugänge/ Abgänge +/- | 31.12.2018 |
|---|------------------------|-----------------------|------------------------|
| Eigenbetrieb Abfallwirtschaft | 3.078.075,44 € | 648.592,79 € | 3.726.668,23 € |
| Kreiskrankenhaus Grünstadt | 17.267.723,46 € | 452.924,61 € | 17.720.648,07 € |
| 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 € |
| Sondervermögen, Zweckverbände usw. Gesamt: | 21.146.249,11 € | 1.101.517,40 € | 22.247.766,51 € |

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 | 01.01.2018 | Zugänge/ Abgänge +/- | 31.12.2018 |
|---|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 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 € |
| Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens Gesamt: | 1.860.245,95 € | 0,00 € | 1.860.245,95 € |

Zwischenzeitliche Wertentwicklungen sind bilanziell nicht zu berücksichtigen, trotzdem sei der Information halber erwähnt, dass das Aktienpaket der Pfalzwerke zum 31.12.2018 einem Wert von 1.881.667,00 € (Vorjahr 1.701.396,00 €) entsprach



und die Versorgungsrücklage (gesetzliche u. freiwillige Zuführung) insgesamt einen Wert von 1.737.412,05 € (Vorjahr 1.792.779,89 €) 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:

| | 2017 | 2018 | Veränderung |
|---|-------------------|-------------------|---------------------|
| 2.1 Vorräte | 0 | 0 | 0 → |
| 2.2 Forderungen | 17.705.784 | 14.198.066 | -3.507.718 ↘ |
| 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0 | 0 | 0 → |
| 2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 3.410.617 | 3.105.010 | -305.607 ↘ |
| Summe 2. Umlaufvermögen | 21.116.400 | 17.303.075 | -3.813.325 ↘ |

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 14,01 % (VJ 12,57 %).



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

Im Berichtsjahr wurden Wertberichtigungen in Höhe von insgesamt 700.964,40 € (VJ 667.149,79 €) berücksichtigt. Sie gliedern sich in Einzelwertberichtigungen in Höhe von 434.470,40 € (VJ 409.557,79 €) und Pauschalwertberichtigungen in Höhe von 266.494,00 € (VJ 257.592,00 €).

| | 2017 | 2018 | Veränderung |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|
| 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 16.957.308 | 13.136.756 | -3.820.552 |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 144.323 | 135.920 | -8.402 |
| 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 | 65.605 | 84.177 | 18.572 |
| 2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 2.652 | -132 | -2.784 |
| 2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände | 535.895 | 841.344 | 305.448 |
| Summe 2.2 Forderungen | 17.705.784 | 14.198.066 | -3.507.718 |

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

| | |
|-------------------------------|------------------------|
| 1 - Zentrale Verwaltung | 469.164,41 € |
| 2 - Schulen und Kultur | 584.303,94 € |
| 3 - Jugend und Soziales | 13.124.775,87 € |
| 4 - Gesundheit und Sport | 15.579,88 € |
| 5 - Gestaltung Umwelt | 196.237,88 € |
| 6 - Zentrale Finanzleistungen | - 191.996,36 € |
| Summe Forderungen | 14.198.065,62 € |

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 jeweiligen Stände im Vergleich zum Vorjahr im Überblick:

| Kassenbestand: | 2017 | 2018 | Veränderung |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Guthaben bei Kreditinstituten | 3.410.617 | 3.105.010 | -305.607 |
| 18310100 - Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 141 | 3.185.443 | 2.747.886 | -437.557 |
| 18310300 – Postbank | 119.527 | 131.306 | 11.779 |
| 18310400 - Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 5459094 (PAYPAL) | 8 | 8 | 0 |
| 18310700 - Spk Rhein-Haardt Kto. Nr. 5283734 | 49.791 | 167.577 | 117.786 |



| Kassenbestand: | 2017 | 2018 | Veränderung |
|---|--------|--------|-------------|
| 18310800 - Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 5375555 (Marathon DW) | 9 | 8 | -0 ↘ |
| 18311100 - Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 5449277 | 18.040 | 21.202 | 3.162 ↗ |
| 18311200 - Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 5449285 | 938 | 1.844 | 906 ↗ |
| 18330900 - Sparkasse Rhein-Haardt - Geldmarktkonto | 36.862 | 35.179 | -1.683 ↘ |

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 2018 erfolgen, obwohl es Aufwand des Jahres 2019 betraf. Es handelt sich insbesondere um die Auszahlung von Beamtengehältern (587 T€) und die Monatsläufe des Sozial- und Jugendamtes für Januar 2019 (2.447 T€).

| | 2017 | 2018 | Veränderung |
|---|------------------|------------------|------------------|
| 4.1 Disagio | 0 | 0 | 0 → |
| 4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten | 2.735.221 | 3.111.222 | 376.001 ↗ |
| Summe 4. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 2.735.221 | 3.111.222 | 376.001 ↗ |

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 | | Veränderung |
|-----------------------------|------------------------|-------------------------|
| zum 01.01.2008 | 24.001.111,10 € | 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 € |



2.2 Erläuterungen zur Bilanz - Passiva

2.2.1 Eigenkapital

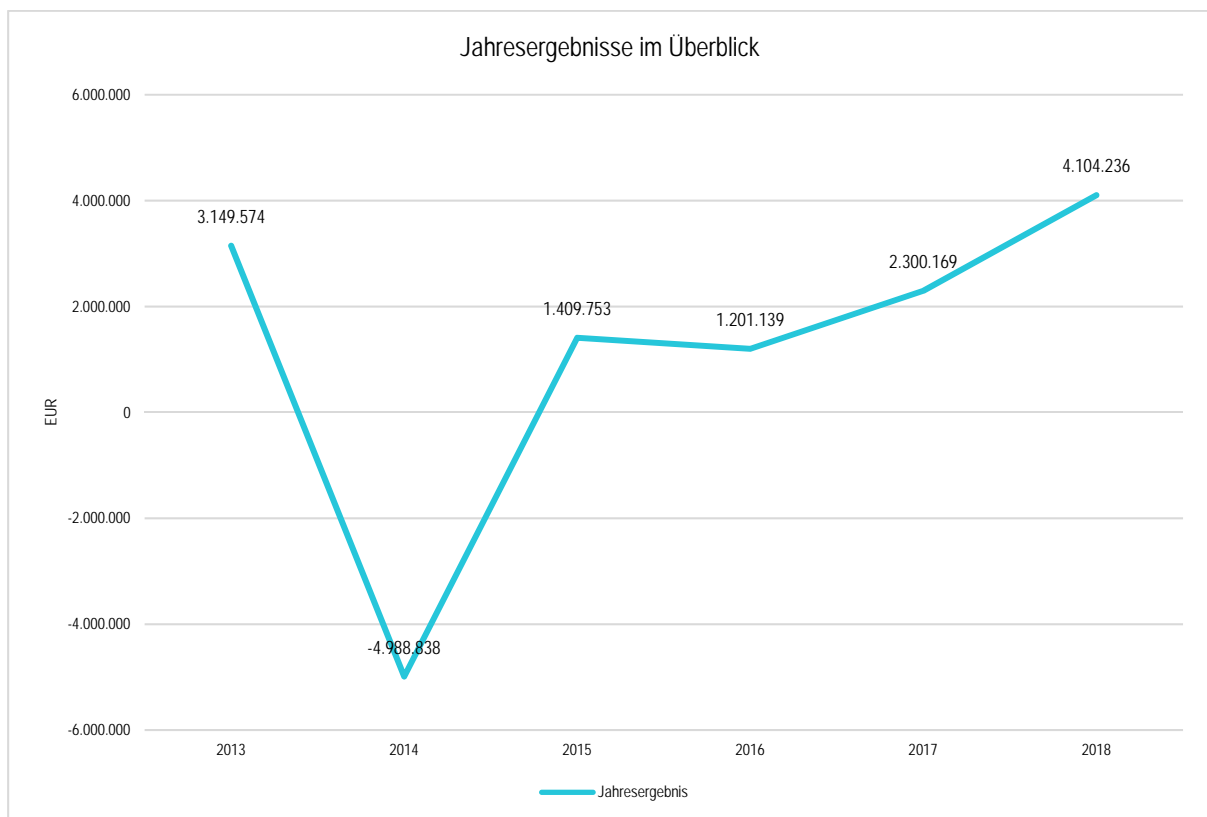
Das negative Eigenkapital zum 31.12.2017 betrug -52.414.911,32 €.

Das Eigenkapital des Landkreises ergibt sich aus dem Saldo von Vermögen und Schulden und stellt sich zum 31.12.2018 wie folgt dar:

| | | | |
|------|---|----------|------------------------|
| 1.1. | Kapitalrücklage | - | 52.405.838,32 € |
| | Konto 20500000 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag 2017 | - | 52.414.911,32 € |
| | Korrektur Kapitalrücklage (Konto 205) wegen Zugang Kreisstraßengrundstück gem. § 18 Abs. 5 GemHVO | | 9.073,00 € |
| 1.4. | Jahresüberschuss/-fehlbetrag | | 4.104.236,14 € |
| | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag zum 31.12.2018 | - | 48.301.602,18 € |

(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.

| | 2017 | 2018 | Veränderung |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| 2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | 0 | 0 | 0 → |
| 2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen | 80.581.215 | 79.938.438 | -642.777 → |
| 2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich | 0 | 0 | 0 → |
| 2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil | 0 | 0 | 0 → |
| 2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten | 0 | 0 | 0 → |
| 2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte | 0 | 0 | 0 → |
| 2.7 Sonstige Sonderposten | 207.738 | 207.738 | 0 → |
| Summe 2. Sonderposten | 80.788.953 | 80.146.175 | -642.777 → |

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.

| | 2017 | 2018 | Veränderung |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| 2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen | 79.197.644 | 78.215.409 | -982.235 ↘ |
| 2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0 | 0 | 0 → |
| 2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen | 1.383.571 | 1.723.029 | 339.458 ↗ |
| Summe 2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen | 80.581.215 | 79.938.438 | -642.777 → |



Anhang zum Jahresabschluss 2018

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

| | |
|---|------------------------|
| Sonderposten aus Zuwendungen | |
| Stand 01.01.2018 | 79.197.643,57 € |
| Zugänge: | |
| 12601 Brandschutz - Projekt 134 Infrastruktur für die digitale Alarmierung | 9.900,00 € |
| 12601 Brandschutz - Projekt 163 Beschaffung eines MZF Dekon | 42.000,00 € |
| 12601 Brandschutz - Projekt 183 Beschaffung eines GW Messtechnik | 56.000,00 € |
| 21531 Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch - Projekt 144 Erweiterung ELA, EDV, Amokprävention | 80.000,00 € |
| 21821 IGS Grünstadt - Projekt 131.7 Strukturangepassung Raumprogramm | 165.000,00 € |
| 23111 BBS Bad Dürkheim - Projekt 207 Überprüfung des Brandschutzes | 75.000,00 € |
| 36102 Zuschüsse für Tagespflegestellen | 11.680,28 € |
| 54201 Kreisstraßen - Projekt 40 K 5 Bau eines Radweges zw. Erpolzheim und Ungstein | 612.183,83 € |
| 54201 Kreisstraßen - Projekt 222 K 31 Sanierung Eckbachbrücke | 62.229,10 € |
| 55411 Schutzgebiete - SNU Projekt Amphib. Marlachwiesen Ruppertsberg | 7.754,04 € |
| Summe Zugänge: | 1.121.747,25 € |
| Zugänge durch Umbuchungen/Aktivierung AiB | |
| 21731 Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch - Projekt 87 Umbau zur G8-Schule | 60.753,67 € |
| 21821 IGS Grünstadt - Projekt 131.7 Strukturangepassung Raumprogramm | 85.000,00 € |
| 54201 Kreisstraßen - Projekt 40 K 5 Bau eines Radweges zw. Erpolzheim und Ungstein | 48.750,00 € |
| Summe: Zugänge durch Umbuchungen/Aktivierung AiB | 194.503,67 € |
| Abgänge: | -38.371,59 € |
| Abschreibungen: | -2.260.114,14 € |
| Stand 31.12.2018 | 78.215.408,76 € |
| Im Berichtsjahr betragen die Sonderpostenzugänge | 1.316.250,92 € |
| die Anlagenabgänge betragen | -38.371,59 € |
| Die Sonderposten haben sich um | -982.234,81 € |
| verringert. | |

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

| | |
|---|-----------------------|
| Anzahlungen auf Sonderposten für Anlagevermögen | |
| Stand 01.01.2018 | 1.383.571,28 € |
| Zugänge: | |
| 54201 Kreisstraßen Projekt 159.2 - K 10 Ausbau OD Ruppertsberg | 231.000,00 € |
| 55202 Gewässerausbau Projekt 154 - Renaturierung Rehbach | 302.900,00 € |
| 55453 Ersatzgelder nach § 10 NaturSchG | 1.270,00 € |
| Summe Zugänge: | 535.170,00 € |
| Abgänge durch Aktivierung | |
| 21731 - Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch - Projekt: 87 HAG Haßloch - Umbau zur G8-Schule einschließlich Sanierung der Sporthalle | -60.753,67 € |
| 21821 Integrierte Gesamtschule Grünstadt - Projekt 131.7 Erneuerung der Fachklassenräume | -85.000,00 € |
| Aktivierung 54201 - Bau und Unterhaltung von Kreisstraßen Projekt 141 - Kreuzungsfreie Anbindung B 271/K7 | -48.750,00 € |
| Abgänge durch Aktivierung | -194.503,67 € |
| Abgänge | -1.208,83 € |
| Stand 31.12.2018 | 1.723.028,78 € |
| Im Berichtsjahr betragen die Sonderpostenzugänge | 535.170,00 € |
| die Aktivierungen betragen | -194.503,67 € |
| die Sonderpostenabgänge betragen | -1.208,83 € |
| Die Sonderposten haben sich um | 339.457,50 € |
| erhöht. | |



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

Im Berichtsjahr ergaben sich keine Veränderungen.

2.2.3 Rückstellungen

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

Zum 31.12.2018 hat der Landkreis Bad Dürkheim folgende Rückstellungen gebildet:

| Rückstellungen | 2017 | 2018 | Veränderung |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| 3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 37.145.744 | 39.052.211 | 1.906.466 |
| 3.2 Steuerrückstellungen | 0 | 0 | 0 |
| 3.3 Rückstellungen für latente Steuern | 0 | 0 | 0 |
| 3.4 Sonstige Rückstellungen | 3.122.478 | 2.701.741 | -420.738 |
| Summe 3. Rückstellungen | 40.268.223 | 41.753.952 | 1.485.729 |

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen sind aufgrund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen zu bilden. Die Bewertung erfolgt unter Beachtung der Sterbetafeln von Heubeck bei Anwendung eines 6%igen Zinssatzes mit dem Barwert. Die Berechnung der Pensions- und Beihilferückstellungen wird durch die Kommunale Versorgungskasse bei der Pfälzischen Pensionsanstalt durchgeführt.

| Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | Stand zum 01.01.2018 | Zugänge | Abgänge/ Auflösungen | Stand zum 31.12.2018 |
|---|------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| Rückstellungen für Pensionen – aktive Beamte | 15.080.363,04 € | 1.683.524,83 € | -906.426,80 € | 15.857.461,07 € |
| Rückstellungen für Beihilfen – aktive Beamte | 3.905.814,02 € | 731.685,23 € | -236.369,15 € | 4.401.130,10 € |
| Rückstellungen für Pensionen – Versorgungsempfänger | 14.407.928,00 € | 1.079.586,00 € | -718.903,00 € | 14.768.611,00 € |
| Rückstellungen für Beihilfen – Versorgungsempfänger | 3.731.653,34 € | 450.410,98 € | -183.510,66 € | 3.998.553,66 € |
| Rückstellungen für Ehrensold | 19.986,00 € | 6.469,00 € | 0,00 € | 26.455,00 € |
| Insgesamt: | 37.145.744,40 € | 3.951.676,04 € | -2.045.209,61 € | 39.052.210,83 € |

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 31.12.2018 vorliegenden Urlaubsresttagen ermittelt.

Unter Zugrundelegung der zum 31.12.2018 vorhandenen Zeitguthaben wurden die Rückstellungen für Überstunden ermittelt.



Die Ermittlung der Rückstellungen für die Altersteilzeit wurde nach handelsrechtlichen Maßstäben vorgenommen. Die in den Vorjahren genehmigten Fälle sind zum 30.06.2018 ausgelaufen. Da im Jahr 2018 ein neuer Fall hinzugekommen ist, erfolgte wieder eine entsprechende Zuführung.

Für das anhängige Gerichtsverfahren mit der Aktiengesellschaft Bad Neuenahr wurde in Vorjahren eine Aufwandsrückstellung in Höhe von 630.347,36 € gebildet. Das Gerichtsverfahren wurde zwischenzeitlich beendet. Die Rückstellung konnte vollständig aufgelöst werden.

In Höhe des negativen Eigenkapitals für den Zweckverband Schule mit dem Förderschwerpunkt motorische Entwicklung Ludwigs-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. Zwischenzeitlich sind Aufwendungen von 66.842,44 € entstanden, die im Jahr 2018 mit der Rückstellung verrechnet wurden.

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

| Sonstige Rückstellungen | Stand zum 01.01.2018 | Zugänge | Abgänge/ Auflösungen | Stand zum 31.12.2018 |
|--|-----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub | 1.176.863,48 € | 152.909,70 € | 0,00 € | 1.329.773,18 € |
| Rückstellungen für geleistete Überstunden | 412.711,62 € | 24.411,76 € | 0,00 € | 437.123,38 € |
| Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit | 7.599,38 € | 29.555,00 € | -7.599,38 € | 29.555,00 € |
| Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren | 630.347,36 € | 0,00 € | -630.347,36 € | 0,00 € |
| Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen | 220.420,41 € | 0,00 € | -66.358,92 € | 154.061,49 € |
| Rückstellungen aus der Gewährung von Sozialhilfe-Darlehen | 674.536,13 € | 112.598,12 € | -35.906,46 € | 751.227,79 € |
| Insgesamt: | 3.122.478,38 € | 319.474,58 € | -740.212,12 € | 2.701.740,84 € |

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.

| | 2017 | 2018 | Veränderung |
|--|-------------|-------------|---------------|
| 4.1 Anleihen | 0 | 0 | 0 → |
| 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 168.538.293 | 157.449.105 | -11.089.188 ↘ |
| 4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 0 | 0 | 0 → |
| 4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | 0 | 0 | 0 → |



Anhang zum Jahresabschluss 2018

| | 2017 | 2018 | Veränderung |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 630.375 | 454.648 | -175.727 |
| 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 257.402 | 720.691 | 463.290 |
| 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 | 1.055 | 0 | -1.055 |
| 4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 4.264.269 | 7.734.586 | 3.470.317 |
| 4.11 Sonstige Verbindlichkeiten | 3.699.208 | 3.465.548 | -233.661 |
| Summe 4. Verbindlichkeiten | 177.390.603 | 169.824.579 | -7.566.024 |

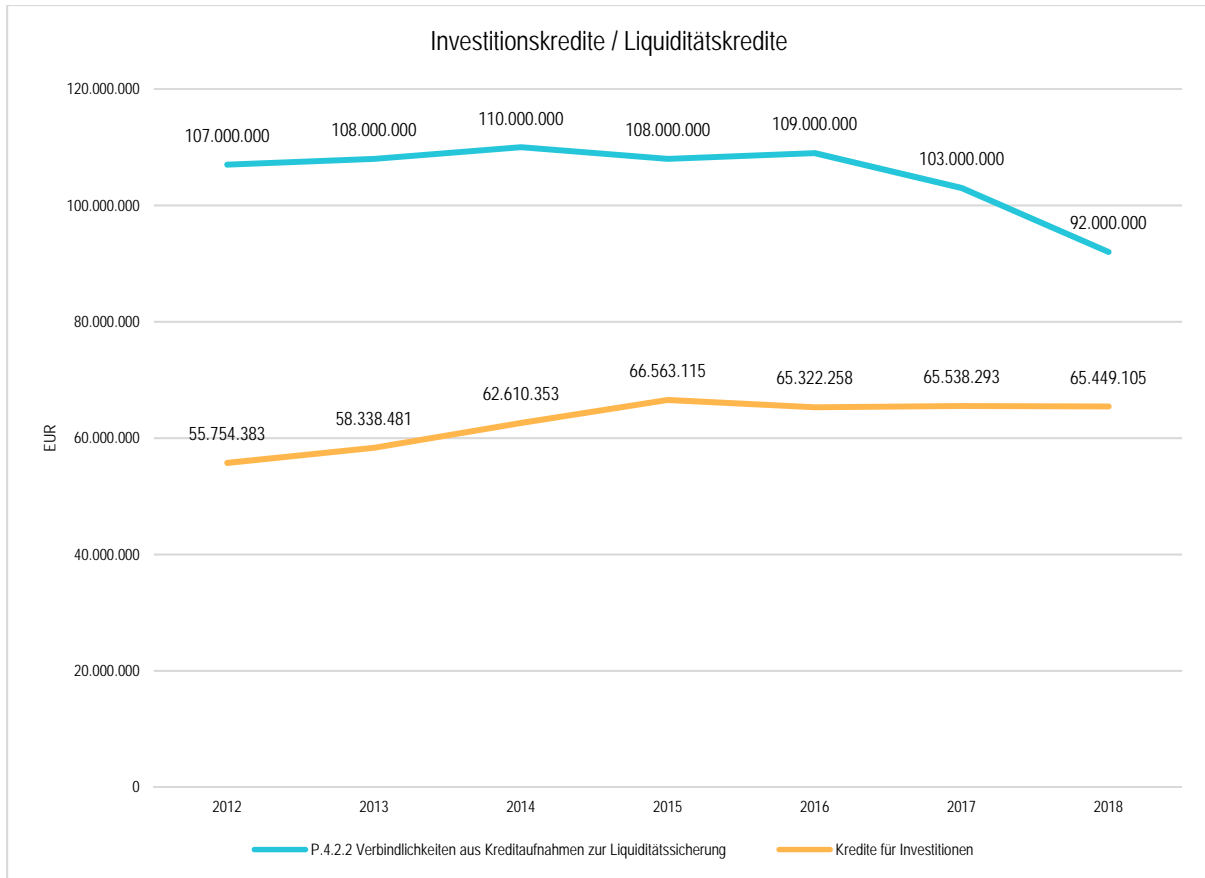
Die Position Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (P.4.2) lässt sich nochmals untergliedern in Kreditaufnahmen für Investitionen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung.

Im Vergleich zum vorhergehenden Haushaltsjahr haben sich die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen, insbesondere infolge einer Verminderung der Liquiditätskredite (-11,0 Mio. €) um 11,1 Mio. € vermindert.

Der Durchschnittszinssatz beträgt für Investitionskredite 2,12 % (VJ 2,84 %) und für Liquiditätskredite 1,14 % (VJ 1,04 %).

Investitionskredite / Liquiditätskredite

| | 2017 | 2018 | Veränderung |
|--|-------------|-------------|-------------|
| P.4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 168.538.293 | 157.449.105 | -11.089.188 |
| P.4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen | 65.538.293 | 65.449.105 | -89.188 |
| P.4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung | 103.000.000 | 92.000.000 | -11.000.000 |



Investitionskredite

Im Rahmen der 29. Darlehensgemeinschaft der Landkreise am 03.12.2018 wurden 3.200.000 EUR zu einem Festzins von 0,95 % aufgenommen. Das Darlehen hat eine Zinsbindung von 10 Jahren. Aufgrund der im Berichtsjahr geleisteten ordentlichen Tilgungen in Höhe von insgesamt 3.342.770,90 EUR (davon 53.582,80 EUR die noch das Jahr 2017 betreffen), ergab sich eine Nettoentschuldung in Höhe von 142.770,90 EUR.

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

| Zinsfestschreibung bis | Restschuld zum Ende der Festschreibung |
|------------------------|--|
| 02.12.2019 | 2.450.000,00 € |
| 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 € |
| 30.11.2034 | 800.000,00 € |
| Gesamt: | 36.454.897,92 € |



Liquiditätskredite

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung haben sich von bisher 103 Mio. EUR um 11 Mio. EUR auf nunmehr 92 Mio. EUR vermindert.

Das Portfolio der Liquiditätskredite stellte sich zum 31.12.2018 mit Blick auf die Zinsbindungen wie folgt dar:

| Zinsfestschreibung bis | Restschuld zum Ende der Festschreibung |
|------------------------|--|
| 10.01.2019 | 3.000.000,00 € |
| 18.02.2019 | 20.000.000,00 € |
| 16.08.2019 | 5.000.000,00 € |
| 13.09.2019 | 25.000.000,00 € |
| 03.08.2020 | 12.000.000,00 € |
| 15.09.2021 | 27.000.000,00 € |
| Gesamt: | 92.000.000,00 € |

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

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

Bei den Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich (P.4.10) in Höhe von 7,7 Mio. EUR handelt es sich überwiegend um Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden aus den Schulübernahmen (2,8 Mio. EUR), die Weiterleitung der Integrationspauschale 2018 an die kreisangehörigen Kommunen (0,5 Mio. EUR) und Abrechnungen gegenüber dem Land aus dem Bereich Kindertagesstätten (2,5 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 31.12.2018 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.

| | 2017 | 2018 | Veränderung |
|---|-----------|---------|-------------|
| Summe 5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten | 1.623.718 | 400.535 | -1.223.183 |

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 132 TEUR werden auf dem Rechnungsabgrenzungskonto „54201.39100001 „Erhaltene Zuwendungen vom Land für die Unterhaltung der K 31“ nachgewiesen.
- im Übrigen handelt es sich um Personalkostenerstattungen (147 TEUR) für Januar 2019 und
- zweckgebundene Einnahmen für kommende Haushaltsjahre im Bereich Schulen (2 TEUR), Spende der Sparkasse für das Jubiläum des Landkreises (25 TEUR) und Marathon (94 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 der Landkreis 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 lauten, 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 31.12.2018 betrug 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 zum Stichtag 31.12.2018 betrug 1.552.084 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 beigefügt.

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 27.12.2018 mit minus 327.071,74 € 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 27.12.2018 mit minus 2.034.151,07 € 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. Der Marktwert des Finanzinstruments wurde von der Sparkasse Rhein-Haardt zum 27.12.2018 mit minus 254.240,32 € angegeben.

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 %
- Neue Energie Landkreis Bad Dürkheim GmbH, Philipp-Fauth-Straße 11, 67098 Bad Dürkheim mit 50 %

Nähere Angaben zu den Beteiligungen können dem als Anlage zum Jahresabschluss 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 31.12.2018 bei den: | |
| a) ehrenamtlichen Beamten | 1 |
| b) Beamtinnen/ Beamten | 107 |
| c) Anwärterinnen/ Anwärtern | 12 |
| d) tariflich Beschäftigten | 476 |
| e) geringfügig Beschäftigten | 8 |
| f) Auszubildenden | 15 |
| Zwischensumme: | 619 |
| zuzüglich Landesbeamte | 9 |
| Insgesamt: | 628 |



3.1.23 Mitglieder des Kreistages im Jahr 2018

| Name | Vorname | Name | Vorname |
|--------------|--------------------------|---------------------|---------------------------|
| Adam | Johannes | Maurer | Annette |
| Armbrust | Renate | Mittrücker Dr. MdL | Norbert |
| Armbruster | Gerd | Nagel | Arnold |
| Bechtel | Torsten | Niederhöfer | Reinhold |
| Beck | Stefanie | Nieland | Iris |
| Brenzinger | Reinhard | Pojtinger | Erich |
| Dormann | Jakob | Rung-Braun | Heike |
| Eschmann | Friedrich | Sauer | Friedel |
| Gauch | Hanns | Schanzenbacher | Elke |
| Geis | Ruth | Schindler, MdB | Norbert |
| Germann | Andrea | Schneider | Wolfgang ab 14.03.2018 |
| Glogger | Christoph | Schrank | Edwin |
| Grohe | Hans | Schreiner Prof. Dr. | Hans-Robert |
| Groß | Birgit | Seelmann | Peter |
| Hauenstein | Martina | Stähly | Johannes |
| Hebinger | Stefan | Stölzel | Reinhard |
| Hoffmann | Rudolf bis 08.01.2018 | Vogel | Adam |
| Hoffmann | Theo | Wagner | Klaus |
| Kräher | Wolfgang | Werner | Pia |
| Kretner | Ralf | Wode-Buser | Martina |
| Kutschke | Sabine | Wolf Dr. | Hans |
| Langensiepen | Heidi | Wolf | Markus |
| Lorch | Lothar | Wolf | Walter |
| Magaz | Pirmin | | |

Bad Dürkheim, den 10. Oktober 2019

Kreisverwaltung Bad Dürkheim

(Hans-Ulrich Ihlenfeld)

Landrat

Anlage 1 zum Anhang 3.1.13 Nr. 1

Leasingverzeichnis

| Vertragsbezeichnung | Vertragspartner | Produkt | Laufzeit | Laufzeit Ende | Kosten p.a. | Kosten gesamt |
|---|-----------------------------|---------|------------|---------------|--------------|---------------|
| Leasingvertrag | Alphabet Fuhrparkmanagement | 11456 | 21.03.2016 | 18.05.2018 | 1.874,28 € | 3.748,56 € |
| Leasingvertrag | Alphabet Fuhrparkmanagement | 11456 | 07.08.2017 | 06.08.2018 | 3.406,68 € | 3.406,68 € |
| Leasingvertrag | Alphabet Fuhrparkmanagement | 11456 | 18.05.2017 | 17.05.2018 | 3.354,24 € | 3.354,24 € |
| Leasingvertrag | Alphabet Fuhrparkmanagement | 11456 | 07.08.2017 | 06.08.2018 | 2.270,52 € | 2.270,52 € |
| Leasingvertrag | Alphabet Fuhrparkmanagement | 11456 | 04.12.2017 | 16.11.2018 | 2.213,40 € | 2.213,40 € |
| Leasingvertrag | Alphabet Fuhrparkmanagement | 11456 | 06.03.2017 | 04.04.2018 | 3.712,80 € | 3.712,80 € |
| Leasingvertrag | Mercedes Benz Leasing | 11456 | 15.08.2014 | 05.09.2018 | 5.850,00 € | 23.400,00 € |
| Leasingvertrag | FCA Bank Deutschland GmbH | 11456 | 26.10.2015 | 25.10.2019 | 4.157,76 € | 16.631,04 € |
| Leasingvertrag | Audi AG | 11456 | 17.05.2017 | 20.06.2018 | 1.930,32 € | 1.930,32 € |
| Leasingvertrag | Banque PSA Finance | 11456 | 16.08.2016 | 15.08.2020 | 4.833,60 € | 19.334,40 € |
| Leasingvertrag | LeasePlan Deutschland GmbH | 11456 | 21.02.2017 | 20.02.2020 | 4.050,84 € | 12.152,52 € |
| Leasingvertrag | Audi AG | 11456 | 01.08.2017 | 31.07.2018 | 2.049,84 € | 2.049,84 € |
| Leasingvertrag | Mercedes Benz Leasing | 11456 | 30.06.2016 | 29.06.2020 | 5.663,16 € | 22.652,64 € |
| Leasingvertrag | Alphabet Fuhrparkmanagement | 11456 | 13.02.2017 | 12.02.2018 | 1.749,00 € | 1.749,00 € |
| Leasingvertrag | Alphabet Fuhrparkmanagement | 11456 | 13.02.2017 | 12.02.2018 | 1.749,00 € | 1.749,00 € |
| Leasingvertrag | Alphabet Fuhrparkmanagement | 11456 | 19.02.2018 | 18.02.2019 | 2.269,92 € | 2.269,92 € |
| Leasingvertrag | Alphabet Fuhrparkmanagement | 11456 | 19.02.2018 | 18.02.2019 | 2.269,92 € | 2.269,92 € |
| Leasingvertrag Kuvertiermaschine | Neopost Finance | 11453 | 01.04.2017 | 31.03.2022 | 2.275,32 € | 2.275,32 € |
| Leasingvertrag Frankiermaschine | Pitney Bowes | 11453 | 19.01.2016 | 18.01.2021 | 2.275,32 € | 2.275,32 € |
| Leasingvertrag | Alphabet Fuhrparkmanagement | 11456 | 04.04.2018 | 03.04.2019 | 3.686,40 € | 3.686,40 € |
| Leasingvertrag | Audi AG | 11456 | 23.07.2018 | 22.07.2019 | 1.815,60 € | 1.815,60 € |
| Leasingvertrag | Alphabet Fuhrparkmanagement | 11456 | 13.08.2018 | 12.08.2020 | 4.647,84 € | 9.295,68 € |
| Leasingvertrag | Alphabet Fuhrparkmanagement | 11456 | 07.08.2018 | 06.08.2019 | 4.647,84 € | 4.647,84 € |
| Leasingvertrag | Alphabet Fuhrparkmanagement | 11456 | 13.08.2018 | 12.08.2019 | 2.698,92 € | 2.698,92 € |
| Leasingvertrag | Alphabet Fuhrparkmanagement | 11456 | 05.09.2018 | 04.09.2020 | 5.548,44 € | 11.096,88 € |
| Leasingvertrag | Alphabet Fuhrparkmanagement | 11456 | 04.10.2018 | 03.10.2019 | 1.428,00 € | 1.428,00 € |
| Leasingvertrag | Alphabet Fuhrparkmanagement | 11456 | 16.11.2018 | 15.11.2019 | 1.785,00 € | 1.785,00 € |
| Ricoh Plotter MPCW2200SP_Leasingvertrag | Töns | 11442 | 01.01.2019 | 31.12.2019 | 842,52 € | |
| Ricoh Drucker MPC3001AD_Leasingvertrag | Töns | 11442 | 01.01.2019 | 31.12.2019 | 2.927,40 € | |
| Ricoh Drucker MP3352SP_Leasingvertrag | Töns | 11442 | 01.01.2019 | 31.12.2019 | 1.395,12 € | |
| Leasingvertrag Kyocera-Druckerleasing | Schlenitronic | 11442 | 01.03.2015 | 29.02.2020 | 95.251,20 € | 476.256,00 € |
| Leasingvertrag Samsung Kopierer | Töns | 11442 | 01.08.2015 | 31.07.2020 | 28.910,28 € | |
| Ricoh Drucker MPC3003SP (Becker)_Leasingvertrag | BNP Paribas | 11442 | 01.01.2019 | 31.12.2019 | 3.221,12 € | |
| Leasingvertrag Kopierer | BFL Leasing GmbH / Canon | 21712 | 01.03.2014 | 31.03.2019 | 1.900,68 € | 9.661,79 € |
| Leasingvertrag Kopierer | BNP Paribas / Canon | 21822 | 01.04.2015 | 30.04.2020 | 1.485,12 € | 7.549,36 € |
| Leasingvertrag Kopierer | BNP Paribas / Töns | 22142 | 01.01.2007 | 31.12.2011 | 958,44 € | 4.792,20 € |
| Leasingvertrag Kopierer | BNP Paribas / Canon | 22132 | 01.04.2015 | 01.04.2020 | 1.313,76 € | 6.568,80 € |
| Leasingvertrag TK-Anlage | Siemens | 23112 | 01.12.2008 | 01.03.2014 | 2.383,92 € | 12.515,58 € |
| | | | | | 224.803,52 € | |

Anlage 2 zum Anhang 3.1.13 Nr.1

Zur Entspannung der Raumsituation hat der Landkreis im Jahr 2018 folgende Büroräume zusätzlich angemietet:

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

Anlage 1 zum Jahresabschluss
Rechenschaftsbericht



**Rechenschaftsbericht
mit Anlagen zur Jahresrechnung
2018
des Landkreises Bad 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 | 132 |
| 3.2.1 Allgemeine Entwicklung | 132 |
| 3.2.2 Investitionstätigkeit | 134 |
| 3.3 Haushaltsausgleich | 136 |
| 4 Teilhaushalte | 137 |
| 5 Vermögens- und Schuldenlage | 145 |
| 6 Kennzahlen | 152 |
| 6.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis | 152 |
| 6.1.1 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 152 |
| 6.1.2 Personalaufwand | 154 |
| 6.1.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 155 |
| 6.1.4 Transferaufwendungen | 156 |
| 6.1.5 Haushaltsergebnis | 156 |
| 6.2 Kennzahlen zur Bilanz | 159 |
| 6.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage | 160 |
| 6.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation) | 163 |
| 6.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung | 164 |
| 7 Prognosebericht - Risiken und Chancen | 166 |
| 7.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital | 166 |
| 7.2 Entwicklung der Verschuldung | 169 |
| 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 2018 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 31.12.2018 wie folgt dar:

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

Zum 31.12.2018 bildete sich der Kreisvorstand aus Herrn Landrat Hans-Ulrich Ihlenfeld (CDU), dem Ersten Kreisbeigeordneten Herrn Claus Potje (SPD), Herrn Kreisbeigeordneten



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 - Kreisjugend- und Sozialamt
- Abteilung 7 - Gesundheitsamt

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 km². 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 30.06.2018 (Stichtag für die maßgebende Einwohnerzahl im Rahmen des Finanzausgleichs) betrug die Einwohnerzahl 135.213. 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 4.104.236,14 EUR aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes in Höhe von 674.546 EUR beträgt die Verbesserung 3.429.690,14 EUR.

3.1.1 Ergebnislage

Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Pressemitteilung Nr. 018 des Statistischen Bundesamtes vom 15. Januar 2019:

Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt (BIP) war im Jahr 2018 nach ersten Berechnungen des Statistischen Bundesamtes (Destatis) um 1,5 % höher als im Vorjahr. Die deutsche Wirtschaft ist damit das neunte Jahr in Folge gewachsen, das Wachstum hat aber an Schwung verloren. In den beiden vorangegangenen Jahren war das preisbereinigte BIP jeweils um 2,2 % gestiegen. Eine längerfristige Betrachtung zeigt, dass das deutsche Wirtschaftswachstum im Jahr 2018 über dem Durchschnittswert der letzten zehn Jahre von +1,2 % liegt.

Wachstumsimpulse kamen im Jahr 2018 von Konsum und Investitionen

Positive Wachstumsimpulse kamen 2018 vor allem aus dem Inland: Sowohl die privaten Konsumausgaben (+1,0 %) als auch die staatlichen Konsumausgaben (+1,1 %) waren höher als im Vorjahr. Die Zuwächse fielen jedoch deutlich niedriger aus als in den letzten drei Jahren.



Die preisbereinigten Bruttoinvestitionen legten insgesamt im Vorjahresvergleich um 4,8 % zu. In Ausrüstungen wurde 4,5 % mehr investiert als im Vorjahr. Die Bauinvestitionen stiegen um 3,0 %; vor allem in den öffentlichen Tiefbau wurde deutlich mehr investiert als ein Jahr zuvor. Die sonstigen Anlagen, zu denen unter anderem die Ausgaben für Forschung und Entwicklung gehören, lagen um 0,4 % über dem Vorjahresniveau. Darüber hinaus haben sich im Jahr 2018 die Vorratsbestände in der Wirtschaft erhöht, was ebenfalls zum Wachstum beigetragen hat.

Die deutschen Ausfuhren stiegen im Jahresdurchschnitt 2018 weiter, aber nicht mehr so stark wie in den Vorjahren: Die preisbereinigten Exporte von Waren und Dienstleistungen waren um 2,4 % höher als 2017. Die Importe nahmen im gleichen Zeitraum mit +3,4 % stärker zu. Somit bremste der Außenbeitrag das deutsche BIP-Wachstum rein rechnerisch leicht (-0,2 Prozentpunkte).

Bruttowertschöpfung in nahezu allen Wirtschaftsbereichen gestiegen

Auf der Entstehungsseite des Bruttoinlandsprodukts konnten nahezu alle Wirtschaftsbereiche positiv zur wirtschaftlichen Entwicklung im Jahr 2018 beitragen. Erstmals seit fünf Jahren lag dabei die konjunkturelle Dynamik im Produzierenden Gewerbe unter der im Dienstleistungsbereich. Insgesamt stieg die preisbereinigte Bruttowertschöpfung im Jahr 2018 gegenüber dem Vorjahr um 1,5 %.

Überdurchschnittlich stark war der Zuwachs im Bereich Information und Kommunikation mit +3,7 % und im Baugewerbe mit +3,6 %. Im Bereich Handel, Verkehr, Gastgewerbe stieg die preisbereinigte Bruttowertschöpfung mit +2,1 % ebenfalls überdurchschnittlich. Dagegen legte 2018 das Produzierende Gewerbe (ohne Baugewerbe), das gut ein Viertel der Gesamtwirtschaft ausmacht, mit +1,0 % unterdurchschnittlich zu.

Erneuter Höchststand bei der Zahl der Erwerbstätigen

Die Wirtschaftsleistung in Deutschland wurde im Jahresdurchschnitt 2018 von 44,8 Millionen Erwerbstätigen mit Arbeitsort in Deutschland erbracht. Nach ersten Berechnungen waren das rund 562 000 Personen mehr als ein Jahr zuvor. Dieser Anstieg von 1,3 % resultiert hauptsächlich aus einer Zunahme der sozialversicherungspflichtigen Beschäftigung. Wie schon in den Vorjahren glichen eine höhere Erwerbsbeteiligung sowie die Zuwanderung von Arbeitskräften aus dem Ausland altersbedingte demografische Effekte aus.

Die staatlichen Haushalte erzielten einen Rekordüberschuss

Der Staat erzielte im Jahr 2018 einen Rekordüberschuss in Höhe von 59,2 Milliarden Euro (2017: 34,0 Milliarden Euro). Bund, Länder, Gemeinden und Sozialversicherungen beendeten das Jahr nach vorläufigen Berechnungen zum fünften Mal in Folge mit einem Überschuss. Bezogen auf das Bruttoinlandsprodukt in jeweiligen Preisen errechnet sich für den Staat im Jahr 2018 eine Überschussquote von 1,7 %.



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 2017 | Plan 2018 | Ergebnis 2018 | Abweichung 2018 | Abweichung 2018 % |
|---|----------------------|-------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 199.990.991,72 | 200.531.591 | 183.959.445,23 | -16.572.145,77 | -8,26 |
| Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 195.879.283,30 | 198.102.945 | 179.664.396,90 | -18.438.548,10 | -9,31 |
| Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 4.111.708,42 | 2.428.646 | 4.295.048,33 | 1.866.402,33 | 76,85 |
| Zins- und sonstige Finanzerträge | 1.921.466,67 | 1.274.900 | 2.324.593,70 | 1.049.693,70 | 82,34 |
| Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 3.733.005,64 | 3.029.000 | 2.515.405,89 | -513.594,11 | -16,96 |
| Finanzergebnis | -1.811.538,97 | -1.754.100 | -190.812,19 | 1.563.287,81 | 89,12 |
| Ordentliches Ergebnis | 2.300.169,45 | 674.546 | 4.104.236,14 | 3.429.690,14 | 508,44 |
| Außerordentliches Ergebnis | -- | 0 | 0,00 | 0,00 | -- |
| Jahresergebnis | 2.300.169,45 | 674.546 | 4.104.236,14 | 3.429.690,14 | 508,44 |
| Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | 2.300.169,45 | 674.546 | 4.104.236,14 | 3.429.690,14 | 508,44 |

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit

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

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit schließt in Höhe von 4.295.048,33 EUR ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung 183.339,91 EUR. Gegenüber dem geplanten Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 1.866.402,33 EUR.

Finanzergebnis

Neben dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit steht das Finanzergebnis in Höhe von -190.812,19 EUR. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 1.620.726,78 EUR und gegenüber dem Haushaltsplan um 1.563.287,81 EUR verändert. Dabei nahmen die Erträge um 403.000 EUR zu, während die Aufwendungen um 1.218.000 EUR geringer ausfielen.



Ordentliches Ergebnis

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und Finanzergebnis ergeben das Ordentliche Ergebnis, was mit 4.104.236,14 EUR abschließt und vom Vorjahresergebnis um 1.804.066,69 EUR abweicht.

Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung 3.429.690,14 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 2017 | Plan 2018 | Ergebnis 2018 | Abweichung 2018 | Abwei- chung 2018 % |
|--|-----------------------|--------------------|-----------------------|------------------------|---------------------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben | 1.369,32 | 0 | 1.414,16 | 1.414,16 | -- |
| Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 122.897.174,32 | 129.060.436 | 131.065.162,97 | 2.004.726,97 | 1,55 |
| Erträge der sozialen Sicherung | 66.783.319,12 | 63.872.800 | 41.569.264,85 | -22.303.535,15 | -34,92 |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 3.696.740,30 | 3.588.800 | 3.778.318,09 | 189.518,09 | 5,28 |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | 306.958,94 | 325.680 | 460.576,32 | 134.896,32 | 41,42 |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.684.934,78 | 2.977.050 | 2.971.457,15 | -5.592,85 | -0,19 |
| Andere aktivierte Eigenleistungen | 2.047,26 | 0 | 370,98 | 370,98 | -- |
| Sonstige laufende Erträge | 3.618.447,68 | 706.825 | 4.112.880,71 | 3.406.055,71 | 481,88 |
| Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 199.990.991,72 | 200.531.591 | 183.959.445,23 | -16.572.145,77 | -8,26 |
| Zinsen und sonstige Finanzerträge | 1.921.466,67 | 1.274.900 | 2.324.593,70 | 1.049.693,70 | 82,34 |
| Außerordentliche Erträge | -- | 0 | 0,00 | 0,00 | -- |
| Gesamtertrag | 201.912.458,39 | 201.806.491 | 186.284.038,93 | -15.522.452,07 | -7,69 |

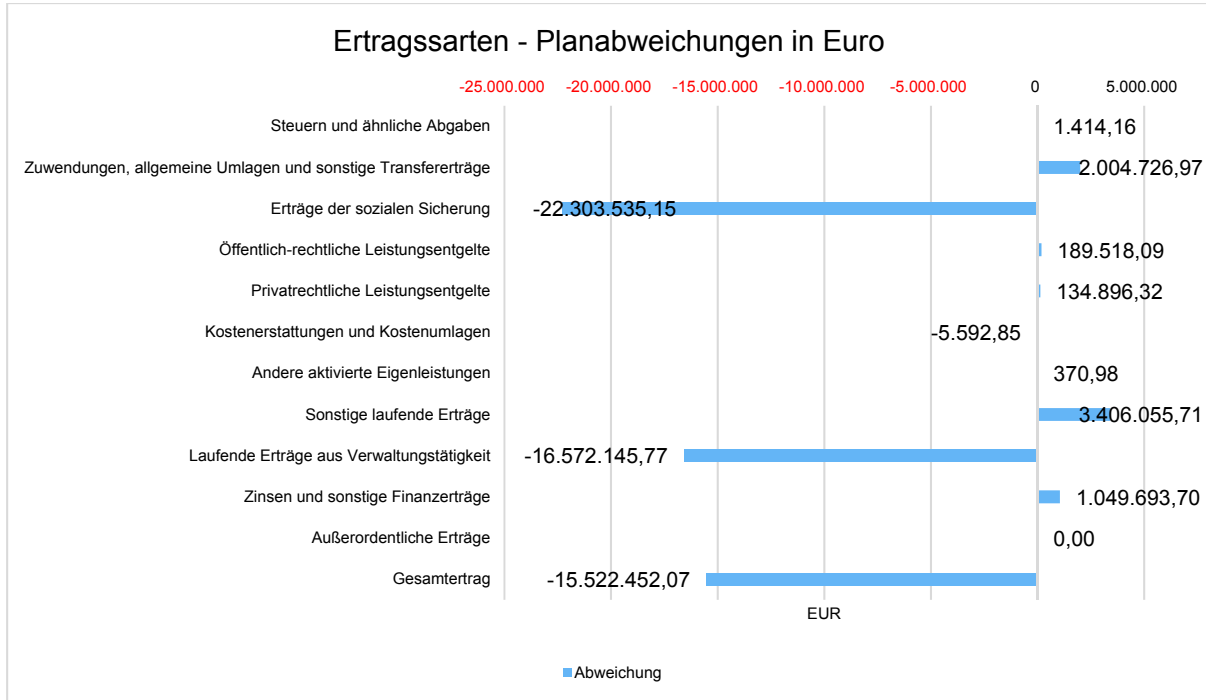
Die vorstehenden Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne Finanzertrag) belaufen sich im Haushaltsjahr 2018 auf 183.959.445,23 EUR. Sie weichen um -16.031.546,49 EUR vom Vorjahresergebnis und um -16.572.145,77 EUR von der Haushaltsplanung ab.

Die Erträge insgesamt (inkl. Finanzerträge) belaufen sich im Haushaltsjahr 2018 auf 186.284.038,93 EUR. Diese weichen um -15.628.419,46 EUR vom Vorjahresergebnis und um -15.522.452,07 EUR (-7,69 %) 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 8.167.988,65 EUR verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 2.004.726,97 EUR.

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



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2018

| | Ergebnis 2017 | Plan 2018 | Ergebnis 2018 | Abweichung 2018 | Abwei- chung 2018 % |
|--|----------------------|-------------------|----------------------|---------------------|------------------------------|
| Schlüsselzuweisung B1 | 4.930.128,00 | 4.939.300 | 4.939.326,00 | 26,00 → | 0,00 → |
| Schlüsselzuweisung B2 | 22.672.942,00 | 23.419.000 | 22.337.055,00 | -1.081.945,00 ↘ | -4,62 ↘ |
| Investitionsschlüsselzuweisung | 941.700,00 | 943.300 | 960.360,00 | 17.060,00 ↗ | 1,81 ↗ |
| Schlüsselzuweisung C1 | 1.742.181,00 | 1.928.250 | 1.928.251,00 | 1,00 → | 0,00 → |
| Schlüsselzuweisung C2 | 3.104.118,00 | 3.723.100 | 3.690.716,00 | -32.384,00 → | -0,87 → |
| Ausgleichsleistungen | 758.378,10 | 758.378 | 2.676.494,13 | 1.918.116,13 ↗ | 252,92 ↗ |
| Straßenzuweisungen | 619.256,00 | 647.800 | 648.551,00 | 751,00 → | 0,12 → |
| Schülerbeförderung | 2.759.530,00 | 2.615.600 | 2.615.655,00 | 55,00 → | 0,00 → |
| Pauschalabgeltung für das Gesundheitswesen | 1.981.773,40 | 1.919.000 | 2.046.802,16 | 127.802,16 ↗ | 6,66 ↗ |
| Zuwendungen für Kita, Landesbedienstete und sonstige | 21.530.869,68 | 21.462.700 | 21.006.261,13 | -456.438,87 ↘ | -2,13 ↘ |
| Kommunaler Entschuldungsfonds | 2.723.005,00 | 2.723.005 | 2.723.005,00 | 0,00 → | 0,00 → |
| Summe Zuwendungen vom Bund/Land | 63.993.614,91 | 65.307.433 | 65.797.222,24 | 489.789,24 → | 0,75 → |
| Auslösung Sopo | 2.339.340,41 | 2.185.003 | 2.298.457,73 | 113.454,73 ↗ | 5,19 ↗ |
| Allgemeine Umlagen | 56.564.219,00 | 61.568.000 | 62.969.483,00 | 1.401.483,00 ↗ | 2,28 ↗ |
| Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 122.897.174,32 | 129.060.436 | 131.065.162,97 | 2.004.726,97 ↗ | 1,55 ↗ |

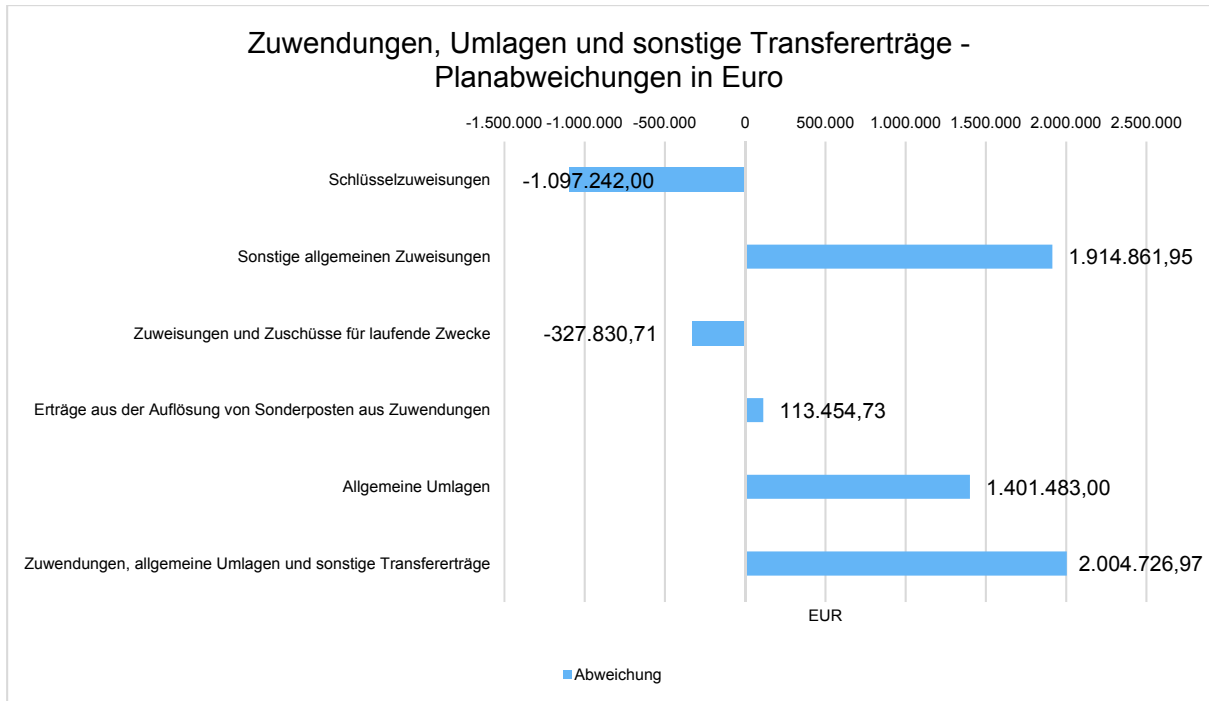
Das Land hat im Jahr 2018 eine Änderung des Landesfinanzausgleichs vor allem zu Lasten der Landkreise vorgenommen. Gegenüber den für die Haushaltsplanung 2018 bekannt gegebenen Orientierungsdaten ist in der Abrechnung eine Verringerung des Grundbetrages festzustellen. Hierdurch sind bei den Schlüsselzuweisungen B 2 Mindereinnahmen zu verzeichnen. Erfreulicher Weise wurden diese Ertragsausfälle aufgrund der guten Wirtschaftslage über höhere Einnahmen aus der Kreisumlage kompensiert. Außerdem erfolgte zum Jahresende 2018 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 2018 auf 33.855.708,00 EUR. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beläuft sich auf 464.639 EUR bzw. auf 1,37 Prozent.

Die Veränderungen zum Vorjahr und zum Planansatz im Einzelnen:



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2018



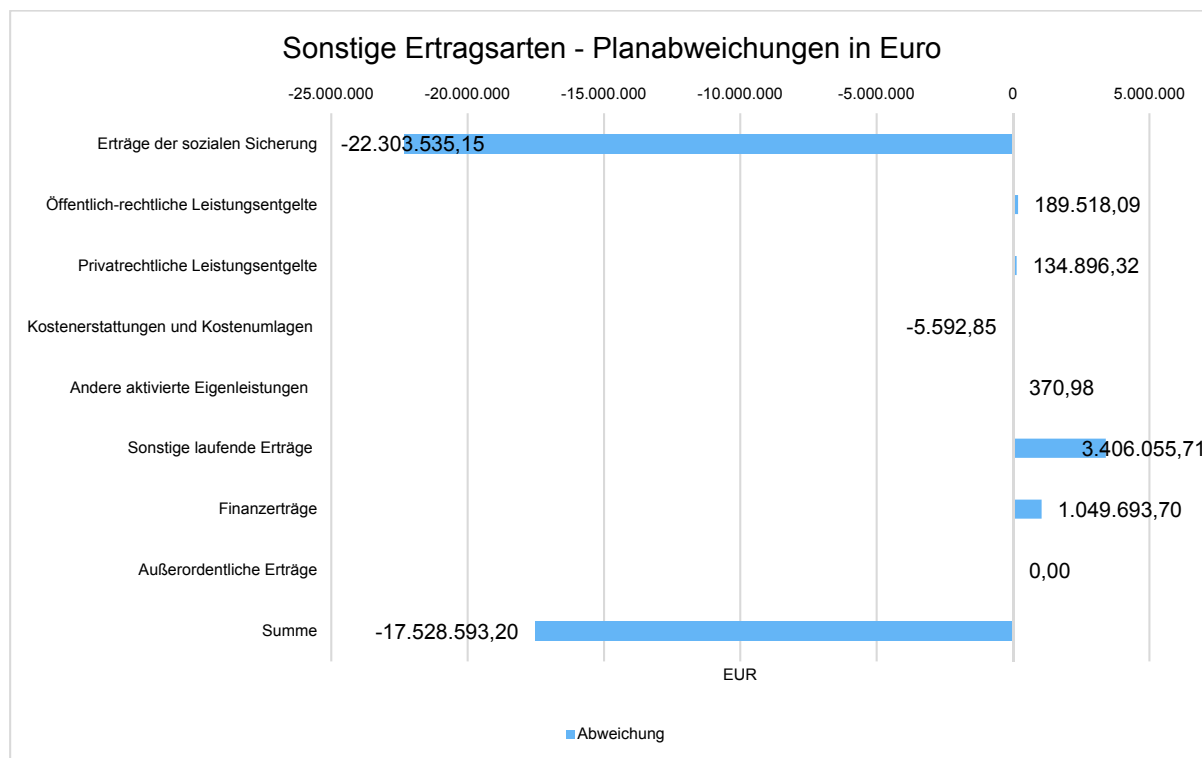
Sonstige Ertragsarten

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

| | Ergebnis 2017 | Plan 2018 | Ergebnis 2018 | Abweichung 2018 | Abwei- chung 2018 % |
|---|----------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|---------------------------|
| Erträge der sozialen Sicherung | 66.783.319,12 | 63.872.800 | 41.569.264,85 | -22.303.535,15 | -34,92 |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 3.696.740,30 | 3.588.800 | 3.778.318,09 | 189.518,09 | 5,28 |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | 306.958,94 | 325.680 | 460.576,32 | 134.896,32 | 41,42 |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.684.934,78 | 2.977.050 | 2.971.457,15 | -5.592,85 | -0,19 |
| Andere aktivierte Eigenleistungen | 2.047,26 | 0 | 370,98 | 370,98 | -- |
| Sonstige laufende Erträge | 3.618.447,68 | 706.825 | 4.112.880,71 | 3.406.055,71 | 481,88 |
| Finanzerträge | 1.921.466,67 | 1.274.900 | 2.324.593,70 | 1.049.693,70 | 82,34 |
| Außerordentliche Erträge | -- | 0 | 0,00 | 0,00 | -- |
| Summe | 79.013.914,75 | 72.746.055 | 55.217.461,80 | -17.528.593,20 | -24,10 |



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



Im Bereich der sozialen Sicherung sind Mindererträge in Höhe von 22,3 Mio. EUR zu verzeichnen. Diese Reduzierung hat allerdings zum Großteil buchungstechnische Gründe. In Absprache mit dem Rechnungshof wurde im Haushaltsjahr 2018 die Verrechnung mit Leistungen bei denen das Land Träger der Sozialhilfe ist und einen Erstattungsanspruch gegenüber dem Landkreis hat, mit den Leistungen bei denen der Landkreis Sozialhilfeträger ist und einen Erstattungsanspruch gegenüber dem Land hat, auf eine Netto-Verbuchung umgestellt. Dadurch reduzieren sich auf der einen Seite die Bruttoerträge aber auf der anderen Seite auch die Bruttoaufwendungen.

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten liegen Mehrerträge von rd. 190 TEUR vor, was im Wesentlichen auf höhere Einnahmen der Kreisvolkshochschule zurückzuführen ist.

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte sind im Ergebnis um rd. 135 TEUR höher als geplant, was überwiegend auf die Veranstaltung Marathon Deutsche Weinstraße zurückzuführen ist.

Die Summe der Kostenerstattungen und -umlagen weicht im Ergebnis gegenüber der Planung um weniger als 0,1 % (5.592,85 EUR) ab.

Bei den aktivierten Eigenleistungen handelt es sich um Bauendreinigungen des Reinigungspersonals für Investitionsprojekte im Schulbereich.



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2018

Die Mehrerträge bei den Sonstigen laufenden Erträgen in Höhe von 3.406 TEUR sind im Wesentlichen auf nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen (2,3 Mio. EUR) und auf eine Ablösezahlung für den endgültigen Verzicht auf einen Heimfallanspruch für das Krankenhaus Bad Dürkheim (850 TEUR) zurückzuführen.

Die Mehrerträge bei den Finanzerträgen in Höhe von 1.050 TEUR betreffen die zahlungsneutrale Buchung des Jahresüberschusses 2017 der Sondervermögen Abfallwirtschaftsbetrieb und Kreiskrankenhaus Grünstadt.

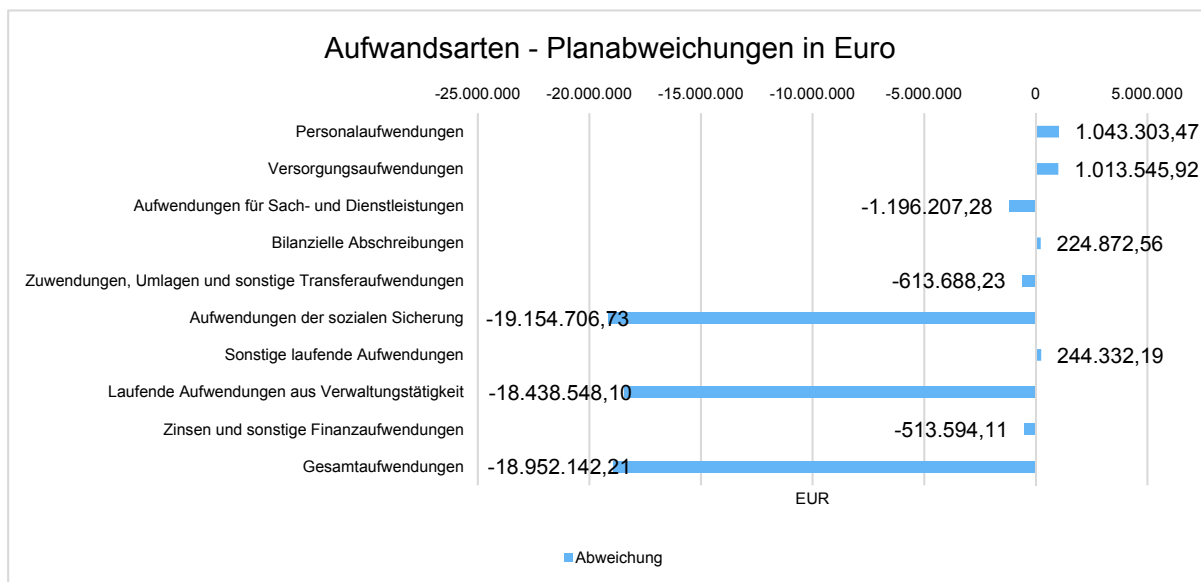
3.1.3 Aufwandslage

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

| | Ergebnis 2017 | Plan 2018 | Ergebnis 2018 | Abweichung 2018 | Abwei- chung 2018 % |
|--|-----------------------|--------------------|-----------------------|------------------------|------------------------------|
| Personalaufwendungen | 26.823.527,07 | 26.259.594 | 27.302.897,47 | 1.043.303,47 | 3,97 |
| Versorgungsaufwendungen | 3.594.247,73 | 1.933.500 | 2.947.045,92 | 1.013.545,92 | 52,42 |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 13.009.286,06 | 14.536.380 | 13.340.172,72 | -1.196.207,28 | -8,23 |
| Bilanzielle Abschreibungen | 6.036.716,53 | 5.776.851 | 6.001.723,56 | 224.872,56 | 3,89 |
| Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 41.496.351,08 | 43.357.350 | 42.743.661,77 | -613.688,23 | -1,42 |
| Aufwendungen der sozialen Sicherung | 101.223.012,69 | 102.623.800 | 83.469.093,27 | -19.154.706,73 | -18,66 |
| Sonstige laufende Aufwendungen | 3.696.142,14 | 3.615.470 | 3.859.802,19 | 244.332,19 | 6,76 |
| Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 195.879.283,30 | 198.102.945 | 179.664.396,90 | -18.438.548,10 | -9,31 |
| Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 3.733.005,64 | 3.029.000 | 2.515.405,89 | -513.594,11 | -16,96 |
| Gesamtaufwendungen | 199.612.288,94 | 201.131.945 | 182.179.802,79 | -18.952.142,21 | -9,42 |



Die Grafik zeigt die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:



Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um -17.432.486,15 EUR. Die Gesamtaufwendungen in Höhe von 182.179.802,79 EUR weichen um -18.952.142,21 EUR (-9,42 %) vom Haushaltsansatz ab.

Die ordentlichen Aufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um -16.214.886,4 EUR. Der ordentliche Aufwand in Höhe von 179.664.396,90 EUR weicht um -18.438.548,1 EUR (-9,31 %) vom Haushaltsansatz ab.

Personal- und Versorgungsaufwand

Die Personal und Versorgungsaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2018 auf 30.249.943,39 EUR. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -167.831,41 EUR bzw. um -0,55 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 28.193.094 EUR um 2.056.849,39 EUR ab, dies entspricht 7,30 Prozent.

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

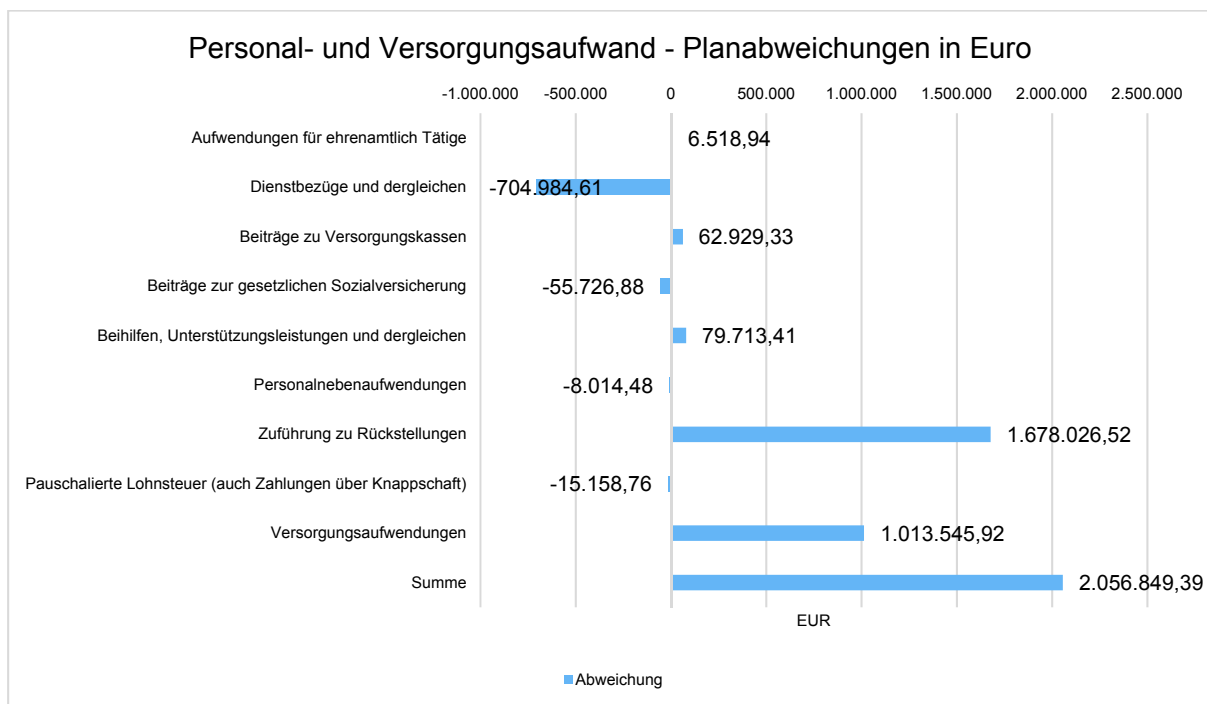


Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2018

Tabelle Personal- und Versorgungsaufwand

| | Ergebnis 2017 | Plan 2018 | Ergebnis 2018 | Abweichung 2018 | Abwei- chung 2018 % |
|--|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|
| Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige | 232.998,89 | 256.700 | 263.218,94 | 6.518,94 | 2,54 |
| Dienstbezüge und dergleichen | 17.914.144,26 | 19.682.460 | 18.977.475,39 | -704.984,61 | -3,58 |
| Beiträge zu Versorgungskassen | 1.912.563,44 | 1.973.075 | 2.036.004,33 | 62.929,33 | 3,19 |
| Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung | 2.616.460,01 | 2.853.612 | 2.797.885,12 | -55.726,88 | -1,95 |
| Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen | 433.626,35 | 437.354 | 517.067,41 | 79.713,41 | 18,23 |
| Personalnebenaufwendungen | 31.751,05 | 31.554 | 23.539,52 | -8.014,48 | -25,40 |
| Zuführung zu Rückstellungen | 3.620.520,41 | 950.529 | 2.628.555,52 | 1.678.026,52 | 176,54 |
| Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) | 61.462,66 | 74.310 | 59.151,24 | -15.158,76 | -20,40 |
| Versorgungsaufwendungen | 3.594.247,73 | 1.933.500 | 2.947.045,92 | 1.013.545,92 | 52,42 |
| Summe | 30.417.774,80 | 28.193.094 | 30.249.943,39 | 2.056.849,39 | 7,30 |

Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:





Erläuterungen zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen

Rückstellungen:

Die Mehraufwendungen sind hauptsächlich auf gegenüber dem Ansatz um 2,5 Mio. € erhöhte, nicht zahlungswirksame Aufwendungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen zurückzuführen. Diesen stehen rd. 2,3 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.

Personalaufwendungen:

Bereinigt um die Buchungen für die Rückstellungen sind gegenüber dem Ansatz Minderaufwendungen in Höhe von 0,4 Mio. EUR festzustellen. Der Stellenplan 2018 weist gegenüber dem Stellenplan 2017 insgesamt 8,1 Stellen mehr aus. Daher wurden entsprechend zu erwartende Mehrpersonalaufwendungen gegenüber 2017 im Haushalt 2018 eingeplant. Da nicht alle Stellen zeitnah besetzt wurden, ergibt sich eine Abweichung gegenüber der Planung.

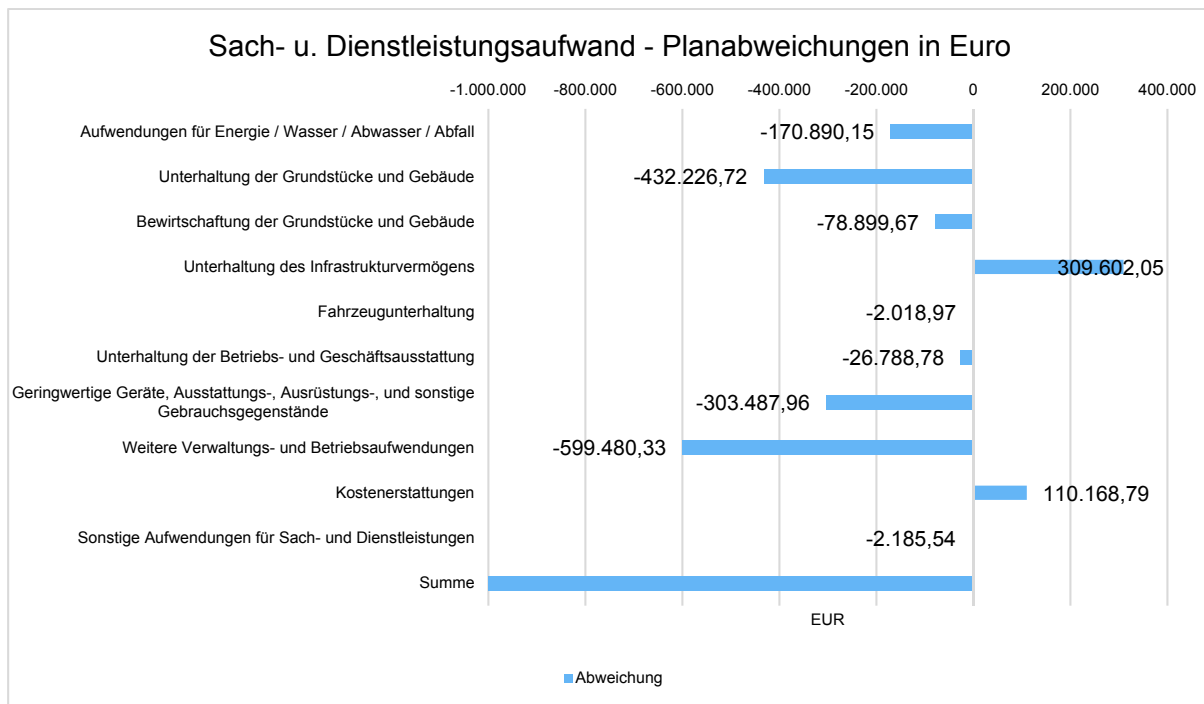
Sach- und Dienstleistungsaufwand

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2018 auf 13.340.172,72 EUR. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 330.886,66 EUR bzw. um 2,48 Prozent. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 14.536.380 EUR um -1.196.207,28 EUR ab, dies entspricht -8,97 Prozent. Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenzierter dargestellt:

| | Ergebnis 2017 | Plan 2018 | Ergebnis 2018 | Abweichung 2018 | Abwei- chung 2018 % |
|--|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|
| Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall | 1.702.713,78 | 1.866.430 | 1.695.539,85 | -170.890,15 | -9,16 |
| Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude | 2.095.452,55 | 2.747.300 | 2.315.073,28 | -432.226,72 | -15,73 |
| Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude | 1.039.280,17 | 687.500 | 608.600,33 | -78.899,67 | -11,48 |
| Unterhaltung des Infrastrukturvermögens | 187.984,96 | 220.000 | 529.602,05 | 309.602,05 | 140,73 |
| Fahrzeugunterhaltung | 114.641,01 | 129.050 | 127.031,03 | -2.018,97 | -1,56 |
| Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung | 449.726,73 | 463.600 | 436.811,22 | -26.788,78 | -5,78 |
| Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs-, und sonstige Gebrauchsgegenstände | 747.398,00 | 805.500 | 502.012,04 | -303.487,96 | -37,68 |
| Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen | 4.386.264,59 | 5.247.650 | 4.648.169,67 | -599.480,33 | -11,42 |
| Kostenerstattungen | 2.246.293,27 | 2.327.950 | 2.438.118,79 | 110.168,79 | 4,73 |
| Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 39.531,00 | 41.400 | 39.214,46 | -2.185,54 | -5,28 |
| Summe | 13.009.286,06 | 14.536.380 | 13.340.172,72 | -1.196.207,28 | -8,23 |



Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Die Aufwendungen für Energie sind im Vergleich zum Jahr 2017 stabil bei rd. 1,7 Mio. EUR geblieben.

Die bei der Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude ausgewiesenen Minderaufwendungen betreffen hauptsächlich den Bauunterhalt. Die Aufwendungen in diesem Bereich stiegen gegenüber dem Jahr 2017 um 220 TEUR (10,5%), blieben ab dennoch unter den Planansätzen.

Die Mehraufwendungen im Bereich Infrastrukturvermögen betreffen ausschließlich den Aufwandsanteil für den 3. BA der Instandsetzung im Zuge der K 31 zwischen Höningen und Leistadt.

Die geringeren 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. Insofern liegt hier keine Einsparung, sondern lediglich eine zeitliche Verschiebung vor.

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

- Schülerbeförderungskosten rd. 108 TEUR
- Schulbuchausleihe rd. 92 TEUR



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2018

- vorsorgliche Ansätze zur Ahndung von Ordnungswidrigkeiten in den Bereichen Abfall und Natur und Landschaftspflege rd. 390 TEUR

Höhere Aufwendungen (+233 TEUR) ergaben sich beim Kommunalen Finanzierungsanteil für das Jobcenter. Im Rechnungsergebnis ist zudem eine Schlusszahlung für das Jahr 2017 enthalten.

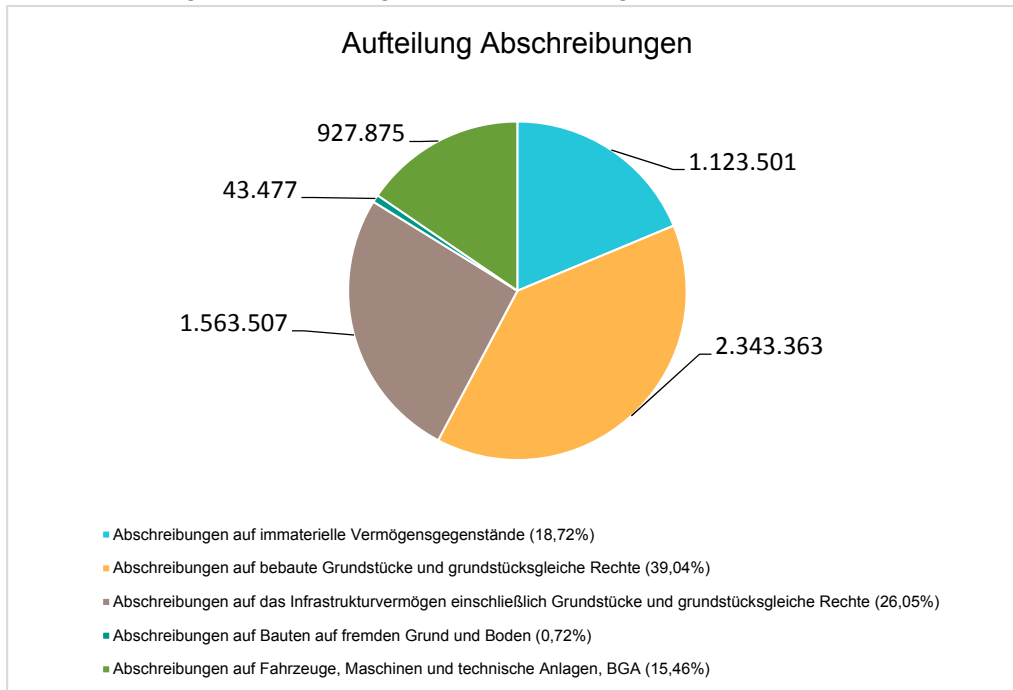
Abschreibungen

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 2017 | Plan 2018 | Ergebnis 2018 | Abweichung 2018 | Abweichung 2018 % |
|---|---------------------|------------------|---------------------|--------------------|----------------------|
| Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | 1.195.209,94 | 1.069.729 | 1.123.501,46 | 53.772,46 | 5,03 |
| Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 2.344.965,80 | 2.260.477 | 2.343.363,35 | 82.886,35 | 3,67 |
| Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 1.543.383,50 | 1.567.838 | 1.563.506,88 | -4.331,12 | -0,28 |
| 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 | 909.680,29 | 835.330 | 927.874,87 | 92.544,87 | 11,08 |
| Sonstige und außerplanmäßige Abschreibungen | -- | 0 | -- | 0,00 | -- |
| Abschreibungen auf Finanzanlagen | -- | 0 | -- | 0,00 | -- |
| Summe | 6.036.716,53 | 5.776.851 | 6.001.723,56 | 224.872,56 | 3,89 |



Die Grafik zeigt die Aufteilung der Abschreibungen:



Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

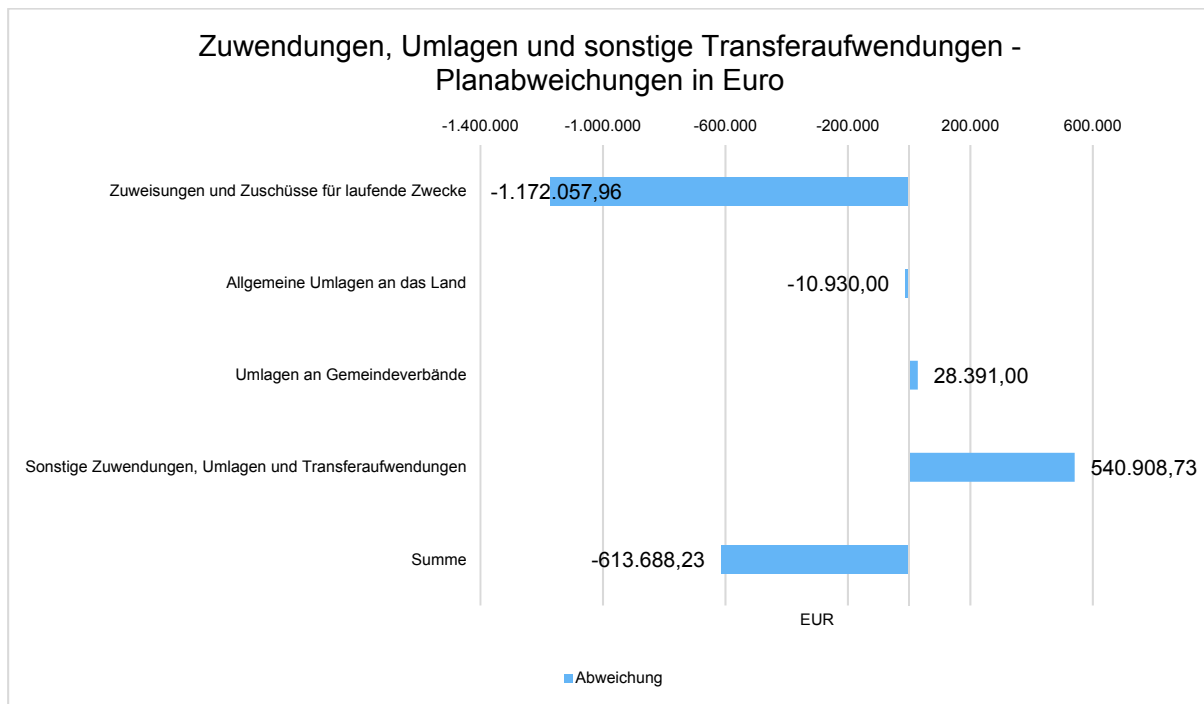
Die Aufwendungen für Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2018 auf 42.743.661,77 EUR. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 1.247.310,69 EUR bzw. um 2,92 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 43.357.350 EUR um -613.688,23 EUR ab, dies entspricht -1,44 Prozent.

In der folgenden Tabelle sind die Transferaufwendungen differenzierter dargestellt:

| | Ergebnis 2017 | Plan 2018 | Ergebnis 2018 | Abweichung 2018 | Abweichung 2018 % |
|---|----------------------|-------------------|----------------------|--------------------|-------------------|
| Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke | 39.167.519,08 | 40.904.550 | 39.732.492,04 | -1.172.057,96 | -2,87 |
| Allgemeine Umlagen | 2.328.832,00 | 2.452.800 | 2.470.261,00 | 17.461,00 | 0,71 |
| Allgemeine Zuweisungen | -- | 0 | 540.908,73 | 540.908,73 | -- |
| Transferaufwand | 41.496.351,08 | 43.357.350 | 42.743.661,77 | -613.688,23 | -1,42 |



Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:



Geringere Aufwendungen sind in den Bereichen "3650 - Tageseinrichtungen für Kinder" (-654 TEUR) und "5470 – ÖPNV" (-463 TEUR) entstanden.

Bei Sonstige Zuwendungen ist ausschließlich die anteilige Weiterleitung der sog. Integrationspauschale an die kreisangehörigen Gemeinden berücksichtigt (541 TEUR). Diese Mehraufwendungen sind ergebnisneutral, da entsprechende Landesmittel bei den Erträgen zur Verfügung stehen.

Aufwendungen der sozialen Sicherung

Die Aufwendungen der sozialen Sicherung belaufen sich im Haushaltsjahr 2018 auf 83.469.093,27 EUR. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -17.753.919,42 EUR bzw. um -21,27 Prozent. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 102.623.800 EUR um -19.154.706,73 EUR ab, dies entspricht -22,95 Prozent.

Wie bereits unter Ziffer 3.1.2 erwähnt, ist auch hier die große Abweichung gegenüber dem Planansatz, der Umstellung der Buchungssystematik geschuldet.

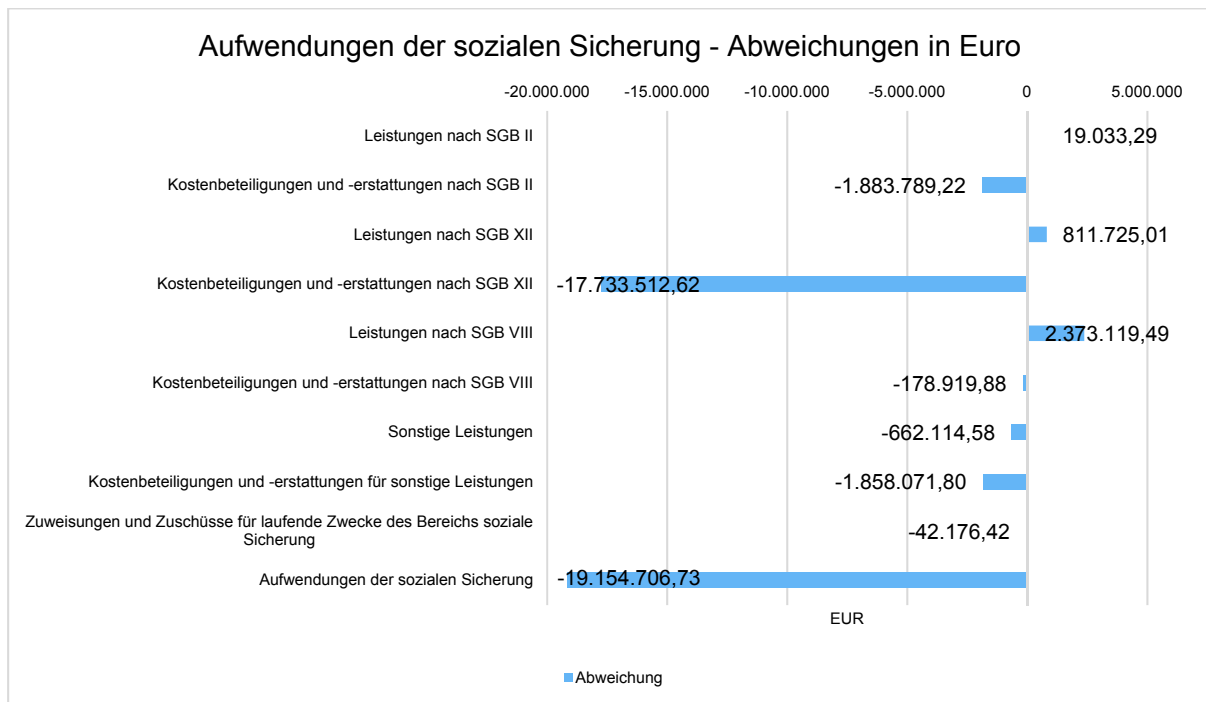
In der folgenden Tabelle sind die Transferaufwendungen differenzierter dargestellt:



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2018

| | Ergebnis 2017 | Plan 2018 | Ergebnis 2018 | Abweichung 2018 | Abwei- chung 2018 % |
|--|-----------------------|--------------------|----------------------|------------------------|---------------------------|
| Leistungen nach SGB II | 3.865,80 | 240.000 | 259.033,29 | 19.033,29 | 7,93 |
| Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II | 12.291.166,17 | 13.400.000 | 11.516.210,78 | -1.883.789,22 | -14,06 |
| Leistungen nach SGB XII | 41.199.255,73 | 42.101.000 | 42.912.725,01 | 811.725,01 | 1,93 |
| Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII | 18.143.905,88 | 18.086.400 | 352.887,38 | -17.733.512,62 | -98,05 |
| Leistungen nach SGB VIII | 17.872.683,23 | 17.382.400 | 19.755.519,49 | 2.373.119,49 | 13,65 |
| Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII | 2.014.220,23 | 2.175.000 | 1.996.080,12 | -178.919,88 | -8,23 |
| Sonstige Leistungen | 2.827.912,59 | 3.092.600 | 2.430.485,42 | -662.114,58 | -21,41 |
| Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige Leistungen | 5.705.134,09 | 5.070.000 | 3.211.928,20 | -1.858.071,80 | -36,65 |
| Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung | 1.164.868,97 | 1.076.400 | 1.034.223,58 | -42.176,42 | -3,92 |
| Aufwendungen der sozialen Sicherung | 101.223.012,69 | 102.623.800 | 83.469.093,27 | -19.154.706,73 | -18,66 |

Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:



Durch die Umstellung der Buchungssystematik bei der Sozialhilfeabrechnung mit Land ist ein Vergleich der Ergebnisse mit der Planung an dieser Stelle nicht aussagekräftig.



Sonstige Aufwendungen

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

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

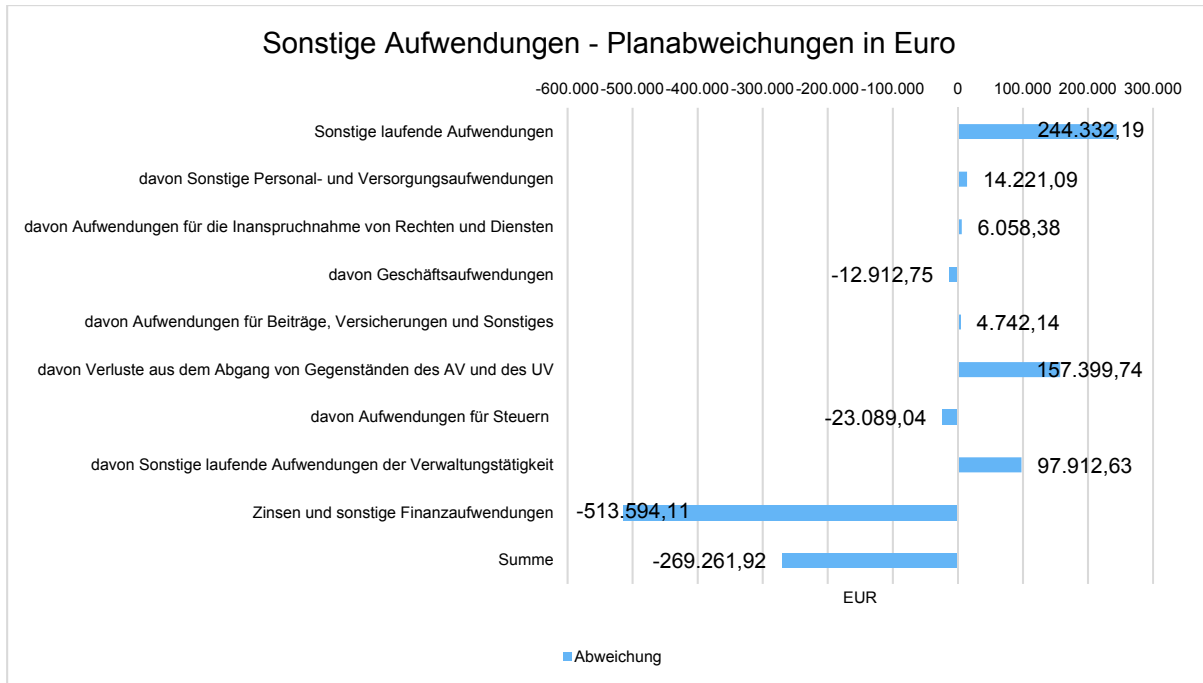
Nachfolgend werden die sonstigen Aufwendungen im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan abgebildet:

| | Ergebnis 2017 | Plan 2018 | Ergebnis 2018 | Abweichung 2018 | Abweichung 2018 % |
|---|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Sonstige laufende Aufwendungen | 3.696.142,14 | 3.615.470 | 3.859.802,19 | 244.332,19 | 6,76 |
| davon Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen | 481.853,28 | 444.200 | 458.421,09 | 14.221,09 | 3,20 |
| davon Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | 984.883,72 | 1.091.150 | 1.097.208,38 | 6.058,38 | 0,56 |
| davon Geschäftsaufwendungen | 968.658,02 | 927.400 | 914.487,25 | -12.912,75 | -1,39 |
| davon Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges | 933.490,84 | 963.670 | 968.412,14 | 4.742,14 | 0,49 |
| davon Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des AV und des UV | 130.550,51 | 0 | 157.399,74 | 157.399,74 | -- |
| davon Aufwendungen für Steuern | 7.557,50 | 29.200 | 6.110,96 | -23.089,04 | -79,07 |
| davon Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit | 189.148,27 | 159.850 | 257.762,63 | 97.912,63 | 61,25 |
| Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 3.733.005,64 | 3.029.000 | 2.515.405,89 | -513.594,11 | -16,96 |
| Summe | 7.429.147,78 | 6.644.470 | 6.375.208,08 | -269.261,92 | -4,05 |

Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2018



Die größten Abweichungen bei den sonstigen laufenden Aufwendungen sind für Bürobedarf (+60 TEUR), Beratungsleistungen im Bereich Organisationsentwicklung (55 TEUR), Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen (+60 TEUR), Aufwendungen für Wertberichtigungen +97 TEUR) und für Schadensfälle (+35 TEUR) festzustellen.

Bei den Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen sind Minderaufwendungen gegenüber dem Planansatz in Höhe von 514 TEUR zu verzeichnen. Im Kreditportfolio waren erneut Umschichtungen möglich, die zu einer spürbaren Reduzierung des Zinsaufwandes geführt haben.

3.2 Finanzrechnung

3.2.1 Allgemeine Entwicklung

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



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2018

Finanzhaushalt / Finanzrechnung

| | Ergebnis 2017 | Plan 2018 | Ergebnis 2018 | Abweichung 2018 | Abwei- chung 2018 % |
|---|-----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben | 1.383,74 | 0 | 1.424,30 | 1.424,30 | -- |
| Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 119.900.166,96 | 126.117.055 | 127.794.851,91 | 1.677.796,91 | 1,33 |
| Einzahlungen der sozialen Sicherung | 72.636.624,51 | 63.872.800 | 46.727.009,55 | -17.145.790,45 | -26,84 |
| Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte | 3.686.246,29 | 3.588.800 | 3.712.204,51 | 123.404,51 | 3,44 |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | 420.538,75 | 325.680 | 354.353,16 | 28.673,16 | 8,80 |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.804.776,74 | 2.977.050 | 2.670.938,17 | -306.111,83 | -10,28 |
| Andere aktivierte Eigenleistungen | 2.047,26 | -- | 370,98 | 370,98 | -- |
| Sonstige laufende Einzahlungen | 564.191,72 | 239.450 | 1.207.285,43 | 967.835,43 | 404,19 |
| laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 200.015.975,97 | 197.120.835 | 182.468.438,01 | -14.652.396,99 | -7,43 |
| Personalauszahlungen | 23.274.010,32 | 25.361.935 | 24.703.456,27 | -658.478,73 | -2,60 |
| Versorgungsauszahlungen | 1.380.019,33 | 1.425.000 | 1.419.709,20 | -5.290,80 | -0,37 |
| Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 13.769.221,18 | 14.938.230 | 13.211.126,14 | -1.727.103,86 | -11,56 |
| Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaus- zahlungen | 40.812.263,96 | 43.357.350 | 39.573.528,40 | -3.783.821,60 | -8,73 |
| Auszahlungen der sozialen Sicherung | 101.773.948,22 | 102.623.800 | 85.004.507,81 | -17.619.292,19 | -17,17 |
| Sonstige laufende Auszahlungen | 3.619.125,10 | 3.615.470 | 3.730.552,36 | 115.082,36 | 3,18 |
| laufende Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 184.628.588,11 | 191.321.785 | 167.642.880,18 | -23.678.904,82 | -12,38 |
| Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 15.387.387,86 | 5.799.050 | 14.825.557,83 | 9.026.507,83 | 155,65 |
| Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | 1.437.637,29 | 1.274.900 | 1.223.994,72 | -50.905,28 | -3,99 |
| Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | 3.026.605,83 | 3.029.000 | 2.552.193,88 | -476.806,12 | -15,74 |
| Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und - auszahlungen | -1.588.968,54 | -1.754.100 | -1.328.199,16 | 425.900,84 | 24,28 |
| Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | 13.798.419,32 | 4.044.950 | 13.497.358,67 | 9.452.408,67 | 233,68 |
| Außerordentliche Einzahlungen | -- | 0 | -- | 0,00 | -- |
| Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlun- gen | -- | 0 | -- | 0,00 | -- |
| Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 13.798.419,32 | 4.044.950 | 13.497.358,67 | 9.452.408,67 | 233,68 |
| Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 1.578.819,05 | 5.588.650 | 1.606.161,62 | -3.982.488,38 | -71,26 |
| Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegen- stände | -- | 0 | -- | 0,00 | -- |
| Einzahlungen für Sachanlagen | 25.500,00 | 0 | 1,00 | 1,00 | -- |



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2018

| | Ergebnis 2017 | Plan 2018 | Ergebnis 2018 | Abweichung 2018 | Abwei- chung 2018 % |
|--|------------------|------------|------------------|--------------------|---------------------------|
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.604.319,05 | 5.588.650 | 1.606.162,62 | -3.982.487,38 | -71,26 |
| Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | 906.059,62 | 1.614.000 | 560.895,65 | -1.053.104,35 | -65,25 |
| Auszahlungen für Sachanlagen | 4.581.072,78 | 7.803.000 | 4.181.446,76 | -3.621.553,24 | -46,41 |
| Auszahlungen für Finanzanlagen (ohne Ausleihungen und Kreditgewährungen) | -- | 0 | -- | 0,00 | -- |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 5.487.132,40 | 9.417.000 | 4.742.342,41 | -4.674.657,59 | -49,64 |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -3.882.813,35 | -3.828.350 | -3.136.179,79 | 692.170,21 | 18,08 |
| Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag | 9.915.605,97 | 216.600 | 10.361.178,88 | 10.144.578,88 | 4.683,55 |
| Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten | 3.500.000,00 | 3.803.350 | 3.200.000,00 | -603.350,00 | -15,86 |
| Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten | 3.281.286,51 | 3.207.000 | 3.342.770,90 | 135.770,90 | 4,23 |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten | 218.713,49 | 596.350 | -142.770,90 | -739.120,90 | -123,94 |
| Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung | 31.000.000,00 | 0 | 23.000.000,00 | 23.000.000,00 | -- |
| Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung | 38.500.000,00 | 837.950 | 34.000.000,00 | 33.162.050,00 | 3.957,52 |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | -7.281.286,51 | -241.600 | -11.142.770,90 | -10.901.170,90 | 4.512,07 |
| Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern | 4.795.323,69 | 0 | 2.868.636,38 | 2.868.636,38 | -- |
| Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern | 5.487.723,87 | 0 | 2.392.651,49 | 2.392.651,49 | -- |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern | -692.400,18 | 0 | 475.984,89 | 475.984,89 | -- |

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen schließt in Höhe von 13.497.358,67 EUR ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung -301.060,65 EUR. Gegenüber dem geplanten Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 9.452.408,67 EUR.

3.2.2 Investitionstätigkeit

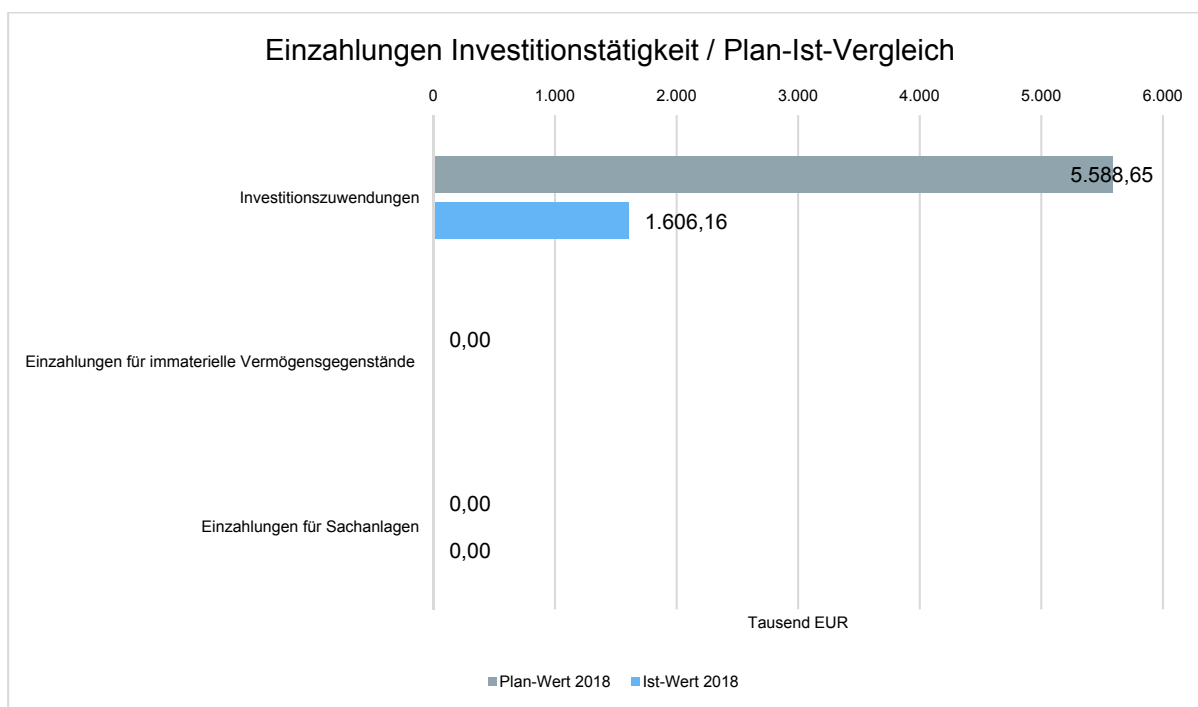
Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

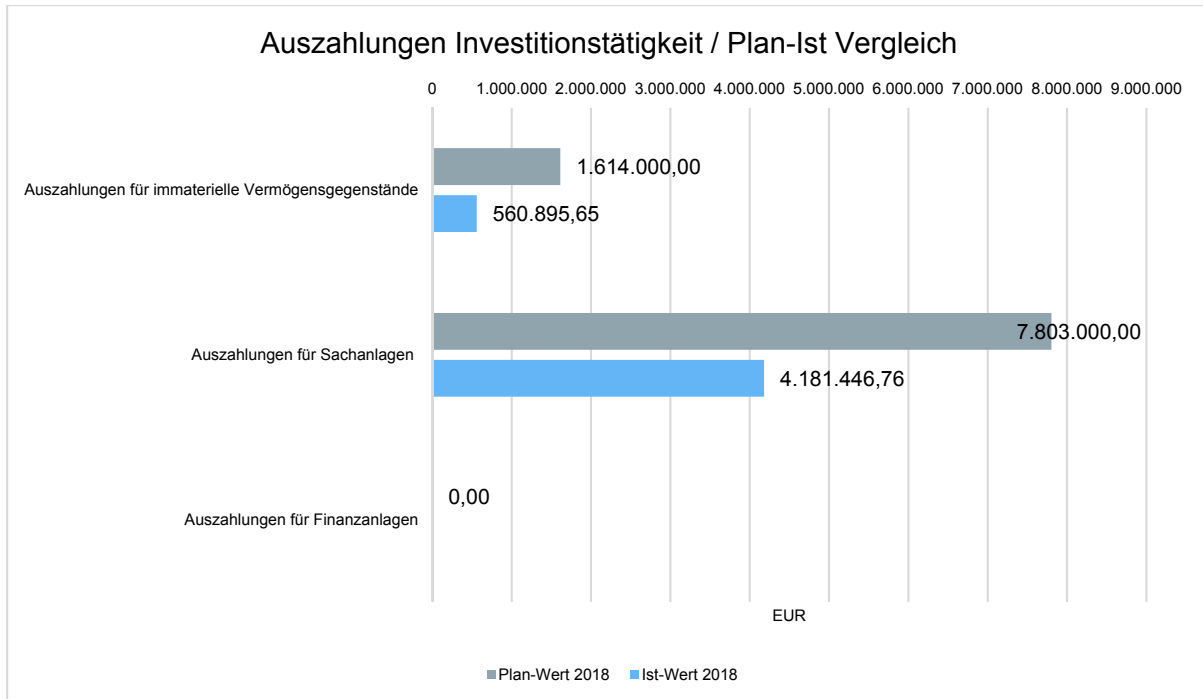


Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2018

| | Ergebnis 2017 | Plan 2018 | Ergebnis 2018 | Abweichung 2018 | Abwei- chung 2018 % |
|--|----------------------|-------------------|----------------------|---|--|
| Investitionszuwendungen | 1.578.819,05 | 5.588.650 | 1.606.161,62 | -3.982.488,38 ↘ | -71,26 ↘ |
| Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | -- | 0 | -- | 0,00 → | -- → |
| Einzahlungen für Sachanlagen | 25.500,00 | 0 | 1,00 | 1,00 ↗ | -- ↗ |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt | 1.604.319,05 | 5.588.650 | 1.606.162,62 | -3.982.487,38 ↘ | -71,26 ↘ |
| Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | 906.059,62 | 1.614.000 | 560.895,65 | -1.053.104,35 ↘ | -65,25 ↘ |
| Auszahlungen für Sachanlagen | 4.581.072,78 | 7.803.000 | 4.181.446,76 | -3.621.553,24 ↘ | -46,41 ↘ |
| Auszahlungen für Finanzanlagen (ohne Ausleihungen und Kreditgewährungen) | -- | 0 | -- | 0,00 → | -- → |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt | 5.487.132,40 | 9.417.000 | 4.742.342,41 | -4.674.657,59 ↘ | -49,64 ↘ |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -3.882.813,35 | -3.828.350 | -3.136.179,79 | 692.170,21 ↗ | 18,08 ↗ |

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 3.803.350 EUR eingestellt. Zusätzlich stand noch eine Kreditermächtigung (HER) aus dem Jahr 2017 in Höhe von 8.947.860 EUR zur Verfügung. Beim Haushaltsvollzug 2018 erfolgte lediglich zu Lasten der Kreditermächtigung 2017 eine Kreditaufnahme in Höhe von 3.200.000 EUR. Die Kreditermächtigung 2018 wird in voller Höhe als Haushaltseinnahmerest ins Jahr 2019 übertragen. Die restliche Kreditermächtigung aus dem Jahr 2017 in Höhe von 5.747.860 EUR wurde in Abgang gebracht.

3.3 Haushaltsausgleich

Haushaltsausgleich

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

die Ergebnisrechnung mindestens ausgeglichen ist und

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



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

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Überschuss von 4,1 Mio. EUR (vgl. Pos. E23).

Die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten betragen 3,3 Mio. EUR. Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (vgl. Pos. F23) weist einen Überschuss von 13,5 Mio. EUR aus und reicht somit aus, um die planmäßigen Tilgungen zu decken.

Die Bilanz weist unter Hinzurechnung des Jahresüberschusses 2018 ein negatives Eigenkapital von 48,3 Mio. EUR (VJ 52,4 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 2,9 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 2018 zur Verfügung gestellten Mitteln wurden in der Ergebnisrechnung rd. 2,5 Mio. EUR in Anspruch genommen.

Teilhaushalt 1 "Zentrale Verwaltung" - Ergebnis im Vergleich

| | Ergebnis 2017 | Plan 2018 | Ergebnis 2018 | Abweichung 2018 | Abwei- chung 2018 % |
|--|------------------|-------------|------------------|--------------------|---------------------------|
| Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 5.509.132,83 | 2.920.415 | 4.140.629,74 | 1.220.214,74 | 41,78 |
| Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 18.343.230,54 | 19.408.908 | 17.219.975,83 | -2.188.932,17 | -11,28 |
| Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -12.834.097,71 | -16.488.493 | -13.079.346,09 | 3.409.146,91 | 20,68 |
| Zins- und sonstige Finanzerträge | 3.753,60 | 3.500 | 1.674,48 | -1.825,52 | -52,16 |
| Finanzergebnis | 3.753,60 | 3.500 | 1.674,48 | -1.825,52 | -52,16 |
| Ordentliches Ergebnis | -12.830.344,11 | -16.484.993 | -13.077.671,61 | 3.407.321,39 | 20,67 |



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2018

| | Ergebnis 2017 | Plan 2018 | Ergebnis 2018 | Abweichung 2018 | Abwei- chung 2018 % |
|---|------------------|-------------|------------------|--------------------|---------------------------|
| Jahresergebnis | -12.830.344,11 | -16.484.993 | -13.077.671,61 | 3.407.321,39 | 20,67 |
| Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | -12.830.344,11 | -16.484.993 | -13.077.671,61 | 3.407.321,39 | 20,67 |
| Laufende Einzahlungen | 2.472.748,45 | 2.578.300 | 2.569.642,93 | -8.657,07 | -0,34 |
| Laufende Auszahlungen | 13.970.996,11 | 17.859.994 | 13.825.269,24 | -4.034.724,76 | -22,59 |
| Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | -11.498.247,66 | -15.281.694 | -11.255.626,31 | 4.026.067,69 | 26,35 |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 38.800,00 | 111.000 | 46.728,00 | -64.272,00 | -57,90 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 950.461,98 | 1.718.700 | 621.603,67 | -1.097.096,33 | -63,83 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -911.661,98 | -1.607.700 | -574.875,67 | 1.032.824,33 | 64,24 |
| Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag | -4.086.223,89 | -16.889.394 | -3.559.924,11 | 13.329.469,89 | 78,92 |
| Änderung Bestand eigener Finanzmittel | -12.409.909,64 | -16.889.394 | -11.830.501,98 | 5.058.892,02 | 29,95 |

Im Jahresabschluss wird im TH 01 eine Ergebnisverbesserung von 3.407 TEUR ausgewiesen. Davon entfallen jedoch rd. 2.220 TEUR auf Ansätze des Baubudgets, die in anderen Teilhaushalten in Anspruch genommen wurden. Bereinigt um das Baubudget ist eine Ergebnisverbesserung von 1.187 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 4.026 TEUR ab (vgl. Pos F20 Teilfinanzrechnung). Nach Abzug der Minderausgaben in Höhe von 2.449 TEUR beim Baubudget, verbleibt eine Verbesserung in Höhe von rd. 1.577 TEUR. Die Verbesserungen setzen sich im Wesentlichen aus geringeren Personal- und Versorgungsauszahlungen (1.019 TEUR) und weniger Auszahlungen für geringwertige Wirtschaftsgüter (579 TEUR bei Kontengruppe 7238) zusammen.

Teilhaushalt 2 "Schule und Kultur" - Ergebnis im Vergleich

| | Ergebnis 2017 | Plan 2018 | Ergebnis 2018 | Abweichung 2018 | Abwei- chung 2018 % |
|---|------------------|-------------|------------------|--------------------|---------------------------|
| Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 5.752.752,20 | 5.201.458 | 5.726.226,83 | 524.768,83 | 10,09 |
| Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 18.415.774,34 | 16.401.075 | 18.986.844,14 | 2.585.769,14 | 15,77 |
| Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -12.663.022,14 | -11.199.617 | -13.260.617,31 | -2.061.000,31 | -18,40 |
| Ordentliches Ergebnis | -12.663.022,14 | -11.199.617 | -13.260.617,31 | -2.061.000,31 | -18,40 |
| Jahresergebnis | -12.663.022,14 | -11.199.617 | -13.260.617,31 | -2.061.000,31 | -18,40 |
| Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | -12.663.022,14 | -11.199.617 | -13.260.617,31 | -2.061.000,31 | -18,40 |
| Laufende Einzahlungen | 4.831.936,66 | 4.219.380 | 4.496.227,96 | 276.847,96 | 6,56 |



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2018

| | Ergebnis 2017 | Plan 2018 | Ergebnis 2018 | Abweichung 2018 | Abwei- chung 2018 % |
|--|------------------|-------------|------------------|--------------------|---------------------------|
| Laufende Auszahlungen | 16.181.382,29 | 14.074.030 | 16.108.704,81 | 2.034.674,81 | 14,46 |
| Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | -11.349.445,63 | -9.854.650 | -11.612.476,85 | -1.757.826,85 | -17,84 |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 950.419,09 | 715.000 | 730.001,00 | 15.001,00 | 2,10 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.690.729,33 | 4.089.100 | 2.572.144,44 | -1.516.955,56 | -37,10 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -2.740.310,24 | -3.374.100 | -1.842.143,44 | 1.531.956,56 | 45,40 |
| Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag | -16.584.697,77 | -13.228.750 | -16.101.777,88 | -2.873.027,88 | -21,72 |
| Änderung Bestand eigener Finanzmittel | -14.089.755,87 | -13.228.750 | -13.454.620,29 | -225.870,29 | -1,71 |

Gegenüber der Planung wird im Jahresabschluss eine Ergebnisverschlechterung von 2.061 TEUR ausgewiesen. Unter Berücksichtigung der im TH 02 veranschlagten Aufwendungen für das Budget Bauunterhalt mit rund 2.030 TEUR, verbleibt lediglich eine Verschlechterung von 31 TEUR (0,16 % der Gesamtaufwendungen im Teilhaushalt 02).

Die Finanzrechnung des TH 02 schließt gegenüber der Planung mit einer Verschlechterung von 2.035 TEUR ab. Unter Berücksichtigung der zentral im TH 01 veranschlagten Auszahlungen für das Budget Bauunterhalt mit rund 2.076 TEUR, schließt der Teilhaushalt 02 in der Teilfinanzrechnung mit einer Verbesserung von rund 41 TEUR ab.

Teilhaushalt 3 "Soziales" - Ergebnis im Vergleich

| | Ergebnis 2017 | Plan 2018 | Ergebnis 2018 | Abweichung 2018 | Abwei- chung 2018 % |
|---|-----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------|
| Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 60.966.075,27 | 58.903.700 | 36.467.612,25 | -22.436.087,75 | -38,09 |
| Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 84.517.053,82 | 85.113.140 | 65.032.357,82 | -20.080.782,18 | -23,59 |
| Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -23.550.978,55 | -26.209.440 | -28.564.745,57 | -2.355.305,57 | -8,99 |
| Ordentliches Ergebnis | -23.550.978,55 | -26.209.440 | -28.564.745,57 | -2.355.305,57 | -8,99 |
| Jahresergebnis | -23.550.978,55 | -26.209.440 | -28.564.745,57 | -2.355.305,57 | -8,99 |
| Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | -23.550.978,55 | -26.209.440 | -28.564.745,57 | -2.355.305,57 | -8,99 |
| Laufende Einzahlungen | 65.965.204,99 | 58.903.700 | 37.978.547,45 | -20.925.152,55 | -35,52 |
| Laufende Auszahlungen | 83.784.772,72 | 84.947.019 | 64.321.291,02 | -20.625.727,98 | -24,28 |
| Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | -17.819.567,73 | -26.043.319 | -26.342.743,57 | -299.424,57 | -1,15 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -- | 0 | -- | 0,00 | -- |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -- | 0 | -- | 0,00 | -- |
| Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag | -19.837.278,23 | -26.043.319 | -27.729.132,71 | -1.685.813,71 | -6,47 |
| Änderung Bestand eigener Finanzmittel | -17.819.567,73 | -26.043.319 | -26.342.743,57 | -299.424,57 | -1,15 |



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2018

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

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 765 TEUR / FR 1.293 TEUR
- HPB 312 Grundsicherung für Arbeitssuchende ER -1.470 TEUR / FR -2.734 TEUR
- HPB 313 Hilfen für Asylbewerber ER 3.247 TEUR / FR 2.046 TEUR
- HPB 331 Förderung v. Tr. d. Wohlfahrtspflege ER -40 TEUR / FR -40 TEUR
- HPB 351 Sonstige soziale Hilfen ER -75 TEUR / FR -89 TEUR
- HPB 352 Leistungen nach dem BGG ER -63 TEUR / FR -63 TEUR

Teilhaushalt 4 "Jugend" - Ergebnis im Vergleich

| | Ergebnis 2017 | Plan 2018 | Ergebnis 2018 | Abweichung 2018 | Abwei- chung 2018 % |
|---|-----------------------|--------------------|-----------------------|------------------------|---------------------------|
| Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 26.999.388,48 | 26.292.031 | 25.761.883,12 | -530.147,88 🟡 | -2,02 🟡 |
| Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 63.815.218,34 | 65.221.592 | 66.084.178,93 | 862.586,93 🟢 | 1,32 🟢 |
| Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -36.815.829,86 | -38.929.561 | -40.322.295,81 | -1.392.734,81 🟡 | -3,58 🟡 |
| Ordentliches Ergebnis | -36.815.829,86 | -38.929.561 | -40.322.295,81 | -1.392.734,81 🟡 | -3,58 🟡 |
| Jahresergebnis | -36.815.829,86 | -38.929.561 | -40.322.295,81 | -1.392.734,81 🟡 | -3,58 🟡 |
| Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | -36.815.829,86 | -38.929.561 | -40.322.295,81 | -1.392.734,81 🟡 | -3,58 🟡 |
| Laufende Einzahlungen | 27.882.396,16 | 25.989.800 | 28.733.619,92 | 2.743.819,92 🟢 | 10,56 🟢 |
| Laufende Auszahlungen | 62.133.011,80 | 64.428.322 | 64.096.033,49 | -332.288,51 🟡 | -0,52 🟡 |
| Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | -34.250.615,64 | -38.438.522 | -35.362.413,57 | 3.076.108,43 🟢 | 8,00 🟢 |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -- | 15.000 | 11.680,28 | -3.319,72 🟢 | -22,13 🟢 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 25.421,07 | 245.000 | 158.803,51 | -86.196,49 🟢 | -35,18 🟢 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -25.421,07 | -230.000 | -147.123,23 | 82.876,77 🟢 | 36,03 🟢 |
| Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag | -36.243.949,15 | -38.668.522 | -37.772.834,05 | 895.687,95 🟢 | 2,32 🟢 |
| Änderung Bestand eigener Finanzmittel | -34.276.036,71 | -38.668.522 | -35.509.536,80 | 3.158.985,20 🟢 | 8,17 🟢 |

Im Teilhaushalt „Jugend“ weist die **Ergebnisrechnung** gegenüber der Planung einen um 1.393 TEUR erhöhten Zuschussbedarf aus.



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2018

Die **Finanzrechnung** schließt gegenüber der Planung mit einer Verbesserung in Höhe von 3.075 TEUR ab.

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

- HPB 361 Förderung in Tageseinricht./Tagespflege ER -161 TEUR / FR -120 TEUR
- HPB 363 Sonstige Leistungen ER -735 TEUR / FR 1.260 TEUR
- HPB 365 Tageseinrichtungen für Kinder ER -300 TEUR / FR 2.243 TEUR

Teilhaushalt 5 "Gesundheit und Sport" - Ergebnis im Vergleich

| | Ergebnis 2017 | Plan 2018 | Ergebnis 2018 | Abweichung 2018 | Abwei- chung 2018 % |
|---|----------------------|-------------------|----------------------|--------------------|---------------------------|
| Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 369.197,07 | 284.800 | 548.734,55 | 263.934,55 | 92,67 |
| Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 1.576.931,63 | 1.687.510 | 1.823.970,12 | 136.460,12 | 8,09 |
| Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -1.207.734,56 | -1.402.710 | -1.275.235,57 | 127.474,43 | 9,09 |
| Ordentliches Ergebnis | -1.207.734,56 | -1.402.710 | -1.275.235,57 | 127.474,43 | 9,09 |
| Jahresergebnis | -1.207.734,56 | -1.402.710 | -1.275.235,57 | 127.474,43 | 9,09 |
| Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | -1.207.734,56 | -1.402.710 | -1.275.235,57 | 127.474,43 | 9,09 |
| Laufende Einzahlungen | 282.660,88 | 284.800 | 268.578,15 | -16.221,85 | -5,70 |
| Laufende Auszahlungen | 1.410.607,76 | 1.614.040 | 1.578.132,64 | -35.907,36 | -2,22 |
| Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | -1.127.946,88 | -1.329.240 | -1.309.554,49 | 19.685,51 | 1,48 |
| Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag | -1.861.875,38 | -1.329.240 | -2.104.644,70 | -775.404,70 | -58,33 |
| Änderung Bestand eigener Finanzmittel | -1.127.946,88 | -1.329.240 | -1.309.554,49 | 19.685,51 | 1,48 |

Gegenüber der Haushaltsplanung wird im Jahresabschluss in der **Ergebnisrechnung** eine Verbesserung von 127 TEUR ausgewiesen, was in der Hauptsache auf höhere Erlöse aus der Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen zurückzuführen ist.

Die **Finanzrechnung** weist eine Verbesserung von 20 TEUR aus. Dies ist durch niedrigere Personal- und Sachauszahlungen bedingt.



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2018

Teilhaushalt 6 "Gestaltung Umwelt" - Ergebnis im Vergleich

| | Ergebnis 2017 | Plan 2018 | Ergebnis 2018 | Abweichung 2018 | Abwei- chung 2018 % |
|---|----------------------|-------------------|----------------------|--------------------|---------------------------|
| Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 2.613.577,92 | 2.998.225 | 3.106.145,70 | 107.920,70 | 3,60 |
| Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 6.859.704,63 | 7.817.920 | 7.410.283,29 | -407.636,71 | -5,21 |
| Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -4.246.126,71 | -4.819.695 | -4.304.137,59 | 515.557,41 | 10,70 |
| Ordentliches Ergebnis | -4.246.126,71 | -4.819.695 | -4.304.137,59 | 515.557,41 | 10,70 |
| Außerordentliches Ergebnis | -- | 0 | 0,00 | 0,00 | -- |
| Jahresergebnis | -4.246.126,71 | -4.819.695 | -4.304.137,59 | 515.557,41 | 10,70 |
| Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | -4.246.126,71 | -4.819.695 | -4.304.137,59 | 515.557,41 | 10,70 |
| Laufende Einzahlungen | 1.760.355,00 | 2.051.400 | 1.861.213,45 | -190.186,55 | -9,27 |
| Laufende Auszahlungen | 4.818.985,43 | 5.945.580 | 5.243.187,98 | -702.392,02 | -11,81 |
| Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | -3.058.630,43 | -3.894.180 | -3.381.974,53 | 512.205,47 | 13,15 |
| Außerordentliche Einzahlungen | -- | 0 | -- | 0,00 | -- |
| Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | -- | 0 | -- | 0,00 | -- |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 615.099,96 | 4.747.650 | 817.753,34 | -3.929.896,66 | -82,78 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 820.520,02 | 3.339.200 | 1.389.790,79 | -1.949.409,21 | -58,38 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -205.420,06 | 1.408.450 | -572.037,45 | -1.980.487,45 | -140,61 |
| Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag | -4.373.242,90 | -2.485.730 | -5.132.655,66 | -2.646.925,66 | -106,48 |
| Änderung Bestand eigener Finanzmittel | -3.264.050,49 | -2.485.730 | -3.954.011,98 | -1.468.281,98 | -59,07 |

Im Teilhaushalt 06 „Gestaltung Umwelt“ weist das Jahresergebnis einen um rd. 516 TEUR niedrigeren Zuschussbedarf aus.

Die Finanzrechnung des TH 06 schließt gegenüber der Planung mit einer Verbesserung von 512 TEUR ab.

Die Verbesserungen sind in der Hauptsache durch geringere Aufwendungen im Bereich ÖPNV entstanden.



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2018

Teilhaushalt 7 "Finanzen" - Ergebnis im Vergleich

| | Ergebnis 2017 | Plan 2018 | Ergebnis 2018 | Abweichung 2018 | Abwei- chung 2018 % |
|---|----------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------|
| Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 97.780.867,95 | 103.930.962 | 108.208.213,04 | 4.277.251,04 | 4,12 |
| Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 2.351.370,00 | 2.452.800 | 3.106.786,77 | 653.986,77 | 26,66 |
| Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 95.429.497,95 | 101.478.162 | 105.101.426,27 | 3.623.264,27 | 3,57 |
| Zins- und sonstige Finanzerträge | 1.917.713,07 | 1.271.400 | 2.322.919,22 | 1.051.519,22 | 82,71 |
| Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 3.733.005,64 | 3.029.000 | 2.515.405,89 | -513.594,11 | -16,96 |
| Finanzergebnis | -1.815.292,57 | -1.757.600 | -192.486,67 | 1.565.113,33 | 89,05 |
| Ordentliches Ergebnis | 93.614.205,38 | 99.720.562 | 104.908.939,60 | 5.188.377,60 | 5,20 |
| Jahresergebnis | 93.614.205,38 | 99.720.562 | 104.908.939,60 | 5.188.377,60 | 5,20 |
| Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | 93.614.205,38 | 99.720.562 | 104.908.939,60 | 5.188.377,60 | 5,20 |
| Laufende Einzahlungen | 98.258.311,12 | 104.368.355 | 107.784.602,87 | 3.416.247,87 | 3,27 |
| Laufende Auszahlungen | 5.355.437,83 | 5.481.800 | 5.022.454,88 | -459.345,12 | -8,38 |
| Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | 92.902.873,29 | 98.886.555 | 102.762.147,99 | 3.875.592,99 | 3,92 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -- | 0 | -- | 0,00 | -- |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -- | 0 | -- | 0,00 | -- |
| Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag | 92.902.873,29 | 98.886.555 | 102.762.147,99 | 3.875.592,99 | 3,92 |
| Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 34.500.000,00 | 3.803.350 | 26.200.000,00 | 22.396.650,00 | 588,87 |
| Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 41.781.286,51 | 4.044.950 | 37.342.770,90 | 33.297.820,90 | 823,19 |
| Saldo aus Finanzierungstätigkeit | -7.281.286,51 | -241.600 | -11.142.770,90 | -10.901.170,90 | -4.512,07 |
| Änderung Bestand eigener Finanzmittel | 85.621.586,78 | 98.644.955 | 91.619.377,09 | -7.025.577,91 | -7,12 |

Im Bereich „Zentrale Finanzleistungen“ sind in der **Ergebnisrechnung** (ER) im Saldo Verbesserungen von 5.188 TEUR eingetreten.

Die **Finanzrechnung** (FR) schließt gegenüber der Planung mit einer Verbesserung von 3.876 TEUR ab.

Gegenüber der Haushaltsplanung ergaben sich im wesentlichen folgende Abweichungen:

- ER / FR 1.082 TEUR geringere Schlüsselzuweisungen durch Änderung des Landesfinanzausgleichsgesetzes
- ER 1.377 TEUR / FR 1.918 TEUR höhere Zuwendungen aus der Integrationspauschale 2018
- ER 233 TEUR / FR 235 TEUR höhere Personalkostenerstattungen des Landes für Landesbedienstete
- ER / FR 1.401 TEUR höheres Aufkommen der Kreisumlage
- ER / FR 128 TEUR höhere Pauschalabgeltung des Landes für das Gesundheitsamt



- ER 241 TEUR / FR 31 TEUR höherer Verwaltungskostenbeitrag vom Abfallwirtschaftsbetrieb
- ER / FR 850 TEUR Ablösebetrag wegen Verzicht auf Heimfallrecht Krankenhaus Bad Dürkheim
- ER 654 TEUR höhere Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen und Rückstellungen
- ER 1.102 TEUR höhere Erträge aus Gewinnen des Abfallwirtschaftsbetriebs und des Kreiskrankenhauses
- ER 514 TEUR / FR 477 TEUR geringere Zinsaufwendungen/-auszahlungen.
- ER / FR 850 TEUR Ablösebetrag wegen Verzicht auf Heimfallrecht Krankenhaus Bad Dürkheim

Gesamtbetrachtung

Gesamtbetrachtung Ergebnisrechnung

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

| Verschlechterungen | TEURO |
|---------------------------------------|---------------|
| Erträge der sozialen Sicherung | 22.304 |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 6 |
| Personal- und Versorgungsaufwendungen | 2.057 |
| Abschreibungen | 225 |
| Sonstige laufende Aufwendungen | 244 |
| Summe Verschlechterungen: | 24.836 |

Verbesserungen

| | |
|---|---------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben | 1 |
| Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge | 2.005 |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 190 |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | 135 |
| Sonstige laufende Erträge | 3.406 |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.196 |
| Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 614 |
| Aufwendungen der sozialen Sicherung | 19.155 |
| Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 1.050 |
| Zinsaufwendungen | 514 |
| Summe Verbesserungen: | 28.266 |

Saldo (Verbesserungen-Verschlechterungen): 3.430

Gesamtbetrachtung Finanzrechnung

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

Verschlechterungen TEURO



Rechenschaftsbericht zum
Jahresabschluss 2018

| | |
|--|---------------|
| Einzahlungen der sozialen Sicherung | 17.146 |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 306 |
| Sonstige laufende Auszahlungen | 115 |
| Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | 51 |
| Summe Verschlechterungen: | 17.618 |
| Verbesserungen | |
| Steuern und ähnliche Abgaben | 1 |
| Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfereinzahlungen | 1.678 |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 123 |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | 29 |
| Sonstige laufende Einzahlungen | 968 |
| Personal- und Versorgungsauszahlungen | 664 |
| Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.727 |
| | TEURO |
| Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 3.784 |
| Auszahlungen der sozialen Sicherung | |
| Zinsauszahlungen | 477 |
| Summe Verbesserungen: | 27.070 |
| Saldo (Verbesserungen-Verschlechterungen): | 9.452 |

5 Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder.

Zum Schluss des Haushaltsjahres 2018 weist die Bilanz, unter Hinzurechnung der Vorjahresergebnisse, ein negatives Eigenkapital in Höhe von 48,3 Mio. EUR (Vorjahr: 52,4 Mio. EUR) aus. Das negative Eigenkapital hat sich aufgrund des Jahresüberschusses der Ergebnisrechnung um 4,1 Mio. EUR verringert. Die Bilanzsumme des Landkreises beträgt zum Bilanzstichtag 292,1 Mio. € (Vorjahr: 300,1 Mio. EUR). Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich die Bilanzsumme damit per Saldo um 8,0 Mio. EUR verkürzt.

Das Vermögen zum 31.12. teilt sich wie folgt auf:

| | 31.12.2017 | 31.12.2018 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| BP 1. Anlagevermögen | 223,8 Mio. EUR | 223,4 Mio. EUR |
| BP 2. Umlaufvermögen | 21,1 Mio. EUR | 17,3 Mio. EUR |
| BP 4. Rechnungsabgrenzungsposten | 2,7 Mio. EUR | 3,1 Mio. EUR |

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 169,8 Mio. EUR (Vorjahr: 177,4 Mio. EUR) und Rückstellungen in Höhe von 41,8 Mio. EUR (Vorjahr: 40,3 Mio. EUR).



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2018

Im Vergleich zum vorhergehenden Haushaltsjahr haben sich die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen, insbesondere infolge einer Verminderung der Liquiditätskredite (-11,0 Mio. EUR) um 11,1 Mio. EUR vermindert. Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (+463,3 TEUR) und gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich (3,4 Mio. EUR) haben sich erhöht.

Die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Rückstellungen haben sich um 2,0 Mio. € erhöht, während sich die sonstigen Rückstellungen um 0,4 Mio. EUR verringert haben.

Das Anlagevermögen ist in Höhe von 80,1 Mio. EUR durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert (Vorjahr: 80,8 Mio. EUR). Zum vorhergehenden Haushaltsjahr haben sich die Sonderposten um 0,7 Mio. EUR verringert.

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

| Bilanzposition | 2017 | 2018 | Veränderung absolut |
|---|--------------------|--------------------|---------------------|
| 1 - Anlagevermögen | 223.804.963 | 223.409.341 | -395.622 → |
| 1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände | 15.196.864 | 14.610.755 | -586.109 → |
| 1.1.1 - Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 157.090 | 176.310 | 19.220 → |
| 1.1.2 - Geleistete Zuwendungen | 12.089.832 | 12.084.731 | -5.101 → |
| 1.1.3 - Gezahlte Investitionszuschüsse | 2.240.874 | 2.184.994 | -55.880 → |
| 1.1.4 - Geschäfts- oder Firmenwert | 0 | 0 | 0 → |
| 1.1.5 - Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | 709.068 | 164.720 | -544.348 ↘ |
| 1.2 - Sachanlagen | 185.393.865 | 184.482.836 | -911.030 → |
| 1.2.1 - Wald, Forsten | 61.874 | 61.874 | 0 → |
| 1.2.2 - Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 1.119.462 | 1.150.527 | 31.064 → |
| 1.2.3 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 117.362.829 | 117.482.478 | 119.649 → |
| 1.2.4 - Infrastrukturvermögen | 55.296.334 | 54.723.423 | -572.911 → |
| 1.2.5 - Bauten auf fremdem Grund und Boden | 3.043.423 | 2.999.946 | -43.477 → |
| 1.2.6 - Kunstgegenstände, Denkmäler | 130.842 | 130.842 | 0 → |
| 1.2.7 - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge | 1.616.247 | 2.016.986 | 400.739 → |
| 1.2.8 - Betriebs- und Geschäftsausstattung | 2.750.362 | 2.649.466 | -100.896 → |
| 1.2.9 - Pflanzen und Tiere | 0 | 0 | 0 → |
| 1.2.10 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 4.012.493 | 3.267.294 | -745.199 ↘ |
| 1.3 - Finanzanlagen | 23.214.233 | 24.315.750 | 1.101.517 → |
| 1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen | 0 | 0 | 0 → |
| 1.3.2 - Ausleihungen an verbundenen Unternehmen | 0 | 0 | 0 → |
| 1.3.3 - Beteiligungen | 207.738 | 207.738 | 0 → |
| 1.3.4 - Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0 | 0 | 0 → |
| 1.3.5 - Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 21.146.249 | 22.247.767 | 1.101.517 → |



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2018

| Bilanzposition | 2017 | 2018 | Veränderung absolut |
|---|-------------------|-------------------|---------------------|
| 1.3.6 - Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbänden, 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 → |
| 2 - Umlaufvermögen | 21.116.400 | 17.303.075 | -3.813.325 ↓ |
| 2.1 - Vorräte | 0 | 0 | 0 → |
| 2.1.1 - Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 0 | 0 | 0 → |
| 2.1.2 - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Waren | 0 | 0 | 0 → |
| 2.1.3 - Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren | 0 | 0 | 0 → |
| 2.1.4 - Geleistete Anzahlungen auf Vorräte | 0 | 0 | 0 → |
| 2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 17.705.784 | 14.198.066 | -3.507.718 ↓ |
| 2.2.1 - Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 16.957.308 | 13.136.756 | -3.820.552 ↓ |
| 2.2.2 - Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 144.323 | 135.920 | -8.402 ↓ |
| 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 | 65.605 | 84.177 | 18.572 ↑ |
| 2.2.6 - Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 2.652 | -132 | -2.784 ↓ |
| 2.2.7 - Sonstige Vermögensgegenstände | 535.895 | 841.344 | 305.448 ↑ |
| 2.3 - Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0 | 0 | 0 → |
| 2.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen | 0 | 0 | 0 → |
| 2.3.2 - Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0 | 0 | 0 → |
| 2.4 - Liquide Mittel | 3.410.617 | 3.105.010 | -305.607 ↓ |
| 4 - Aktive Rechnungsabgrenzung | 2.735.221 | 3.111.222 | 376.001 ↑ |
| 4.1 - Disagio | 0 | 0 | 0 → |
| 4.2 - Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten | 2.735.221 | 3.111.222 | 376.001 ↑ |
| 5 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 52.414.911 | 48.301.602 | -4.113.309 ↓ |
| 1. - Eigenkapital | 0 | 0 | 0 → |
| 1.1 - Kapitalrücklage | 0 | 0 | 0 → |
| 1.2 - Sonstige Rücklagen | 0 | 0 | 0 → |
| 1.3 - Ergebnisvortrag | 0 | 0 | 0 → |
| 1.4 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 0 | 0 | 0 → |
| 2 - Sonderposten | 80.788.953 | 80.146.175 | -642.777 → |
| 2.1 - Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | 0 | 0 | 0 → |
| 2.2 - Sonderposten zum Anlagevermögen | 80.581.215 | 79.938.438 | -642.777 → |
| 2.2.1 - Sonderposten aus Zuwendungen | 79.197.644 | 78.215.409 | -982.235 ↓ |



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2018

| Bilanzposition | 2017 | 2018 | Veränderung absolut |
|--|--------------------|--------------------|----------------------|
| 2.2.2 - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0 | 0 | 0 → |
| 2.2.3 - Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen | 1.383.571 | 1.723.029 | 339.458 ↗ |
| 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 → |
| 3 - Rückstellungen | 40.268.223 | 41.753.952 | 1.485.729 ↗ |
| 3.1 - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 37.145.744 | 39.052.211 | 1.906.466 ↗ |
| 3.2 - Steuerrückstellungen | 0 | 0 | 0 → |
| 3.3 - Rückstellungen für latente Steuern | 0 | 0 | 0 → |
| 3.4 - Sonstige Rückstellungen | 3.122.478 | 2.701.741 | -420.738 ↘ |
| 4 - Verbindlichkeiten | 177.390.603 | 169.824.579 | -7.566.024 ↘ |
| 4.1 - Anleihen | 0 | 0 | 0 → |
| 4.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 168.538.293 | 157.449.105 | -11.089.188 ↘ |
| 4.2.1 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen | 65.538.293 | 65.449.105 | -89.188 → |
| 4.2.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung | 103.000.000 | 92.000.000 | -11.000.000 ↘ |
| 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 | 630.375 | 454.648 | -175.727 ↘ |
| 4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 257.402 | 720.691 | 463.290 ↗ |
| 4.7 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 0 | 0 | 0 → |
| 4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0 | 0 | 0 → |
| 4.9 - Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des ö. rechtsfähige kommunalen Stiftungen | 1.055 | 0 | -1.055 ↘ |
| 4.10 - Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 4.264.269 | 7.734.586 | 3.470.317 ↗ |
| 4.11 - Sonstige Verbindlichkeiten | 3.699.208 | 3.465.548 | -233.661 ↘ |
| 5 - Rechnungsabgrenzungsposten | 1.623.718 | 400.535 | -1.223.183 ↘ |

Immaterielle Vermögensgegenstände

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



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2018

| Bilanzposition | 2017 in Euro | 2018 in Euro | Veränderung absolut |
|---|-------------------|-------------------|---------------------|
| 1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 157.090 | 176.310 | 19.220 |
| 1.1.2 Geleistete Zuwendungen | 12.089.832 | 12.084.731 | -5.101 |
| 1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse | 2.240.874 | 2.184.994 | -55.880 |
| 1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert | 0 | 0 | 0 |
| 1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | 709.068 | 164.720 | -544.348 |
| Summe 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 15.196.864 | 14.610.755 | -586.109 |

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.

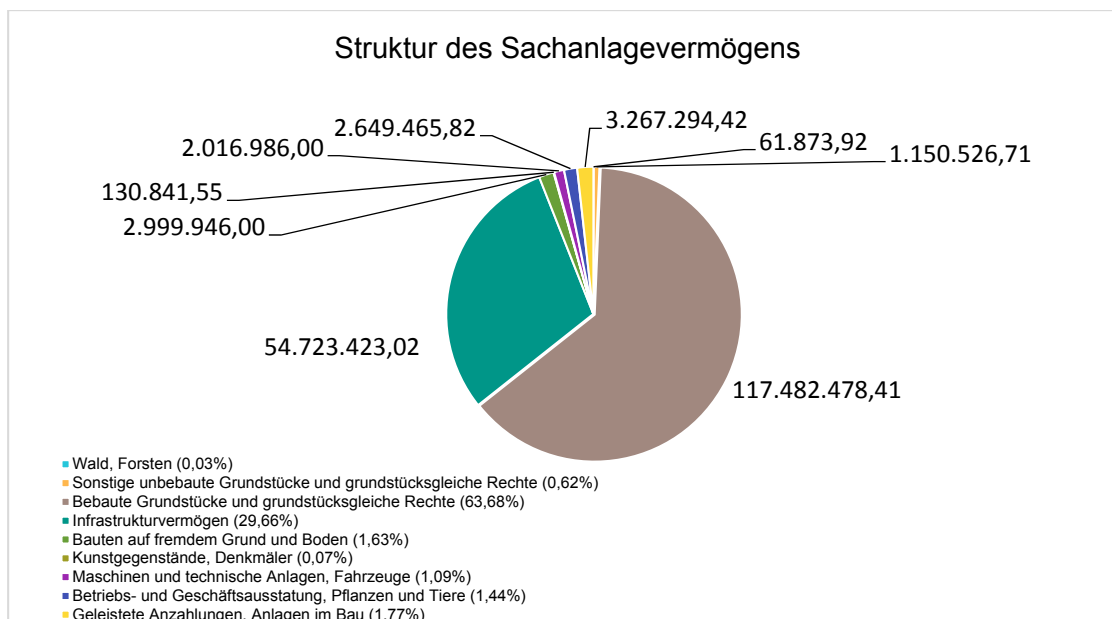
| Bilanzposition | 2017 in Euro | 2018 in Euro | Veränderung absolut |
|--|--------------------|--------------------|---------------------|
| 1.2 - Sachanlagen | 185.393.865 | 184.482.836 | -911.030 → |
| 1.2.1 - Wald, Forsten | 61.874 | 61.874 | 0 → |
| 1.2.2 - Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 1.119.462 | 1.150.527 | 31.064 ↗ |
| 1.2.3 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 117.362.829 | 117.482.478 | 119.649 → |
| 1.2.4 - Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens | 55.296.334 | 54.723.423 | -572.911 ↘ |
| 1.2.5 - Bauten auf fremdem Grund und Boden | 3.043.423 | 2.999.946 | -43.477 ↘ |
| 1.2.6 - Kunstgegenstände, Denkmäler | 130.842 | 130.842 | 0 → |
| 1.2.7 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 1.616.247 | 2.016.986 | 400.739 ↗ |
| 1.2.8 - Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere | 2.750.362 | 2.649.466 | -100.896 ↘ |
| 1.2.9 - Pflanzen und Tiere | 0 | 0 | 0 → |
| 1.2.10 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 4.012.493 | 3.267.294 | -745.199 ↘ |

Das Sachanlagevermögen in seiner Struktur und Entwicklung

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



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2018



Aufteilung der Forderungen

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

| Bilanzposition | 2017 in Euro | 2018 in Euro | Veränderung absolut |
|---|-------------------|-------------------|---------------------|
| 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 16.957.308 | 13.136.756 | -3.820.552 |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 144.323 | 135.920 | -8.402 |
| 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 | 65.605 | 84.177 | 18.572 |
| 2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 2.652 | -132 | -2.784 |
| 2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände | 535.895 | 841.344 | 305.448 |
| Summe 2.2 Forderungen | 17.705.784 | 14.198.066 | -3.507.718 |

Aktive Rechnungsabgrenzung

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten haben sich wie folgt entwickelt:

| Bilanzposition | 2017 | 2018 | Veränderung absolut |
|---|------------------|------------------|---------------------|
| 4.1 Disagio | 0 | 0 | 0 |
| 4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten | 2.735.221 | 3.111.222 | 376.001 |
| Summe 4. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 2.735.221 | 3.111.222 | 376.001 |



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 | 2017 in Euro | 2018 in Euro | Veränderung absolut |
|---|-------------------|-------------------|---------------------|
| 2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | 0 | 0 | 0 → |
| 2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen | 80.581.215 | 79.938.438 | -642.777 → |
| 2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich | 0 | 0 | 0 → |
| 2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil | 0 | 0 | 0 → |
| 2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten | 0 | 0 | 0 → |
| 2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte | 0 | 0 | 0 → |
| 2.7 Sonstige Sonderposten | 207.738 | 207.738 | 0 → |
| Summe 2. Sonderposten | 80.788.953 | 80.146.175 | -642.777 → |

Rückstellungen

Die Rückstellungen haben sich gegenüber dem Vorjahr wie folgt verändert:

| Bilanzposition | 2017 | 2018 | Veränderung absolut |
|---|-------------------|-------------------|---------------------|
| 3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 37.145.744 | 39.052.211 | 1.906.466 ↗ |
| 3.2 Steuerrückstellungen | 0 | 0 | 0 → |
| 3.3 Rückstellungen für latente Steuern | 0 | 0 | 0 → |
| 3.4 Sonstige Rückstellungen | 3.122.478 | 2.701.741 | -420.738 ↘ |
| Summe 3. Rückstellungen | 40.268.223 | 41.753.952 | 1.485.729 ↗ |

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten haben sich gegenüber dem Vorjahr wie folgt verändert:

| Bilanzposition | 2017 | 2018 | Veränderung absolut |
|---|-------------|-------------|---------------------|
| 4.1 Anleihen | 0 | 0 | 0 → |
| 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 168.538.293 | 157.449.105 | -11.089.188 ↘ |
| 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 | 630.375 | 454.648 | -175.727 ↘ |
| 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 257.402 | 720.691 | 463.290 ↗ |
| 4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 0 | 0 | 0 → |
| 4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0 | 0 | 0 → |



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2018

| Bilanzposition | 2017 | 2018 | Veränderung absolut |
|--|-------------|-------------|---------------------|
| 4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des ö. rechtsfähige kommunalen Stiftungen | 1.055 | 0 | -1.055 |
| 4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 4.264.269 | 7.734.586 | 3.470.317 |
| 4.11 Sonstige Verbindlichkeiten | 3.699.208 | 3.465.548 | -233.661 |
| Summe 4. Verbindlichkeiten | 177.390.603 | 169.824.579 | -7.566.024 |

Verbindlichkeiten im Detail

| Bilanzposition | 2017 | 2018 | Veränderung absolut |
|--------------------------------|-------------|-------------|---------------------|
| Verbindlichkeiten gesamt | 177.390.603 | 169.824.579 | -7.566.024 |
| Davon Investitionskredite | 65.538.293 | 65.449.105 | -89.188 |
| Davon Kassenkredite | 103.000.000 | 92.000.000 | -11.000.000 |
| Davon Andere Verbindlichkeiten | 8.852.309 | 12.375.474 | 3.523.164 |

Passive Rechnungsabgrenzung

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten haben sich wie folgt entwickelt:

| Bilanzposition | 2017 | 2018 | Veränderung absolut |
|---|-----------|---------|---------------------|
| Summe 5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten | 1.623.718 | 400.535 | -1.223.183 |

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

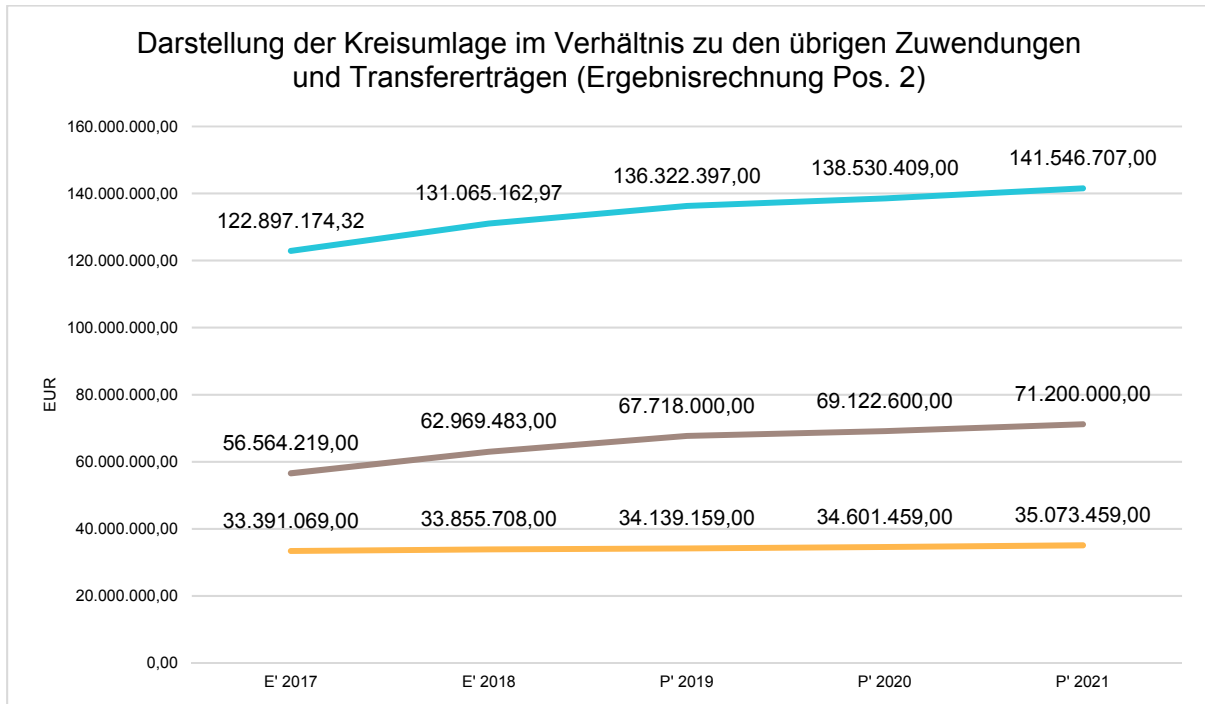
Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen im mittelfristigen Betrachtungszeitraum, wobei das Kreisumlageaufkommen und die Schlüsselzuweisungen eingehender betrachtet werden:

Erträge aus Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge



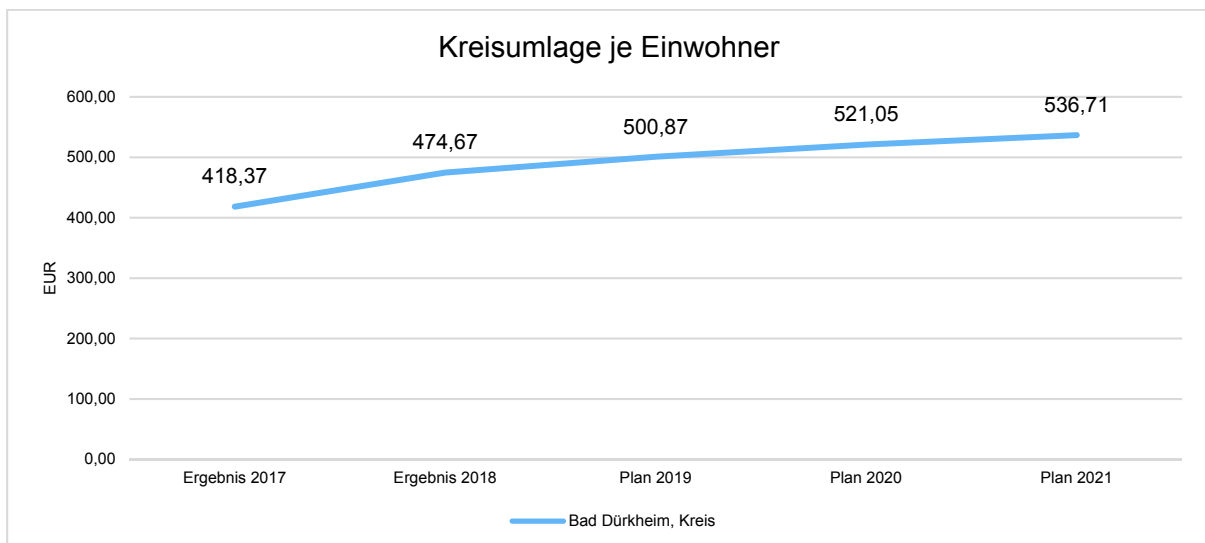
Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2018

| | E' 2017 | E' 2018 | P' 2019 | P' 2020 | P' 2021 |
|---|----------------|----------------|-------------|-------------|-------------|
| Erträge aus Umlagen | 122.897.174,32 | 131.065.162,97 | 136.322.397 | 138.530.409 | 141.546.707 |
| davon Erträge Schlüsselzuweisungen | 33.391.069,00 | 33.855.708,00 | 34.139.159 | 34.601.459 | 35.073.459 |
| davon Erträge aus Umlagen von Gemeinden | 56.564.219,00 | 62.969.483,00 | 67.718.000 | 69.122.600 | 71.200.000 |



Kreisumlage je Einwohner

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

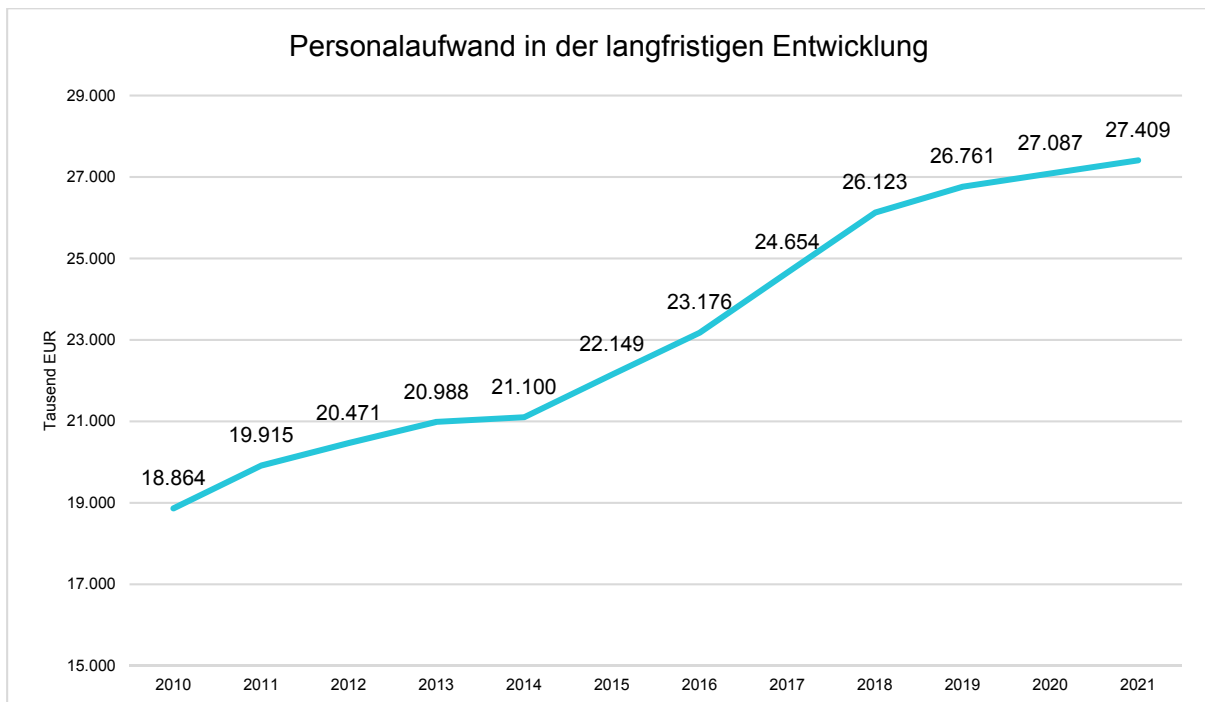




6.1.2 Personalaufwand

Die Personalaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

| | E' 2017 | E' 2018 | P' 2019 | P' 2020 | P' 2021 |
|--|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige | 232.998,89 | 263.218,94 | 261.436 | 261.436 | 261.536 |
| Dienstbezüge und dergleichen | 17.914.144,26 | 18.977.475,39 | 19.496.790 | 19.769.110 | 19.947.810 |
| Beiträge zu Versorgungskassen | 1.912.563,44 | 2.036.004,33 | 1.975.188 | 1.999.280 | 2.029.110 |
| Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung | 2.616.460,01 | 2.797.885,12 | 2.872.702 | 2.907.912 | 2.938.352 |
| Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen | 433.626,35 | 517.067,41 | 493.439 | 497.439 | 500.159 |
| Personalnebenaufwendungen | 31.751,05 | 23.539,52 | 28.469 | 28.769 | 29.269 |
| Zuführung zu Rückstellungen | 3.620.520,41 | 2.628.555,52 | 1.594.160 | 1.593.560 | 1.594.160 |
| Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft) | 61.462,66 | 59.151,24 | 67.723 | 68.105 | 68.620 |
| Versorgungsaufwendungen | 3.594.247,73 | 2.947.045,92 | 2.230.000 | 2.250.000 | 2.300.000 |
| Summe | 30.417.774,80 | 30.249.943,39 | 29.019.907 | 29.375.611 | 29.669.016 |



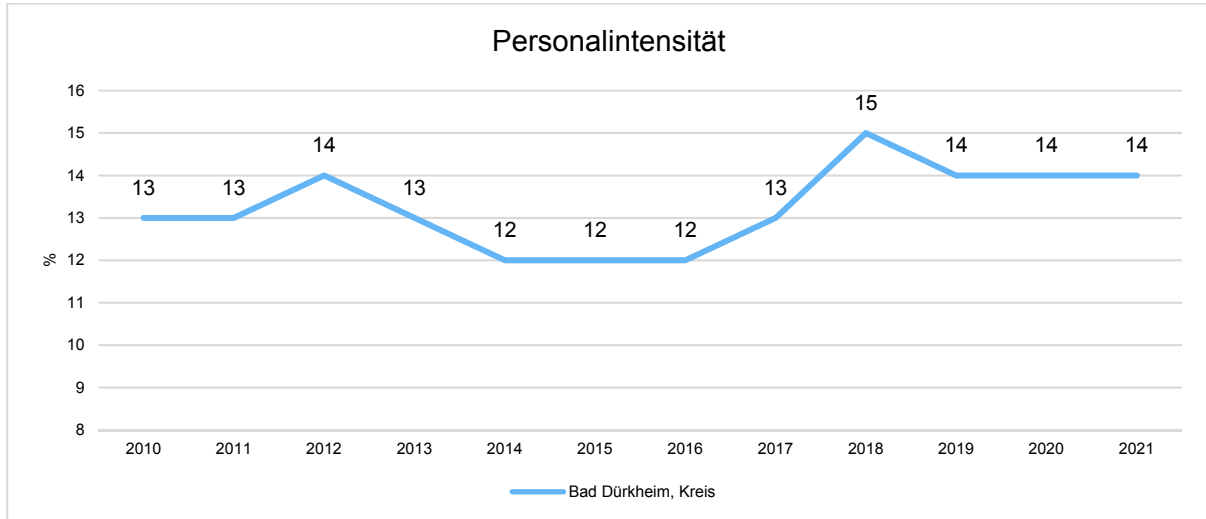
Personalintensität

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



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2018

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

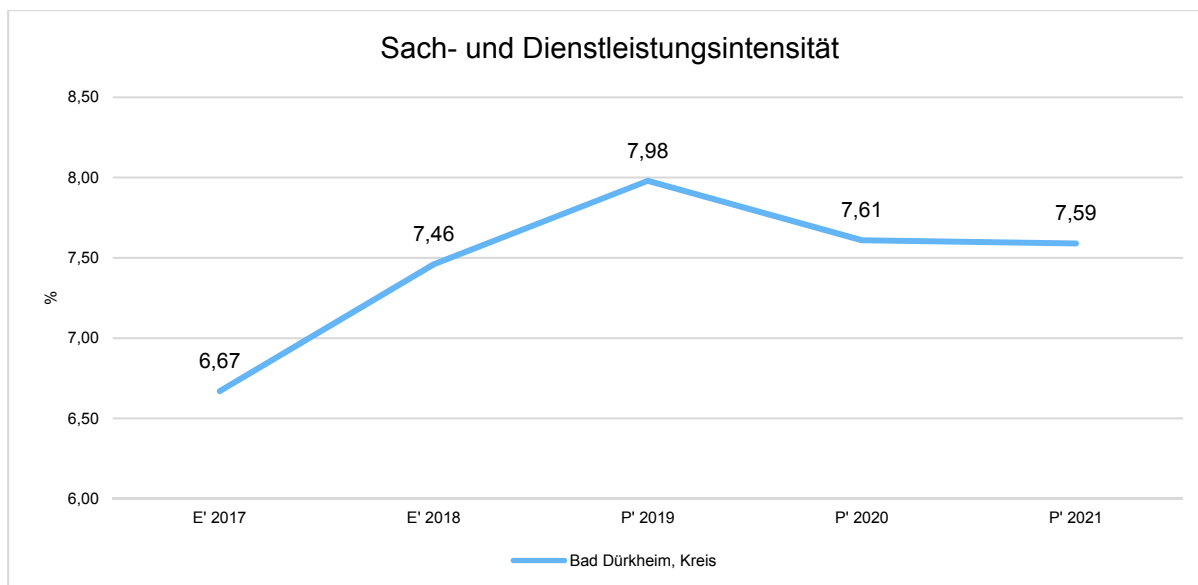
| | E' 2017 | E' 2018 | P' 2019 | P' 2020 | P' 2021 |
|--|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall | 1.702.713,78 | 1.695.539,85 | 1.882.000 | 1.879.650 | 1.879.650 |
| Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung | 4.634.483,42 | 4.519.129,95 | 5.160.300 | 4.130.650 | 4.135.650 |
| Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen | 4.386.264,59 | 4.648.169,67 | 5.364.150 | 5.440.050 | 5.500.050 |
| Kostenerstattungen | 2.246.293,27 | 2.438.118,79 | 2.512.950 | 2.517.950 | 2.519.450 |
| Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 39.531,00 | 39.214,46 | 40.800 | 39.800 | 39.800 |
| Summe Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 13.009.286,06 | 13.340.172,72 | 14.960.200 | 14.008.100 | 14.074.600 |

Sach- und Dienstleistungsintensität

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



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2018



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' 2017 | E' 2018 | P' 2019 | P' 2020 | P' 2021 |
|---|---------------|---------------|------------|------------|------------|
| Transferaufwendungen | 41.496.351,08 | 42.743.661,77 | 46.409.050 | 47.676.350 | 49.209.050 |
| davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke | 39.167.519,08 | 39.732.492,04 | 44.526.050 | 45.793.350 | 47.326.050 |
| davon Allgemeine Zuweisungen | 647.174,00 | 634.070,00 | 0 | 0 | 0 |

6.1.5 Haushaltsergebnis

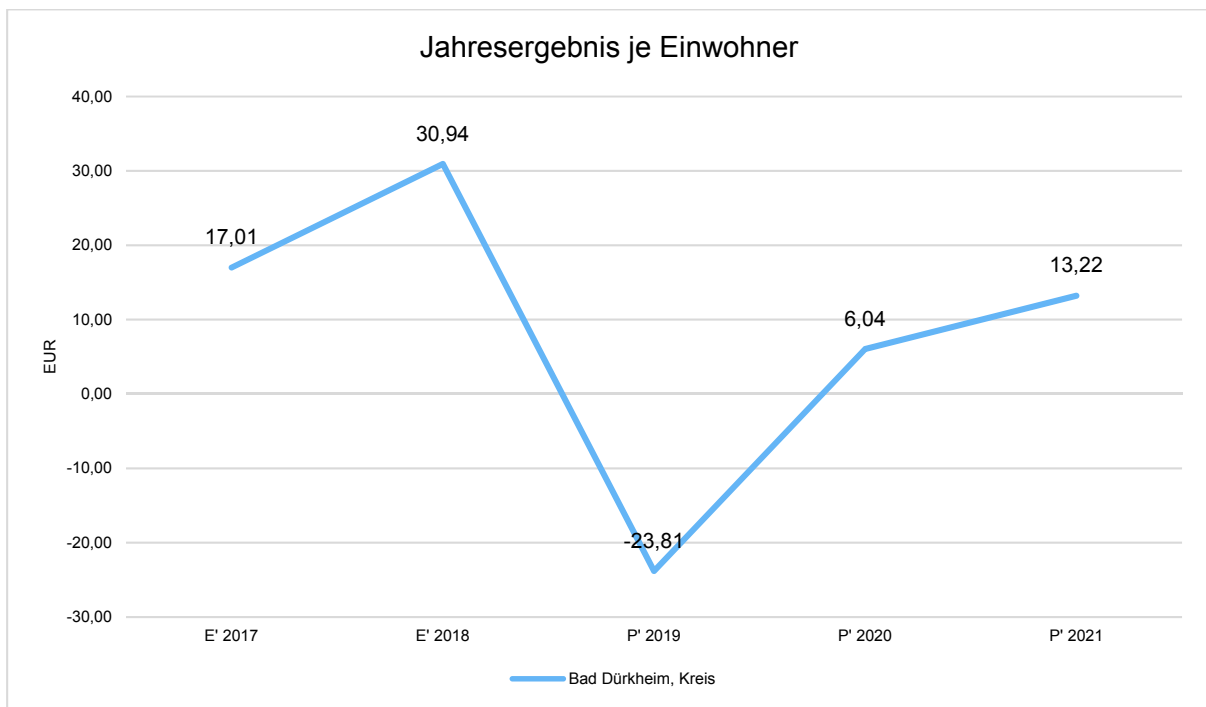
Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

| | E' 2017 | E' 2018 | P' 2019 | P' 2020 | P' 2021 |
|--|----------------|----------------|-------------|-------------|-------------|
| Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 199.990.991,72 | 183.959.445,23 | 186.765.822 | 186.825.934 | 189.393.032 |
| Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 195.879.283,30 | 179.664.396,90 | 188.140.204 | 184.657.763 | 186.092.839 |
| Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 4.111.708,42 | 4.295.048,33 | -1.374.382 | 2.168.171 | 3.300.193 |
| Finanzergebnis | -1.811.538,97 | -190.812,19 | -1.845.100 | -1.367.100 | -1.546.100 |
| Ordentliches Ergebnis | 2.300.169,45 | 4.104.236,14 | -3.219.482 | 801.071 | 1.754.093 |
| Außerordentliches Ergebnis | -- | 0,00 | 0 | 0 | 0 |
| Jahresergebnis | 2.300.169,45 | 4.104.236,14 | -3.219.482 | 801.071 | 1.754.093 |



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

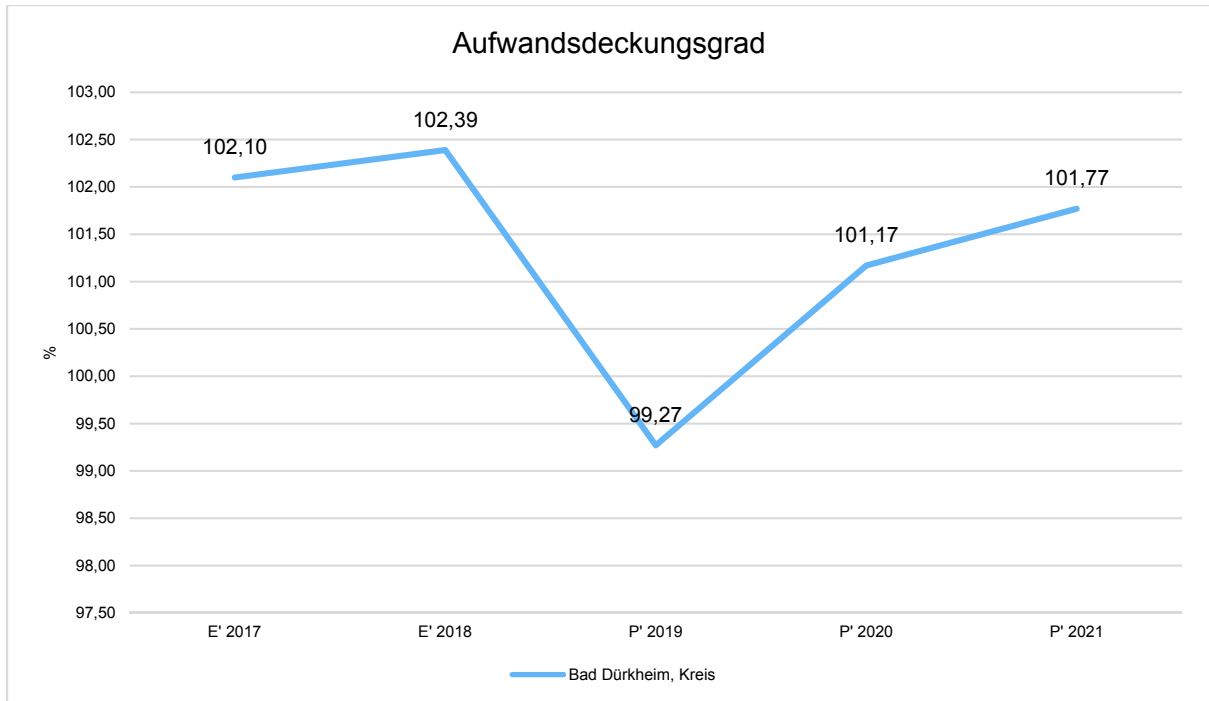
Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das außerordentliche Ergebnis, sondern das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit relevant. Da sich dies aus dem ordentlichen Ergebnis sowie dem Finanzergebnis zusammensetzt, werden nachfolgend Kennzahlen zu diesen beiden Ergebnisgrößen dargestellt.

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.

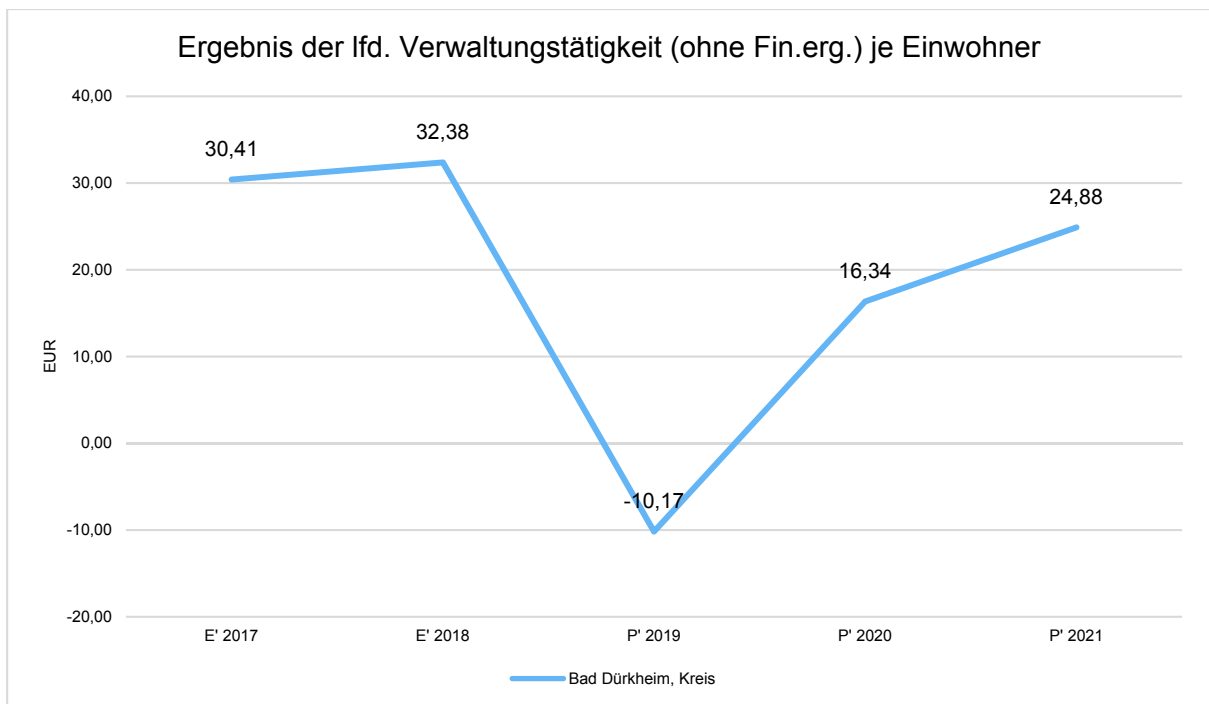


Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2018



Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (ohne Finanzergebnis) je Einwohner

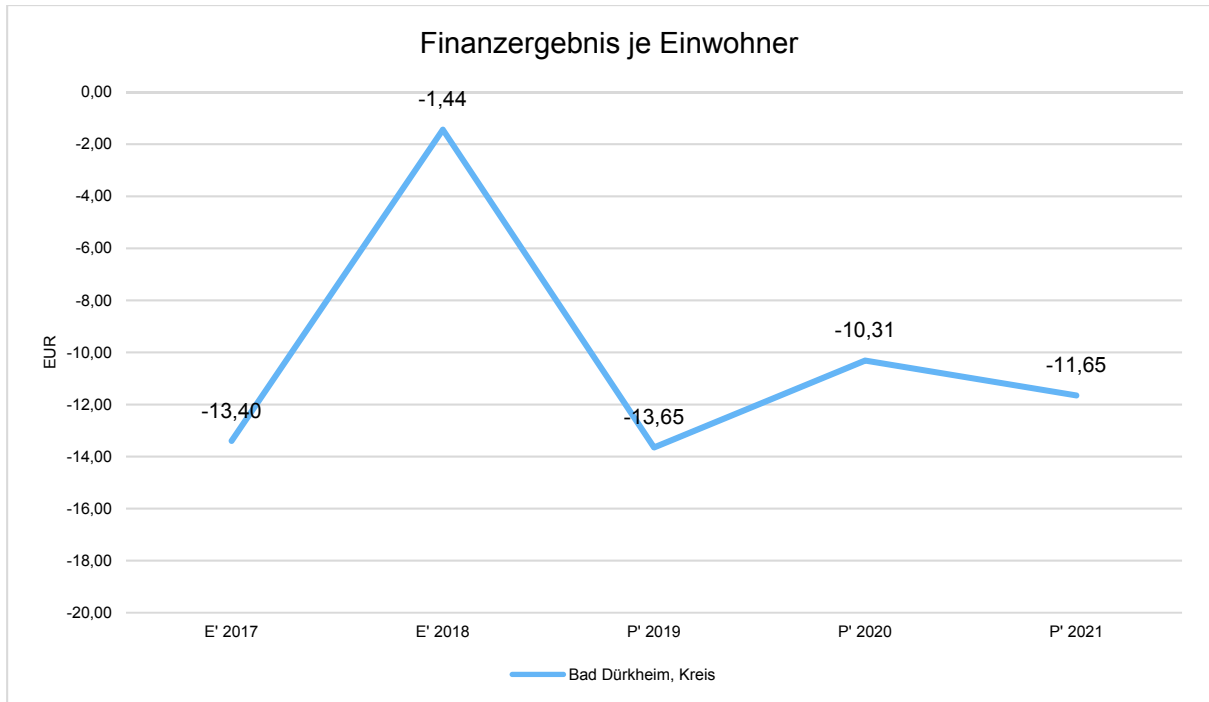
Durch die Kennzahl wird deutlich, welches Ergebnis sich aus den laufenden Erträgen und laufenden Aufwendungen bezogen auf einen Einwohner darstellt. Die Kennzahl dient zur Konkretisierung des oben aufgeführten Aufwandsdeckungsgrades.





Finanzergebnis je Einwohner

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

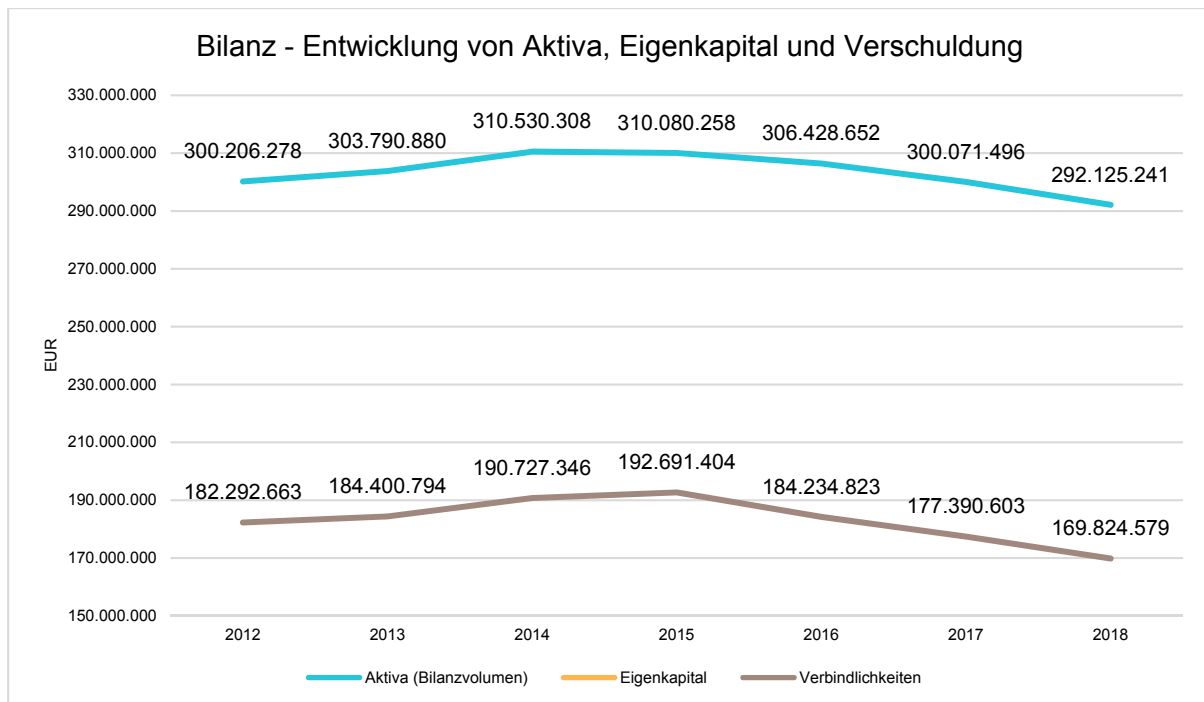


6.2 Kennzahlen zur Bilanz

Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten. Da das Eigenkapital negativ ist fehlt im nachfolgenden Diagramm der Wert.



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2018



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:

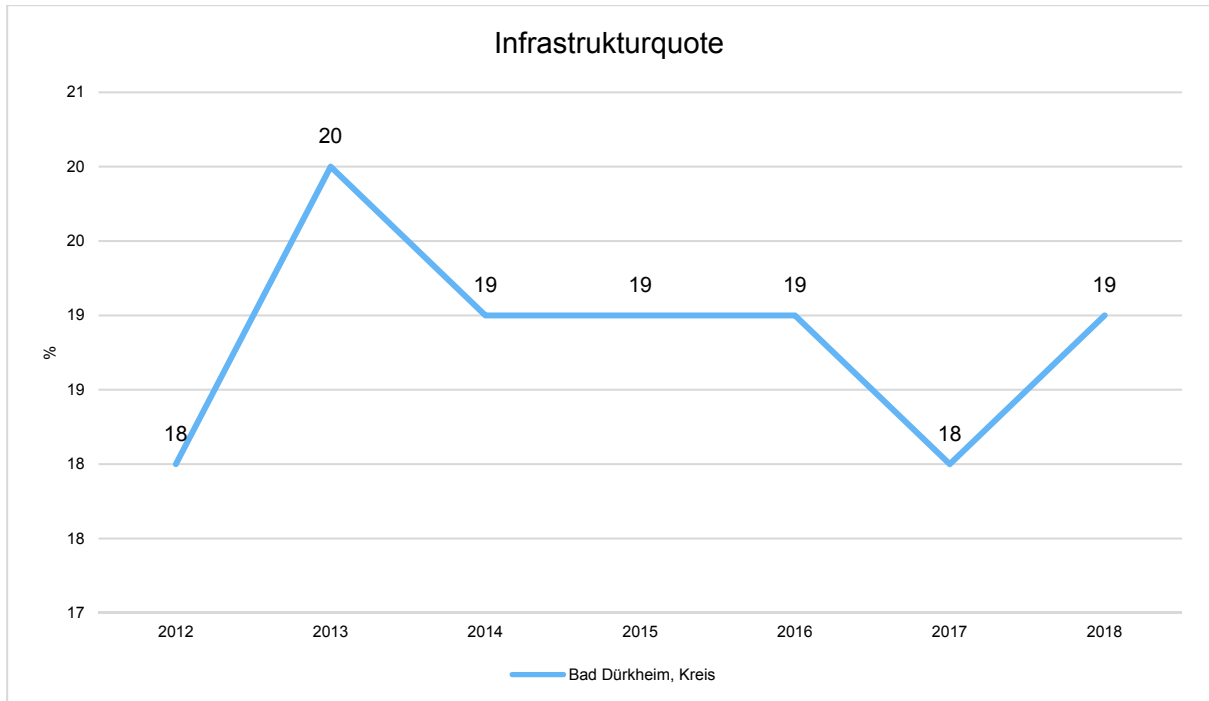
Die Infrastrukturquote zeigt, wie viel des Gesamtvermögens in der Infrastruktur gebunden ist. Beläuft sich die Infrastrukturquote z.B. auf 20%, so ist ein Fünftel der gesamten Aktiva langfristig in der Infrastruktur gebunden.

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.

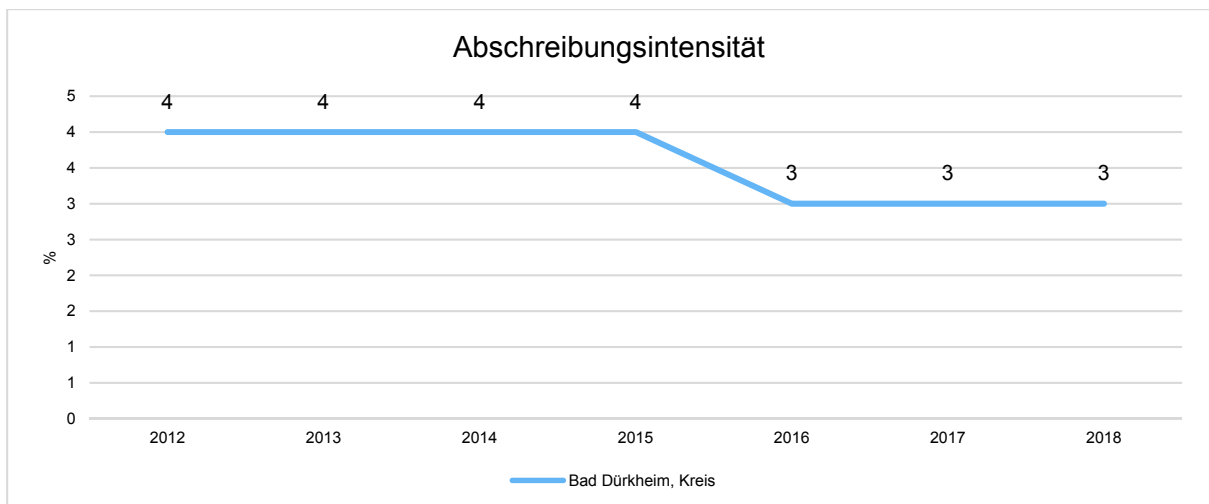


Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2018



Abschreibungsintensität

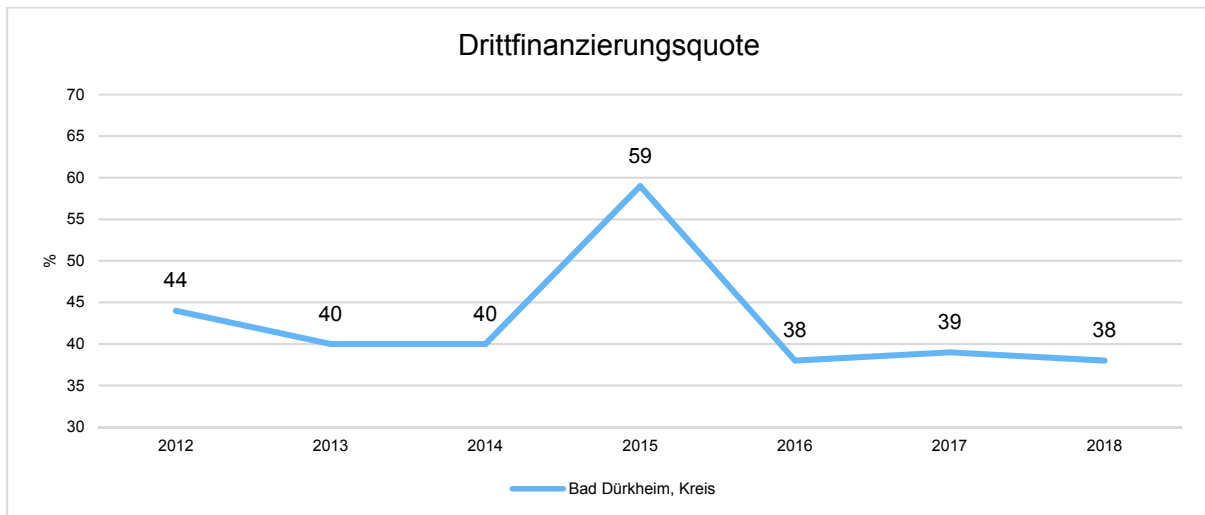
Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen am ordentlichen Aufwand dar.





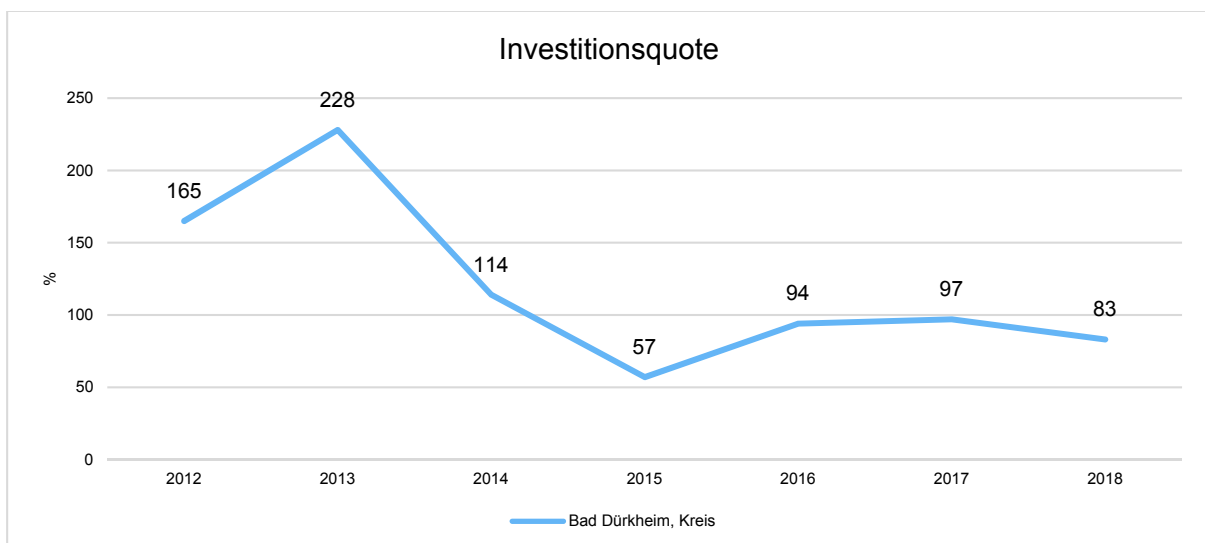
Drittfinanzierungsquote

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.





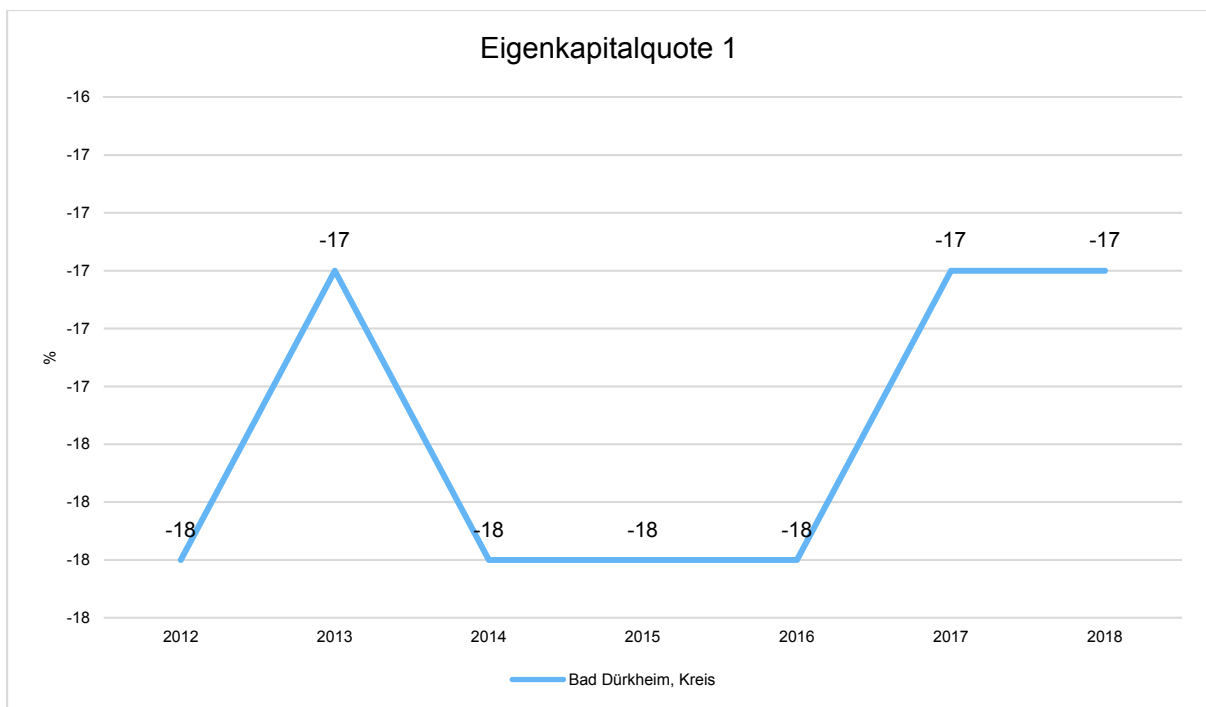
6.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

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

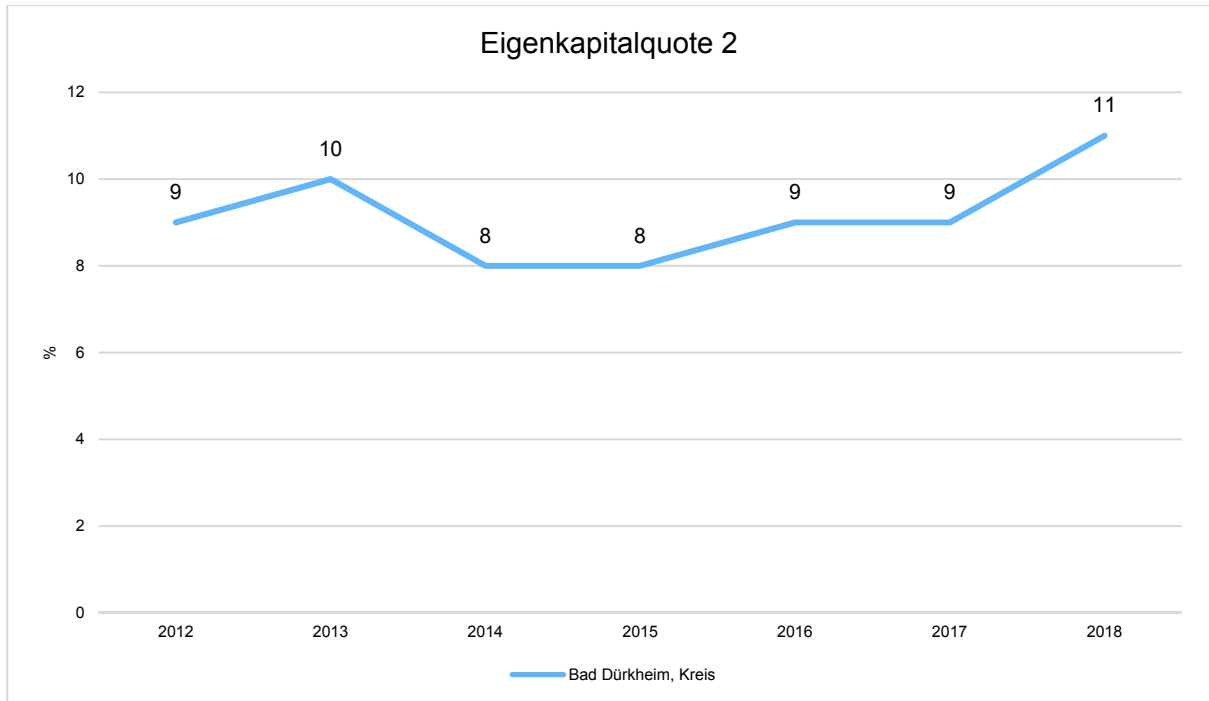
Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Die Eigenkapitalquote 1 misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite.

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.

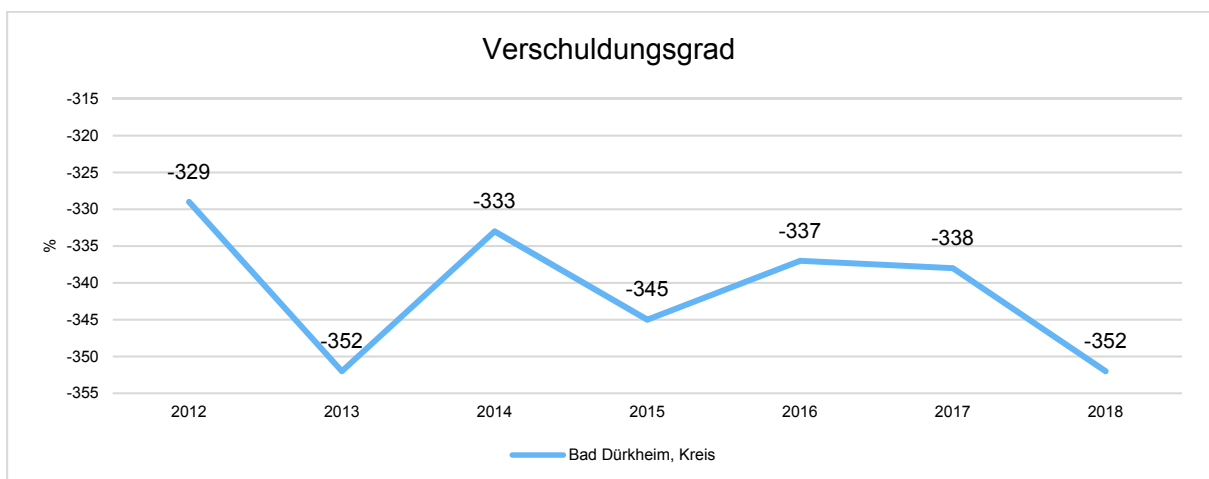


6.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

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.

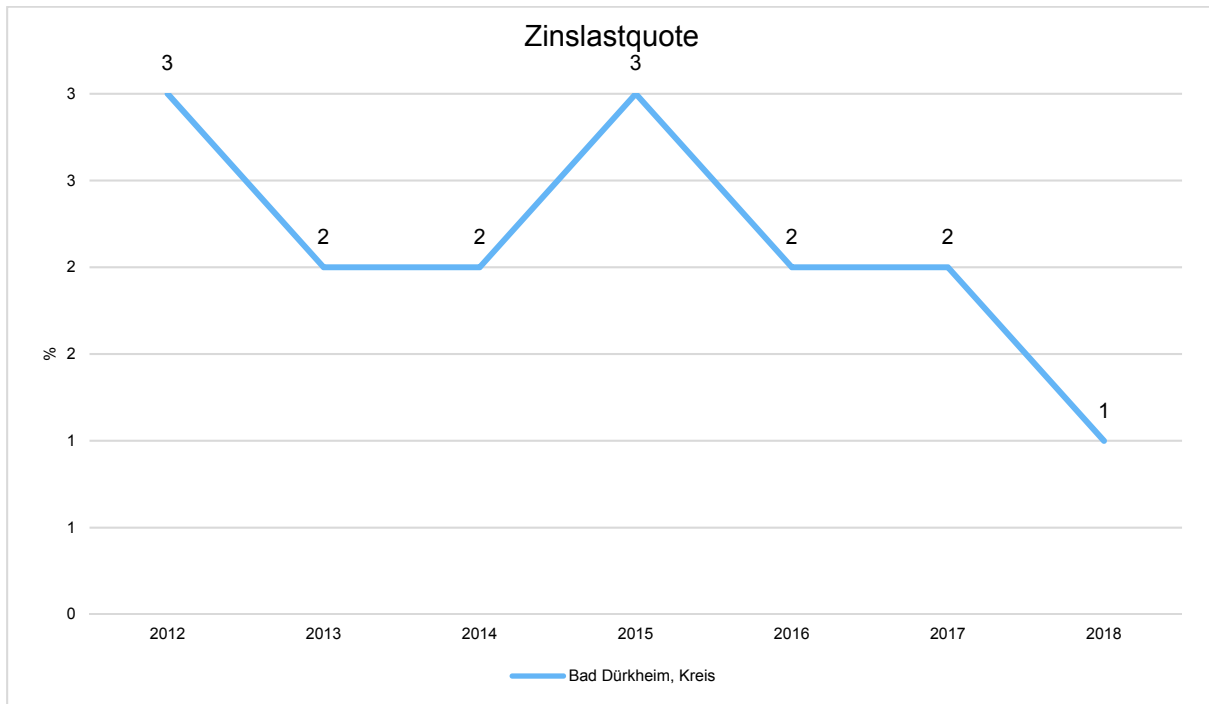
Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.





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 2018 des Landkreises Bad Dürkheim weist einen Jahresüberschuss von rd. 4,1 Mio. EUR aus.

In der Gesamtfinanzzrechnung weist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Pos. F20) einen Überschuss Höhe von 13,5 Mio. EUR aus. Aufgrund der positiven Haushaltsentwicklung konnte der Bestand der Liquiditätskredite um 11 Mio. EUR von 103 Mio. EUR auf nunmehr 92 Mio. EUR vermindert werden.

Ausblick zur Haushaltswirtschaft des Landkreises Bad Dürkheim für das Jahr 2019

Das geplante Ergebnis für das Haushaltsjahr 2019 liegt um rd. 3,9 Mio. € schlechter als die Ansätze für das Jahr 2018. Die Ursache liegt in verschiedenen Bereichen und zeigt leider erneut die Abhängigkeit von den Entwicklungen im Sozial- und Jugendhilfesektor sowie die unzureichende Finanzierung für diese Zwecke aus dem Landesfinanzausgleich. Der geplante Zuschussbedarf im Teilhaushalt 03 Soziales erhöht sich im kommenden Haushaltsjahr voraussichtlich um 4,6 Mio. €. Auch im Teilhaushalt 04 Jugend wird mit einer Steigerung des Zuschussbedarfs um 3,5 Mio. € gerechnet. Außerdem müssen Mehraufwendungen bei den Personal- und Sachkosten eingeplant werden. Auch wenn die Steuereinnahmen der kreisangehörigen Kommunen und damit die Umlagegrundlagen für die Kreisumlage erneut spürbar gestiegen sind, können die vorgenannten Ausgabensteigerungen gegenüber der Planung für 2018, nicht aufgefangen werden. Im Finanzhaushalt reichen zwar die ordentlichen Einnahmen zur Finanzierung der ordentlichen Ausgaben aus, der positive Saldo ist aber nicht so hoch, dass auch die ordentlichen Tilgungen ohne neue, zusätzliche Kredite bedient werden können. Änderungen in der Niedrigzinspolitik der EZB und mögliche Preisanstiege im Energiesektor könnten sich zudem negativ auf die Haushaltsentwicklung 2019 auswirken.

Für die Sanierung und Substanzerhaltung der kreiseigenen Gebäude sind in den kommenden drei Jahren erhebliche Mittel veranschlagt. Im Rahmen des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes (KI 3.0 Kapitel 1 und 2), bietet sich die Chance, 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. 30,9 Mio. € eingeplant. Unter Berücksichtigung von



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2018

Landeszuschüssen verbleibt voraussichtlich eine Finanzierungslücke von rd. 14,2 Mio. €, die durch die Aufnahme von Investitionskrediten gedeckt werden muss.

Ergebnis in der mittelfristigen Finanzplanung

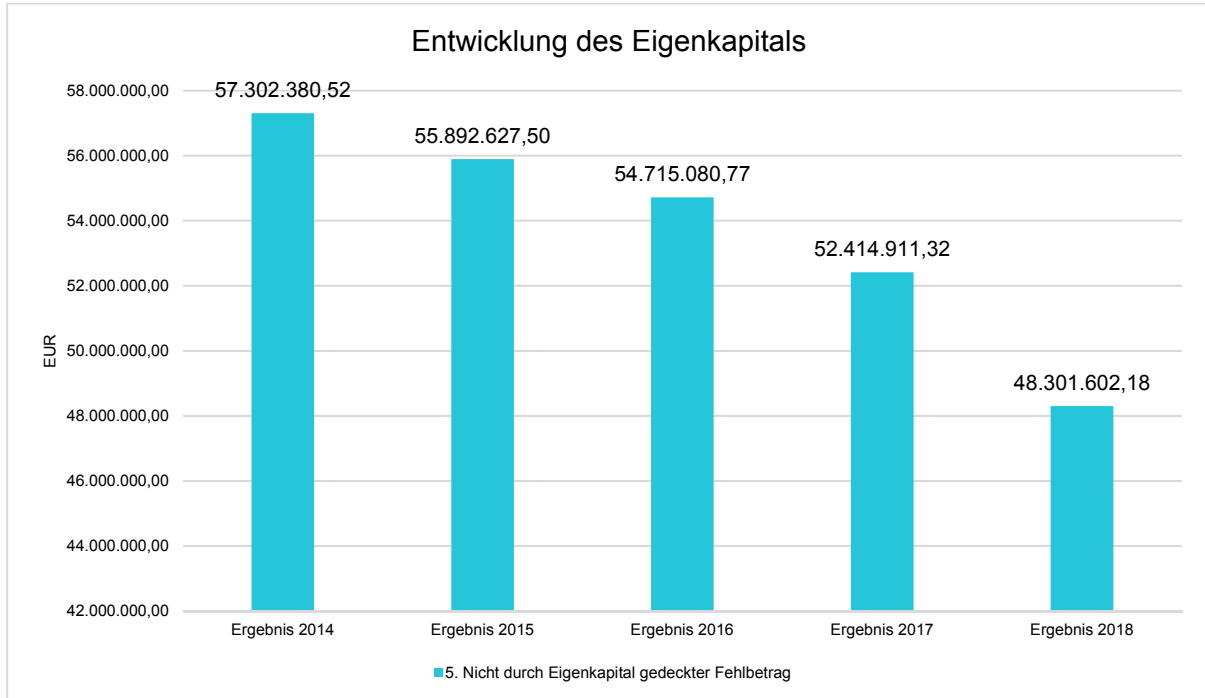
| | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 | Plan 2019 | Plan 2020 | Plan 2021 |
|---|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 199.990.992 | 183.959.445 | 186.765.822 | 186.825.934 | 189.393.032 |
| Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 195.879.283 | 179.664.397 | 188.140.204 | 184.657.763 | 186.092.839 |
| Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 4.111.708 | 4.295.048 | -1.374.382 | 2.168.171 | 3.300.193 |
| Zins- und sonstige Finanzerträge | 1.921.467 | 2.324.594 | 1.274.900 | 1.274.900 | 1.274.900 |
| Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 3.733.006 | 2.515.406 | 3.120.000 | 2.642.000 | 2.821.000 |
| Finanzergebnis | -1.811.539 | -190.812 | -1.845.100 | -1.367.100 | -1.546.100 |
| Ordentliches Ergebnis | 2.300.169 | 4.104.236 | -3.219.482 | 801.071 | 1.754.093 |
| Außerordentliches Ergebnis | -- | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Jahresergebnis | 2.300.169 | 4.104.236 | -3.219.482 | 801.071 | 1.754.093 |
| Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | 2.300.169 | 4.104.236 | -3.219.482 | 801.071 | 1.754.093 |

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.

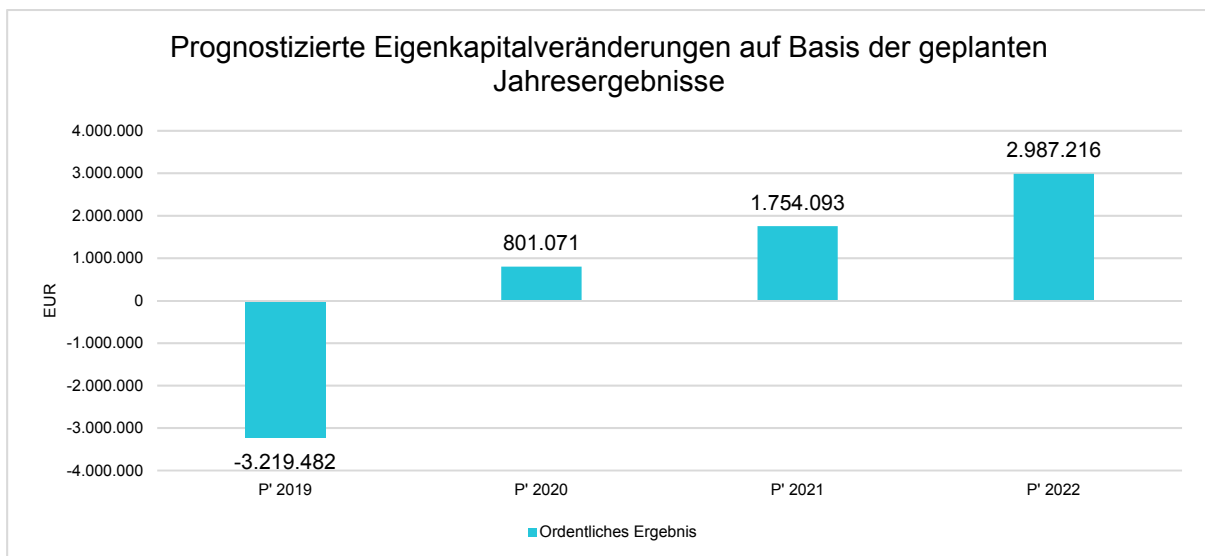


Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2018

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.



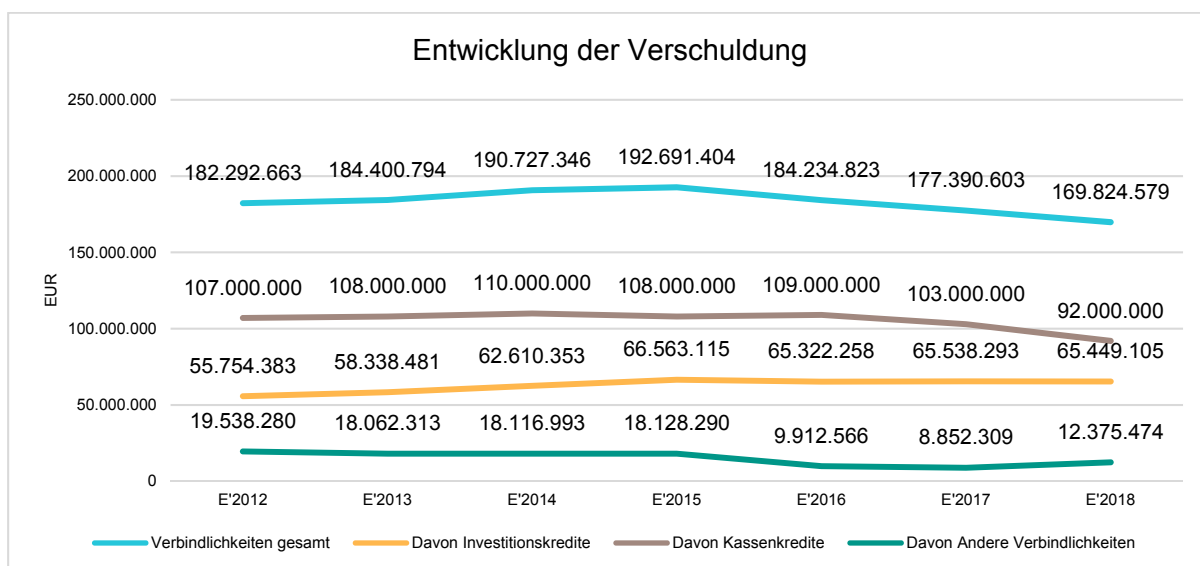


7.2 Entwicklung der Verschuldung

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)

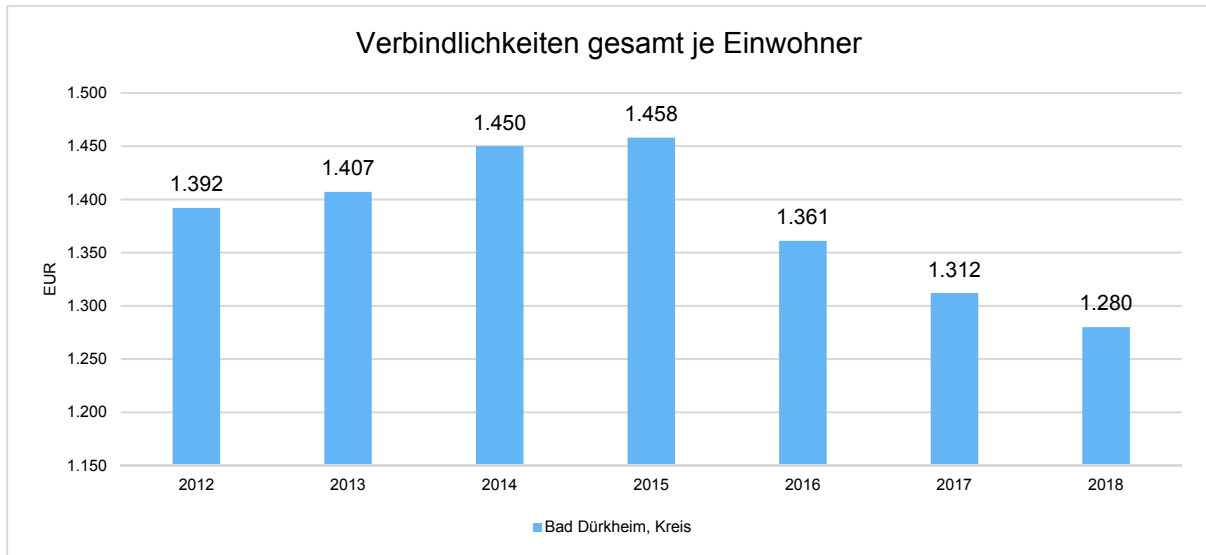
| | Ergebnis 2014 | Ergebnis 2015 | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Verbindlichkeiten gesamt | 190.727 | 192.691 | 184.235 | 177.391 | 169.825 |
| Davon Investitionskredite | 62.610 | 66.563 | 65.322 | 65.538 | 65.449 |
| Davon Kassenkredite | 110.000 | 108.000 | 109.000 | 103.000 | 92.000 |
| Davon Andere Verbindlichkeiten | 18.117 | 18.128 | 9.913 | 8.852 | 12.375 |



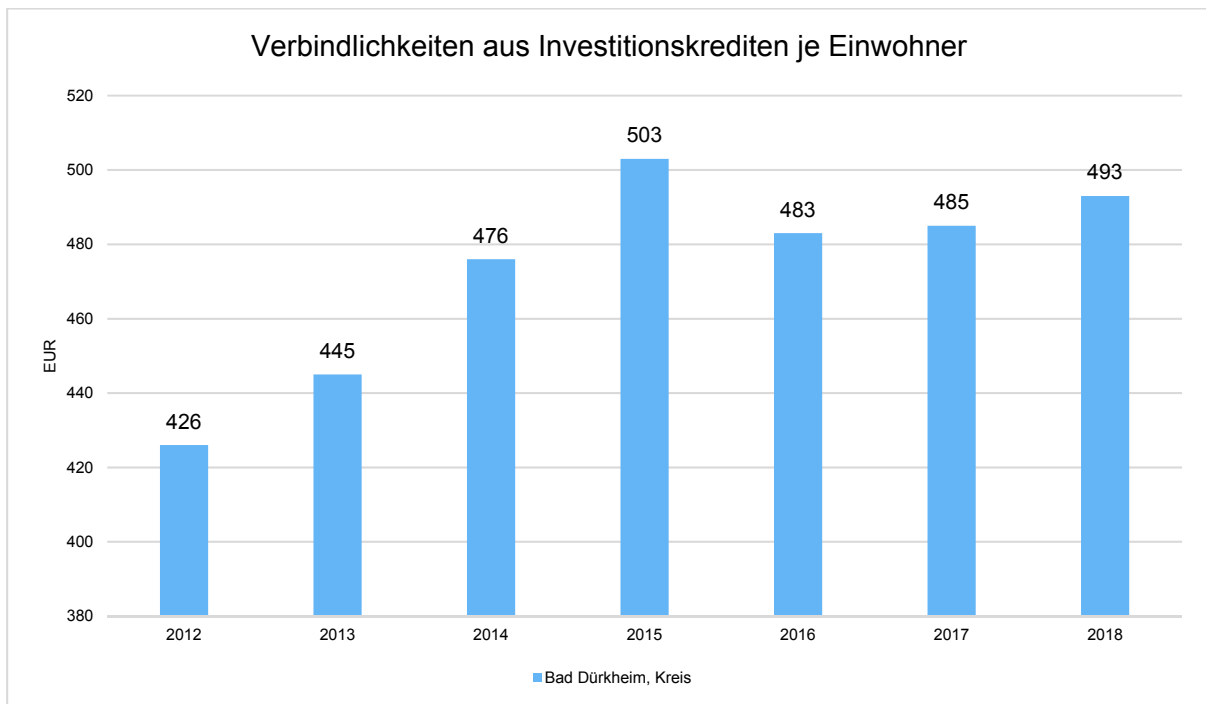


Verschuldung je Einwohner

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.

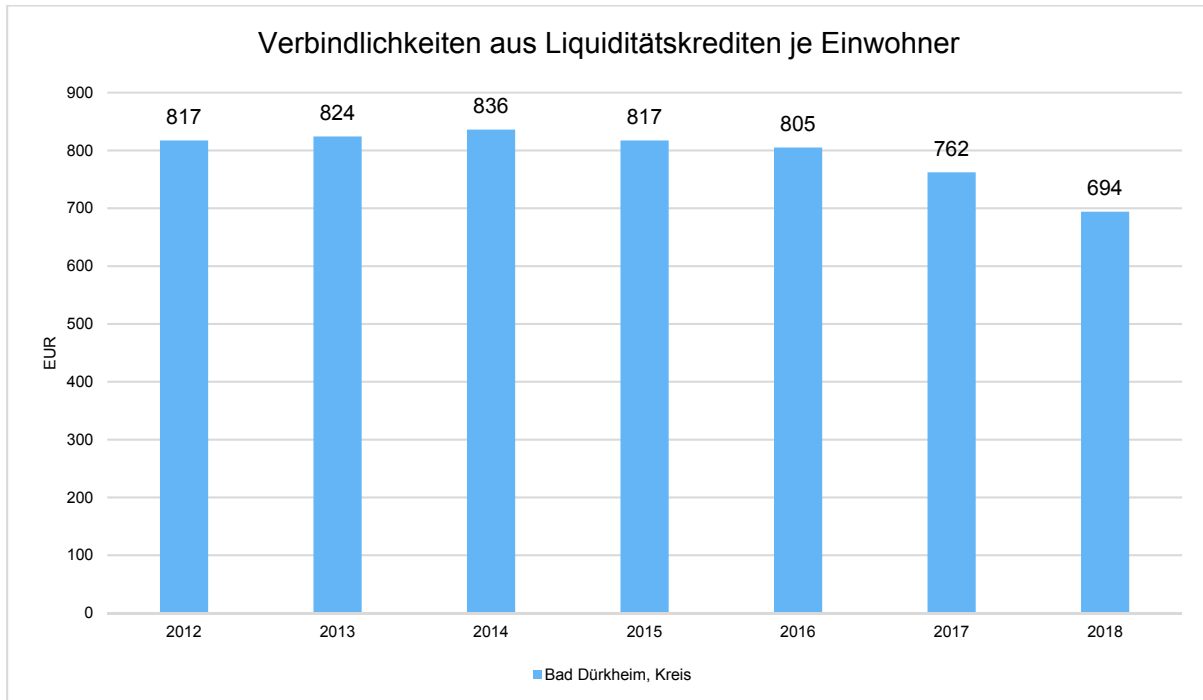


Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner





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.



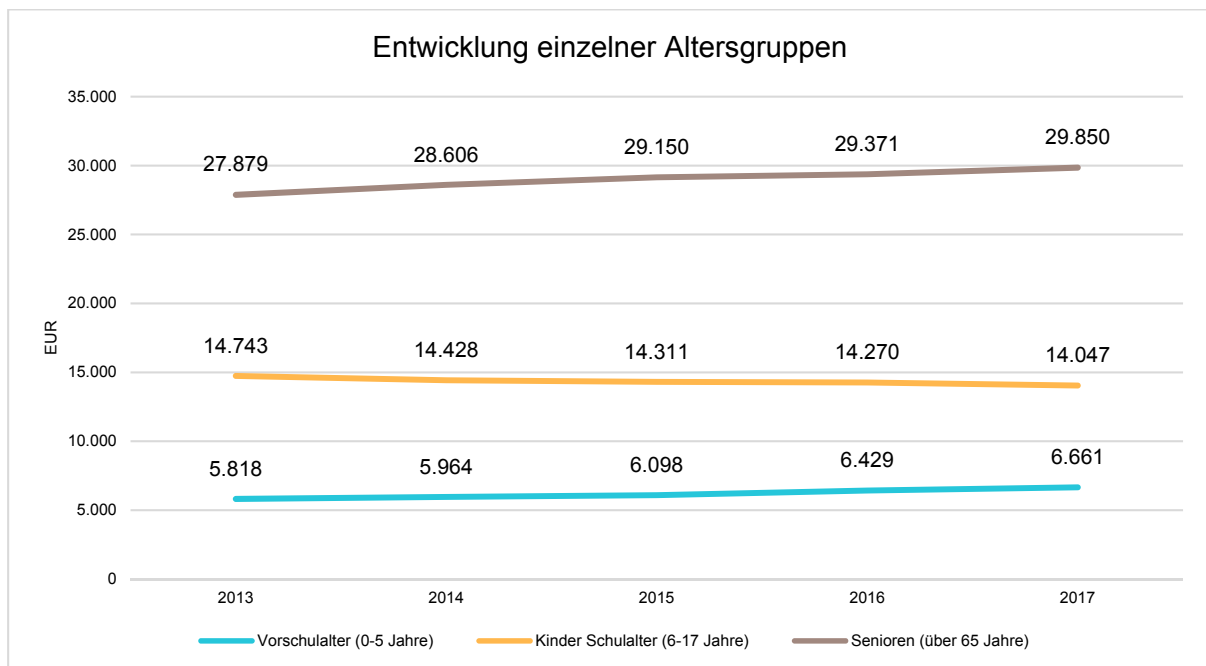
Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

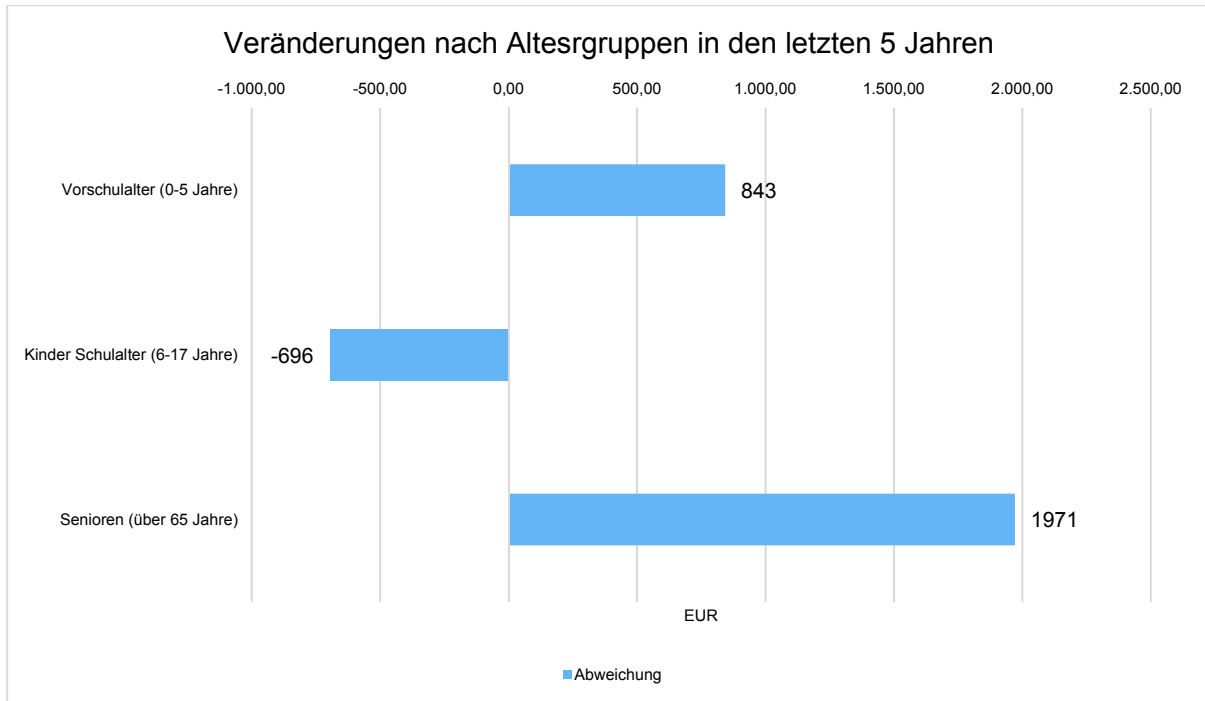
- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

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

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|--------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Einwohner zum 31.12. | 131.041 | 131.530 | 132.203 | 135.353 | 135.200 |
| Senioren | 27.879 | 28.606 | 29.150 | 29.371 | 29.850 |
| Einwohner 46 – 65 | 43.230 | 43.526 | 43.727 | 44.498 | 44.491 |
| Einwohner 18 – 45 | 39.371 | 39.006 | 38.917 | 38.447 | 37.909 |
| Kinder und Jugendliche 11 - 17 | 9.275 | 8.990 | 8.849 | 8.814 | 8.514 |
| Kinder 7 – 10 | 4.412 | 4.379 | 4.392 | 4.379 | 4.461 |
| Kinder 3 – 6 | 4.092 | 4.104 | 4.159 | 4.253 | 4.330 |
| Kinder 0 – 2 | 2.782 | 2.919 | 3.009 | 3.253 | 3.403 |





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.

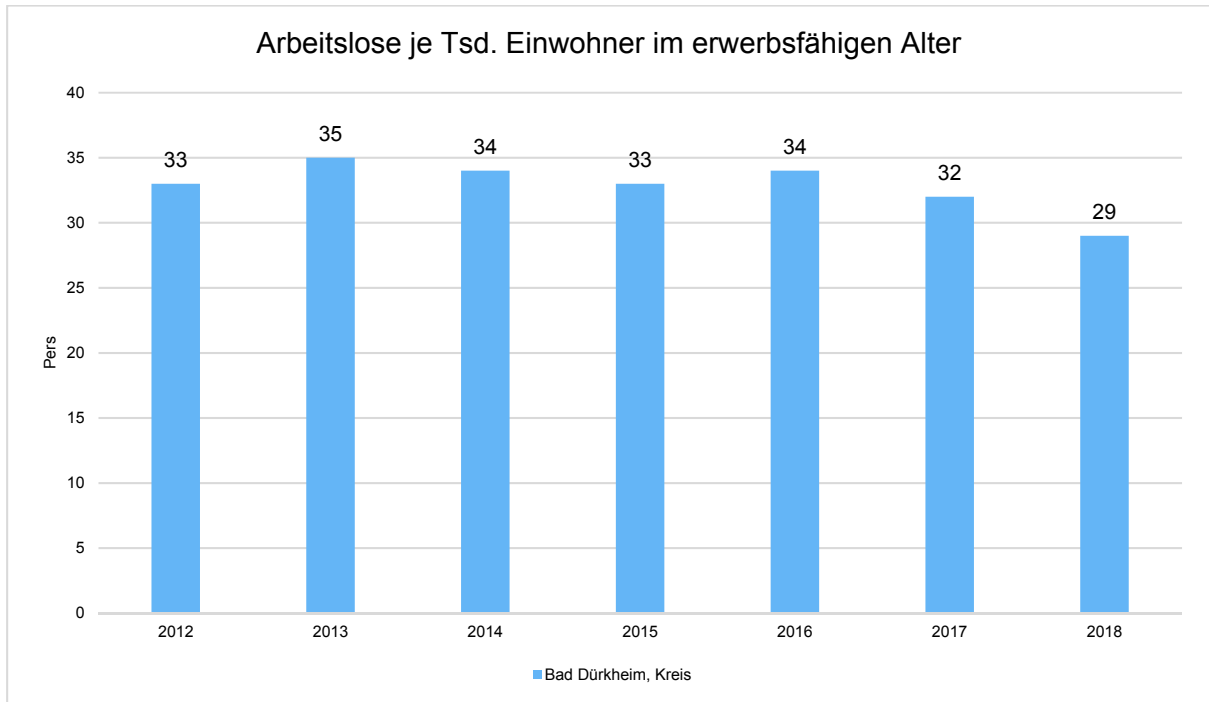
Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

| | Ergebnis 2014 | Ergebnis 2015 | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Arbeitslose zum 30.12. | 2.790 | 2.687 | 2.803 | 2.604 | 2.389 |
| davon unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit) | 224 | 227 | 288 | 208 | 186 |
| davon über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer) | 624 | 572 | 674 | 717 | 702 |
| Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort | 29.881 | 30.588 | 30.837 | 31.342 | 31.984 |



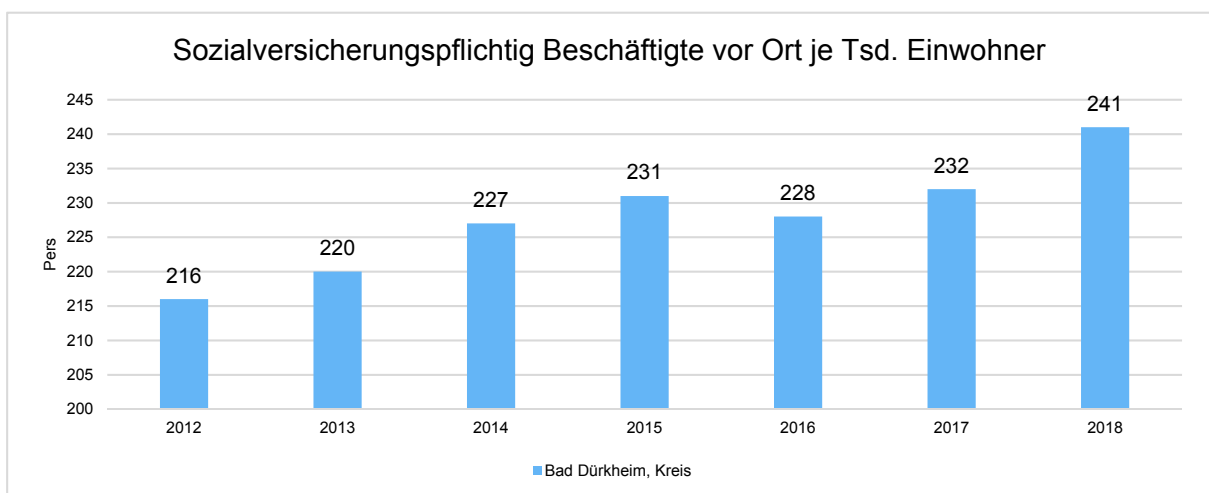
Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

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



Im Landkreis arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

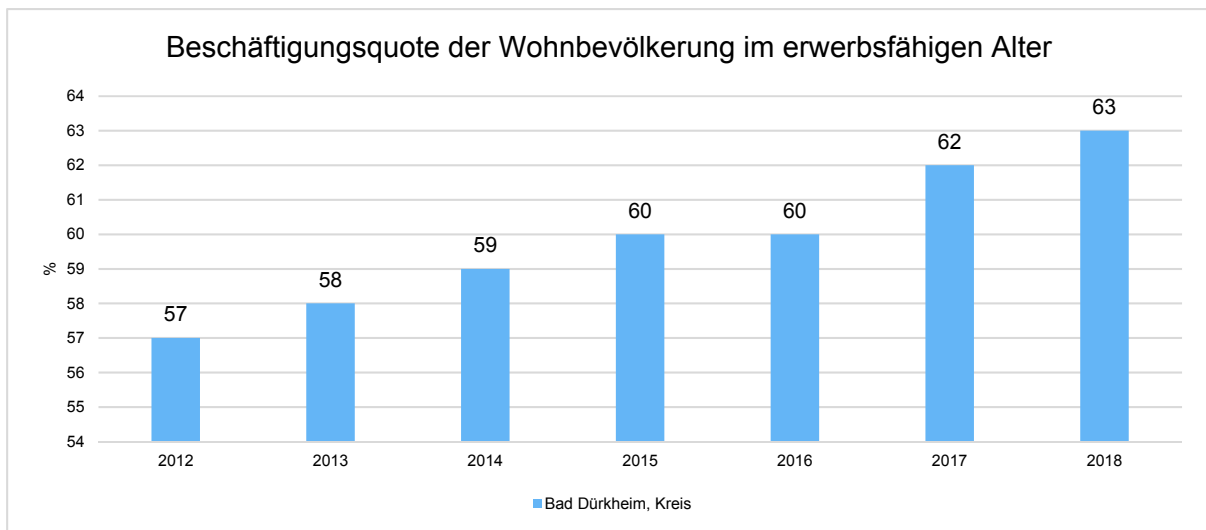
Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler.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





Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

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



Bad Dürkheim, den 10.10.2019

Kreisverwaltung Bad Dürkheim

(Hans-Ulrich Ihlenfeld)

Landrat

Haushaltsüberschreitungen**Aufwendungen**

| TH | Bezeichnung | Betrag |
|--|---|---------------------|
| 04 | Jugend - Aufwendungen | 531.073,35 € |
| Die überplanmäßigen Aufwendungen (ohne Personal-/Versorgungsaufwendungen) im Teilhaushalt 04 betreffen im Wesentlichen die Aufwendungen der sozialen Sicherung (1.212 TEUR). Diese Mehraufwendungen für die soziale Sicherung konnten zum Teil durch durch Minderaufwendungen bei den Zuwendungen in Höhe 643 TEUR kompensiert werden. | | |
| 07 | Zentrale Finanzleistungen - Aufwendungen | 140.392,66 € |
| Die überplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen (ohne Personal-/Versorgungsaufwendungen) im Teilhaushalt 07 betreffen im Wesentlichen die Weiterleitung der Integrationspauschale an die kreisangehörigen Kommunen. Diese Mehraufwendungen sind vollständig durch erhöhte Mehrerträge gedeckt. | | |
| Summe Aufwendungen | | 671.466,01 € |

Deckungskreise

| | | |
|---|---|-----------------------|
| DK 1 | Personalaufwendungen | 1.043.303,47 € |
| Bei den nicht zahlungswirksamen Zuführungen zu Pension- /Beihilferückstellungen bzw. Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden sind Mehraufwendungen in Höhe von 1,7 Mio. EUR angefallen. Diesen stehen Einsparungen bei den übrigen Personalaufwendungen in Höhe von 0,7 Mio. EUR gegenüber. | | |
| DK 2 | Versorgungsaufwendungen | 1.013.545,92 € |
| Die überplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen im Deckungskreis 2 betreffen nicht zahlungswirksame Zuführungen zu Pension- /Beihilferückstellungen. | | |
| Den oben genannten höheren Aufwendungen für Rückstellungen (DK1 und DK2) stehen überplanmäßige Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen von rund 1,6 Mio. EUR gegenüber. | | |
| DK 3 | Bilanzielle Abschreibungen | 111.417,83 € |
| Die Mehraufwendungen für die Abschreibungen sind im TH 02 Schule und Kultur entstanden, vor allem bedingt durch die größeren Investitionen an der Sieben-Pfeiffer-Realschule Haßloch und der IGS Grünstadt. | | |
| DK 6 | Versicherungsbeiträge - Aufwendungen | 5.098,23 € |
| DK 6 | Versicherungsbeiträge - Auszahlungen | 5.527,16 € |
| Die überplanmäßigen Aufwendungen /Auszahlungen wurden durch einen (im Vergleich zum Vorjahr) höheren Beitrag der Unfallkasse verursacht. | | |

Ein- bzw. Auszahlungen für Investitionen im Haushaltsjahr 2018

| Buchungsstelle | Bezeichnung | Planung | | | | Ergebnis | | | | Verbesserung | | | | | | | |
|-----------------|---|---------------------|------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|----------------------------|--------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------|--------------|----------------------------|--------------|---------------|------------------------------------|------------|
| | | Ansatz Einzahlungen | Ermächtigung aus dem Vorjahr | Abgang Ermächtigung aus dem Vorj. | Ansatz Auszahlungen lfd. Jahr | Ansatz Auszahlungen Gesamt | Kreditbedarf | Kassenrest Einzahlung 2019 | Kassenrest Einzahlung 2019 | Auszahlungen KR Vorjahr | Auszahlungen lfd. | Einzahlungen | Kassenrest Einzahlung 2019 | Kreditbedarf | Haushaltsrest | Verbesserung () gegenüber Planung | |
| | | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | |
| 11412:78523 | Dienstgebäude - Raumveränderungen | | | | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | | | | | | | | | | 15.000,00 |
| 11412:78560 | Dienstgebäude - Budget Maschinen und techn. Anlagen | | | | 170.100,00 | 170.100,00 | 170.100,00 | | | | | | | | | | 155.417,55 |
| 11412:78571 | Dienstgebäude - Anschaffung bewegl. Sachen des AV | | | | 130.100,00 | 130.100,00 | 130.100,00 | | | | | | | | | | 117.010,00 |
| 11412:78593.006 | Dienstgebäude - Sanierung des Parkgeschosses | 366.588,87 | | 200.355,37 | 165.233,50 | 165.233,50 | | | | | | | | | | | 90.000,00 |
| 11412:78523.215 | Polizeikomplex Hainloch - Durchführung energetischer Maßnahmen im Dachbereich | | | | 90.000,00 | 90.000,00 | 90.000,00 | | | | | | | | | | 90.000,00 |
| 11413:78571 | Erwerb von beweglichem Vermögen | | | | 52.500,00 | 52.500,00 | 52.500,00 | | | | | | | | | | 50.751,86 |
| 11442:78571 | Austausch von PC s usw | | | | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | | | | | | | | | | 21.621,23 |
| 11442:78571.070 | Ausbau und Erweiterung der Serverlandschaft | | | | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | | | | | | | | | | 11.676,38 |
| 11442:78571.126 | Backup-Konzept | | | | 90.000,00 | 90.000,00 | 90.000,00 | | | | | | | | | | 90.000,00 |
| 11443:78410.069 | Erneuerung der vorhandenen Softwareprodukte | | | | 190.000,00 | 190.000,00 | 190.000,00 | | | | | | | | | | 105.752,99 |
| 11445:78571.224 | Erneuerung der Telefonanlage | | | | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | | | | | | | | | | 438,81 |
| 11452:78533 | Betriebsvorrichtungen | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | 95.570,52 |
| 11452:78571 | Geschäftsausstattung | | | | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | | | | | | | | | | 3.052,71 |
| 11456:78560 | Fahrzeuge | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | 32.732,14 |
| 12442:78571 | Erwerb von beweglichem Vermögen | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | 2.915,50 |
| 12601:78571 | Erwerb von beweglichem Vermögen | | | | 80.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | | | | | | | | | | 50.029,06 |
| 12601:68142.134 | Zuschuss für die digitale Alarmierung | 0,00 | | | | | | | | | 9.900,00 | | | | | | 9.900,00 |
| 12601:68142.163 | Zuschuss für die Anschaffung eines MZF Dekon für den Gefahstoffzug | 56.000,00 | | | | | | | | | 21.045,00 | | | | | | 34.955,00 |
| 12601:78560.163 | Anschaffung eines MZF Dekon für den Gefahstoffzug | | | | 6.235,86 | 6.235,86 | 6.235,86 | | | | | | | | | | 0,00 |
| 12601:68142.183 | Landschuss für die Anschaffung eines MZF Dekon für den Gefahstoffzug | 41.000,00 | | | | | | | | | 15.783,00 | | | | | | 26.217,00 |
| 12601:68142.194 | Landschuss zur Anschaffung MTF LZW | 14.000,00 | | | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 12601:78560.194 | Beschaffung eines MTF LZW | | | | 49.464,50 | 49.464,50 | 49.464,50 | | | | | | | | | | 84.632,73 |
| 12601:78420.214 | Beschaffung eines ELW | | | | 450.000,00 | 450.000,00 | 450.000,00 | | | | | | | | | | 35.168,23 |
| 12601:78420.235 | Beschaffung eines MZF3 | | | | 26.000,00 | 26.000,00 | 26.000,00 | | | | | | | | | | 26.000,00 |
| 12702:78420.136 | Kostenbeteiligung Integrierte Leitstelle Ludwigshafen | | | | 700.000,00 | 700.000,00 | 700.000,00 | | | | | | | | | | 700.000,00 |
| 12702:78420.236 | Zuschuss Rettungswache Bad Dürkheim | | | | 200.000,00 | 200.000,00 | 200.000,00 | | | | | | | | | | 200.000,00 |
| 21511:78560 | COR Maschinen und technische Anlagen | | | | 100,00 | 100,00 | 100,00 | | | | | | | | | | 13.880,64 |
| 21511:78571 | COR Erwerb von beweglichem Vermögen | | | | 300,00 | 300,00 | 300,00 | | | | | | | | | | 4.132,28 |
| 21511:78593.051 | COR Umsetzung Brandschutztafeln | 110.560,76 | | 110.560,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | 0,00 |
| 21511:78590.086 | COR Bau einer Mensa | | | | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | | | | | | | | | | 100.000,00 |
| 21511:78523.201 | COR Sanierung der Fassade | | | | 53.031,13 | 53.031,13 | 53.031,13 | | | | | | | | | | 5.000,00 |
| 21511:78590.201 | COR Sanierung der Fassade | | | | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | | | | | | | | | | 1.000,00 |
| 21512:78410 | COR Erwerb von Software | | | | 13.500,00 | 13.500,00 | 13.500,00 | | | | | | | | | | 12.080,80 |
| 21512:78571 | COR Erwerb von beweglichem Vermögen | | | | 100,00 | 100,00 | 100,00 | | | | | | | | | | 15.172,50 |
| 21531:78560 | Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen | | | | 200,00 | 200,00 | 200,00 | | | | | | | | | | 4.581,50 |
| 21531:78571 | Betriebs-/Schulsaussattung | | | | 200,00 | 200,00 | 200,00 | | | | | | | | | | 80.000,00 |
| 21531:68142.144 | Landschuss zur Realschule Plus Hainloch - Erweiterung der ELA-Anlage | 0,00 | | | | | | | | | 80.000,00 | | | | | | -80.000,00 |
| 21531:78523.144 | Realschule Plus Hainloch - Erweiterung der ELA-Anlage | | | | 199.914,10 | 199.914,10 | 199.914,10 | | | | | | | | | | 111.700,00 |

| Buchungsstelle | Bezeichnung | Planung | | | | | | Ergebnis | | | | | | Verbesserung (c) gegenüber Planung |
|-------------------------------|--|---------------------|------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|----------------------------|--------------|--------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------|--------------|------------------------------------|
| | | Ansatz Einzahlungen | Ermächtigung aus dem Vorjahr | Abgang Ermächtigung aus dem Vorj. | Ansatz Auszahlungen lfd. Jahr | Ansatz Auszahlungen Gesamt | Kreditbedarf | Einzahlungen | Kassenrest Einzahlung 2019 | Auszahlungen KR Vorjahr | Kassenrest Auszahlung 2019 | Haushaltsrest | Kreditbedarf | |
| Leistung/ Konto/ ggf. Projekt | | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € |
| 21531.78593.144 | Realschule Plus Habloch - AIB Erweiterung der ELA-Anlage | | 112.555,21 | 112.555,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21531.78593.202 | Realschule Plus Habloch - AIB Sanierung der Fassade | | 28.909,19 | 0,00 | 500.000,00 | 528.909,19 | 528.909,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39.517,82 | -39.517,82 |
| 21531.78523.202.1 | Realschule Plus Habloch - Sanierung des Schulgebäudes | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 239.488,28 | -239.488,28 |
| 21531.78523.202.2 | Realschule Plus Habloch - Sanierung der Sporthalle | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21531.78593.202.2 | Realschule Plus Habloch - AIB Sanierung der Sporthalle | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.885,11 | -16.885,11 |
| 21531.68142.206 | Landeszuschuss zu Realschule Plus Habloch - Brandschutzmaßnahmen | 150.000,00 | | | | | | | | | 205.000,00 | 40.000,00 | | 55.000,00 |
| 21531.78523.206 | Realschule Plus Habloch - Brandschutzmaßnahmen | | 343.540,98 | 0,00 | 0,00 | 343.540,98 | 343.540,98 | 0,00 | 0,00 | 27.897,41 | 0,00 | 0,00 | 417.743,57 | -74.202,59 |
| 21531.78593.206 | Realschule Plus Habloch - AIB Brandschutzmaßnahmen | | 533.014,26 | 533.014,26 | 400.000,00 | 400.000,00 | 400.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 400.000,00 | 0,00 | 4.750,00 | 395.250,00 |
| 21531.78593.208 | Realschule Plus Habloch - AIB Brandschutzmaßnahmen in der Sporthalle | | 339.486,60 | 0,00 | 0,00 | 339.486,60 | 339.486,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 279.228,00 | 0,00 | 60.258,60 | 279.228,00 |
| 21531.78590.217 | Realschule Plus Habloch - Erneuerung der Lehrküche | | 80.000,00 | 77.001,20 | 0,00 | 2.998,80 | 2.998,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.998,80 | 0,00 |
| 21532.78410 | Realschule Plus Habloch 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 | 0,00 | 100,00 |
| 21532.78571 | Realschule Plus Habloch Erwerb von beweglichem Vermögen | | 9.541,85 | 1.256,94 | 13.500,00 | 21.784,91 | 21.784,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19.456,08 | 0,00 | 2.328,83 | 19.456,08 |
| 21541.78523 | Realschule Plus Weisenheim am Berg - Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.726,60 | -4.726,60 |
| 21541.78571 | Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens | | 0,00 | 0,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.684,28 | -13.684,28 |
| 21541.78593.7.1 | Realschule Plus Weisenheim am Berg - Brandschutzmaßnahmen AIB | | 0,00 | 0,00 | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.236,98 | 132.763,02 |
| 21541.78593.7.2 | Realschule Plus Weisenheim am Berg - Sanierung Schulgebäude | | 30.000,00 | 30.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21541.78593.7.5 | Realschule Plus Weisenheim am Berg - AIB Errichtung einer Fertiggarage | | 0,00 | 0,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.133,85 | 18.866,15 |
| 21542.78410 | Realschule Plus Weisenheim am Berg - 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 | 0,00 | 100,00 |
| 21542.78571 | Realschule Plus Weisenheim am Berg - Betriebs-/Schulausstattung | | 20.706,18 | 10.340,09 | 23.400,00 | 33.766,09 | 33.766,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.358,91 | 0,00 | 10.366,09 | 23.400,00 |
| 21551.78560 | Realschule Plus Lambrecht Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen | | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 |
| 21551.78571 | Realschule Plus Weisenheim am Berg - Betriebs-/Schulausstattung | | 0,00 | 0,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.768,32 | -7.568,32 |
| 21551.78593.203 | Realschule Plus Lambrecht - AIB Sanierung Sporthalle | | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 |
| 21551.78593.219 | Realschule Plus Lambrecht - AIB Erneuerung der Nawi-Räume | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.718,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21552.78410 | Realschule Plus Lambrecht Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc. | | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 |
| 21552.78571 | Realschule Plus Lambrecht Erwerb von beweglichem Vermögen | | 16.358,69 | 5.154,79 | 18.400,00 | 29.603,90 | 29.603,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.948,87 | 0,00 | 10.354,02 | 19.249,88 |
| 21552.78571.219 | RS Plus Lambrecht - Erneuerung der Nawi-Räume | | 2.752,28 | 0,00 | 10.000,00 | 12.752,28 | 12.752,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.676,49 | 6.075,79 |
| 21711.78560 | WHG - Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen | | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.658,38 | -2.558,38 |

| Buchungsstelle Leistung/ Konto/ ggf/Projekt | 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 2019 ff | Auszahlungen lfd. Jahr | Auszahlungen KR Vorjahr | Kassenrest Auszahlung 2019 | Haushaltsrest | Kreditbedarf | Verschlechterung () gegenüber Planung | € | € | |
| 21711.78571 | | 0,00 | 0,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | | 3.086,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.086,27 | -2.886,27 | | | |
| 21711.78523.012.1 | | 0,00 | 0,00 | 250.000,00 | 250.000,00 | 250.000,00 | | 6.581,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.581,24 | 243.418,76 | | | | |
| 21711.78593.012.6 | | 0,00 | 0,00 | 400.000,00 | 400.000,00 | 400.000,00 | | 24.500,00 | 0,00 | 0,00 | 375.500,00 | 24.500,00 | 375.500,00 | | | | |
| 21711.78523.013 | | 30.000,00 | 18.752,07 | 0,00 | 11.247,93 | 11.247,93 | | 11.247,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.247,93 | 0,00 | | | | |
| 21712.78410 | | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 | | | | |
| 21712.78571 | | 18.784,90 | 0,00 | 18.600,00 | 37.384,90 | 37.384,90 | | 1.711,29 | 0,00 | 0,00 | 36.748,82 | 1.711,29 | 35.673,61 | | | | |
| 21721.78560 | | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | | | | |
| 21721.78571 | | 0,00 | 0,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | | 2.272,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.272,90 | -2.072,90 | | | | |
| 21721.68142.017 | | 75.000,00 | | | | -75.000,00 | 85.000,00 | 255.000,00 | | | | | -85.000,00 | 10.000,00 | | | |
| 21721.78523.017 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | -260,00 | 260,00 | | | |
| 21721.78593.018 | | | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | | 2.635,95 | 0,00 | 0,00 | 97.364,15 | 2.635,95 | 97.364,15 | | | | |
| 21721.78593.174 | | | 0,00 | 0,00 | 250.000,00 | 250.000,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 250.000,00 | | | | |
| 21721.78590.230 | | | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 | | | | |
| 21722.78410 | | | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 500,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 | | | | |
| 21722.78571 | | 33.371,18 | 17.395,04 | 28.300,00 | 44.276,14 | 44.276,14 | | 13.599,28 | 0,00 | 0,00 | 30.676,86 | 13.599,28 | 30.676,86 | | | | |
| 21731.78560 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 675,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 675,13 | -675,13 | | | | |
| 21731.78571 | | | 0,00 | 0,00 | 200,00 | 200,00 | | 0,00 | 3.598,56 | 0,00 | 0,00 | 3.598,56 | -3.598,56 | | | | |
| 21731.68142.087 | | 180.000,00 | | | | -180.000,00 | 76.168,04 | 25.000,00 | | | | | -76.168,04 | -103.831,96 | | | |
| 21731.681642.087 | | 0,00 | | | | 0,00 | 33.831,96 | 0,00 | | | | | -33.831,96 | 33.831,96 | | | |
| 21731.78523.087 | | | 0,00 | 0,00 | 300.000,00 | 300.000,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300.000,00 | | | | |
| 21731.78571.087 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 520,73 | 0,00 | 0,00 | 520,73 | -520,73 | | | | |
| 21731.78593.087 | | | 633.349,89 | 0,00 | 0,00 | 633.349,89 | | 6.471,15 | 20.864,90 | -14.961,98 | 626.878,74 | 27.336,05 | 606.013,84 | | | | |
| 21731.68142.106 | | 20.000,00 | | | | -20.000,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 | -20.000,00 | | | |
| 21731.78523.106 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | -17.188,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 21731.78593.146 | | | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | | | | |
| 21732.78410 | | | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 500,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 | | | | |
| 21732.78571 | | | 41.663,19 | 13.099,46 | 16.900,00 | 45.463,73 | | 2.361,56 | 0,00 | 0,00 | 43.102,17 | 2.361,56 | 43.102,17 | | | | |
| 21811.68561 | | 0,00 | | | | 0,00 | 1,00 | 0,00 | | | | | -1,00 | 1,00 | | | |
| 211811.78560 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 3.901,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.901,22 | -3.901,22 | | | | |
| 21811.78571 | | | 0,00 | 0,00 | 200,00 | 200,00 | | 7.768,32 | 0,00 | 3.986,50 | 0,00 | 7.768,32 | -7.568,32 | | | | |
| 21811.78571.014 | | | 45.042,64 | 45.042,64 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 21811.78593.075 | | | 864.519,78 | 815.512,15 | 300.000,00 | 349.007,63 | | 0,00 | 82.595,08 | 49.007,63 | 0,00 | 82.595,08 | 266.412,55 | | | | |
| 21812.78410 | | | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 500,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 | | | | |
| 21812.78571 | | | 15.372,90 | 0,00 | 9.300,00 | 24.672,90 | | 8.256,22 | 0,00 | 0,00 | 17.313,05 | 8.256,22 | 16.416,68 | | | | |
| 21813.78571 | | | 0,00 | 0,00 | 200,00 | 200,00 | | 10.059,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.059,07 | -9.859,07 | | | | |

| 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 2019 | Auszahlungen KR Vorjahr | Kassenrest Auszahlung 2019 | Haushaltrest | Kreditbedarf | Verschlechter- ung () gegenüber Planung |
| | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | |
| 21813:78593.1501 | IGS Deidesheim-Wachenheim Energieteische Sanierung am Standort Wachenheim | | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 | |
| 21821:78560 | IGS Grünstadt - Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen etc. | | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.015,42 | -14.915,42 | |
| 21821:78571 | IGS Grünstadt - Auszahlungen für bewegl. Sachen des Anlagevermögens | | 0,00 | 0,00 | 200,00 | 200,00 | | | 7.287,56 | 0,00 | 0,00 | 24.725,22 | -24.525,22 | |
| 21821:78523.1312 | IGS Grünstadt - Umbau ELA Verkabelung | 140.000,00 | 50.000,00 | 0,00 | 420.000,00 | 470.000,00 | 470.000,00 | | 0,00 | 0,00 | 470.000,00 | 0,00 | 470.000,00 | |
| 21821:68142.1317 | IGS Grünstadt - AIB Strukturangepassung Raumprogramm | | 37.598,32 | 0,00 | 0,00 | 37.598,32 | 37.598,32 | | 37.598,32 | 0,00 | 0,00 | -145.000,00 | 5.000,00 | |
| 21821:78523.1317 | IGS Grünstadt - Strukturangepassung Raumprogramm | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 37.598,32 | 0,00 | |
| 21821:78571.1317 | IGS Grünstadt - Strukturangepassung Erwerb v.b.V. | | 632.212,42 | 0,00 | 50.000,00 | 682.212,42 | 682.212,42 | | 219.095,38 | 182.766,50 | 0,00 | 463.117,04 | 25.823,00 | -25.823,00 |
| 21821:78593.1317 | IGS Grünstadt - AIB Strukturangepassung Raumprogramm | | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 280.350,54 | |
| 21822:78410 | IGS Grünstadt - Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc. | | 30.331,89 | 3.022,27 | 19.800,00 | 47.109,62 | 47.109,62 | | 27.001,82 | 0,00 | 0,00 | 20.107,80 | 20.107,80 | |
| 21822:78571 | IGS Grünstadt - Schulausstattung | | 184.137,36 | 0,00 | 10.000,00 | 194.137,36 | 194.137,36 | | 52.028,70 | 0,00 | 0,00 | 142.108,66 | 142.108,66 | |
| 21822:78571.1317 | IGS Grünstadt - AIB Strukturangepassung Raumprogramm | | 0,00 | 0,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | | 0,00 | 2.005,15 | 0,00 | 2.005,15 | -1.805,15 | |
| 22111:78571 | LS Schulausstattung | | 0,00 | 0,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300,00 | |
| 22112:78410 | Limburgschule DUW - Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc. | | 4.760,61 | 0,00 | 3.700,00 | 8.460,61 | 8.460,61 | | 2.146,76 | 0,00 | 0,00 | 9.051,76 | 2.146,76 | |
| 22112:78571 | Limburgschule DUW - Erwerb von beweglichem Vermögen | | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 22121:78560 | KKS Maschinen und technische Anlagen - Erwerb von beweglichem Vermögen | | 0,00 | 0,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | | 8.255,03 | 0,00 | 0,00 | 8.255,03 | -8.055,03 | |
| 22121:78571 | KKS - Umbau des Schulgebäudes zur Ganztagschule | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | -19.970,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 22122:78410 | KKS - Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc. | | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 | |
| 22122:78571 | KKS - Erwerb von beweglichem Vermögen | | 0,00 | 0,00 | 10.500,00 | 10.500,00 | 10.500,00 | | 0,00 | 0,00 | 8.345,86 | 0,00 | 10.500,00 | |
| 22131:78560 | GWS Maschinen und technische Anlagen - Erwerb von beweglichem Vermögen | | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 200,00 | |
| 22131:78571.186 | GWS Errichtung einer Pausenotüberdachung | | 0,00 | 0,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.000,00 | |
| 22131:78571.187 | GWS Errichtung eines Pavillons und Raumangepassung | | 75.000,00 | 0,00 | 40.000,00 | 115.000,00 | 115.000,00 | | 0,00 | 0,00 | 115.000,00 | 0,00 | 115.000,00 | |
| 22132:78410 | GWS - Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc. | | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 | |
| 22132:78571 | GWS Erwerb von beweglichem Vermögen | | 8.483,15 | 3.519,41 | 19.000,00 | 23.963,74 | 23.963,74 | | 2.778,65 | 0,00 | 2.185,09 | 2.778,65 | 21.185,09 | |
| 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 | 100,00 | |
| 22141:78571 | HZS Erwerb von beweglichem Vermögen | | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | | 4.863,53 | 0,00 | 0,00 | 4.863,53 | -4.763,53 | |
| 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 | 500,00 | |
| 22142:78571 | HZS Erwerb von beweglichem Vermögen | | 7.548,44 | 0,00 | 5.300,00 | 12.848,44 | 12.848,44 | | 3.005,13 | 0,00 | 12.924,07 | 3.005,13 | 9.843,31 | |
| 23111:78560 | BBS - Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen ... | | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 23111:78571 | BBS - Erwerb von beweglichem Vermögen | | 0,00 | 0,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | | 6.307,31 | 0,00 | 0,00 | 6.307,31 | -6.107,31 | |
| 23111:78590.026 | BBS - AIB Dachsanierung II. Bauabschnitt | | 50.000,00 | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 23111:78590.027 | BBS - AIB Dachsanierung III. Bauabschnitt | | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 | |
| 23111:68142.133 | BBS - Umbau ELA Verkabelung - Zuwendung des Landes | 50.000,00 | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -50.000,00 | |
| 23111:78523.133 | BBS - Umbau ELA Verkabelung | | 114.499,48 | 0,00 | 0,00 | 114.499,48 | 114.499,48 | | 114.499,48 | 0,00 | 0,00 | 114.499,48 | 0,00 | |
| 23111:78593.133 | BBS - AIB Umbau ELA Verkabelung | | 153.308,74 | 153.308,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 1.900,00 | 0,00 | 1.900,00 | -1.900,00 | |
| 23111:68142.207 | BBS - Brandschutzmaßnahmen - Zuwendung des Landes | 100.000,00 | | | | | | | 105.000,00 | 95.000,00 | | -105.000,00 | 5.000,00 | |
| 23111:78523.207 | BBS - Brandschutzmaßnahmen | | 146.929,21 | 0,00 | 0,00 | 146.929,21 | 146.929,21 | | 139.029,21 | 0,00 | 7.900,00 | 139.029,21 | 7.900,00 | |

| 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 2019 | Auszahlungen lfd. Jahr | Auszahlungen KR Vorjahr | Kassenrest Auszahlung 2019 | Haushaltstrest | Kreditbedarf | Verschlechterung (-) |
| | | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € |
| 23111-78593.207 | BBS - AIB Überprüfung des baulichen Brandschutzes | | 253.660,45 | 0,00 | 200.000,00 | 453.660,45 | 453.660,45 | 0,00 | 62.026,29 | 0,00 | 0,00 | 453.660,45 | 62.026,29 | 391.634,16 | |
| 23112-78410 | BBS - Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc. | | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | |
| 23112-78571 | BBS - Erwerb von beweglichem Vermögen | | 29.010,70 | 22.696,52 | 29.900,00 | 36.214,18 | 36.214,18 | 0,00 | 3.855,18 | 0,00 | 26.071,82 | 2.459,00 | 2.459,00 | 33.755,18 | |
| 24303-78420.180 | Bauzuschuss für K-Schule Ludwigshafen | | 362.020,00 | 0,00 | 0,00 | 362.020,00 | 362.020,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 335.410,00 | 26.610,00 | 335.410,00 | |
| 24303-78440.180 | Bauzuschuss für K-Schule Ludwigshafen AIB | | 164.720,00 | 0,00 | 0,00 | 164.720,00 | 164.720,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 164.720,00 | 0,00 | 164.720,00 | |
| 24401-78420.112 | Bauzuschüsse für Grundschulen | | 0,00 | 0,00 | 63.000,00 | 63.000,00 | 63.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 63.000,00 | |
| 36102-68142 | Landeszweckung Betreuungsgeld | 15.000,00 | | | | | | | 11.680,28 | 0,00 | | | | -11.680,28 | -3.319,72 |
| 36102-78571 | Erwerb v. bewegt. Vermögen | | 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 | 11.680,28 | 3.319,72 |
| 36502-78420.030 | Bauzuschüsse für Klärs für Neu- Erweiterungsbaumaßnahmen | | 200.000,00 | 107.000,00 | 200.000,00 | 293.000,00 | 293.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 93.000,00 | 200.000,00 | |
| 36502-78420.031 | KITas - Zuschüsse an Gemeinden für Inlandsatzungen | | 50.000,00 | 0,00 | 30.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 54.123,23 | 25.876,77 | |
| 51123-68141.229 | Bundeszuwendungen für den Breitbandausbau | 1.050.000,00 | | | | | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | -1.050.000,00 | |
| 51123-68142.229 | Landeszweckungen für den Breitbandausbau | 840.000,00 | | | | | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | -840.000,00 | |
| 51123-68143.229 | Gemeindezuwendungen für den Breitbandausbau | 210.000,00 | | | | | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | -210.000,00 | |
| 51123-78593.229 | Breitbandausbau | | 152.340,50 | 109.048,30 | 100.000,00 | 143.292,20 | 143.292,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 43.292,20 | 100.000,00 | |
| 54201-78420 | Kreisstraßenwasserung | | 0,00 | 0,00 | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 | 0,00 | 0,00 | 6.596,00 | 0,00 | 0,00 | 7.578,00 | 32.422,00 | |
| 54201-78531 | Grundenwerb für Straßenbau | | 0,00 | 0,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.671,13 | 24.232,87 | |
| 54201-78533.034 | K4-Verbesserung der Einmündung L157/L 518 in Lelsiedl | | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | |
| 54201-68142.040 | Landeszuschuss zu Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim | 565.500,00 | | | | | | | 258.050,00 | 0,00 | | | | -258.050,00 | -307.450,00 |
| 54201-68143.040 | Zuschuss zu Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim | 0,00 | | | | | | | 0,00 | 69.655,51 | | | | 69.655,51 | 0,00 |
| 54201-78531.040 | K 5 - Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim; Grundanwerb | | 19.745,38 | 2.333,92 | 0,00 | 17.411,46 | 17.411,46 | 0,00 | 0,00 | 1.132,84 | 0,00 | 0,00 | 16.278,62 | 1.132,84 | |
| 54201-78533.040 | K 5 - Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim | | 0,00 | 0,00 | 623.630,68 | 623.630,68 | 623.630,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 623.630,68 | 0,00 | 0,00 | 623.630,68 | |
| 54201-78593.040 | K 5 - AIB Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim | | 413.478,99 | 0,00 | 246.369,32 | 659.848,31 | 659.848,31 | 0,00 | 0,00 | 2.233,62 | 0,00 | 0,00 | 372.731,69 | 284.883,00 | |
| 54201-78531.042 | K 10 - Verbleiterung der Trasse Ruppertsberg- Meckenheim Grundanwerb | | 10.662,42 | 0,00 | 0,00 | 10.662,42 | 10.662,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24.447,22 | -13.784,80 | |
| 54201-68142.089 | K 24 - Landeszuschuss - Verlegung eines Teilstücks in Dirmslein | 65.000,00 | | | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | -65.000,00 | -65.000,00 |
| 54201-78533.089 | K 24 - Verlegung eines Teilstücks in Dirmslein | | 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 | |
| 54201-68142.141 | Landeszuschuss zu K 7 - Kreuzungsfreie Anbindung B271/K7 | 120.250,00 | | | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | -120.250,00 | -120.250,00 |
| 54201-78420.141 | K 7 - Kreuzungsfreie Anbindung B271/K7 | | 52.602,62 | 0,00 | 0,00 | 52.602,62 | 52.602,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 52.602,62 | 52.602,62 | |
| 54201-78533.141 | K 7 - Kreuzungsfreie Anbindung B271/K7 | | 152.964,32 | 152.964,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 54201-68142.156 | K 4 - Landeszuschuss - Bestandsausbau zwischen Kaislath und Freinsheim | 15.000,00 | | | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | -15.000,00 | -15.000,00 |
| 54201-78533.156 | K 4 - Bestandsausbau zwischen Kaislath und Freinsheim | | 0,00 | 0,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -3.272,30 | 28.272,30 | |
| 54201-78593.156 | K 4 - AIB Bestandsausbau zwischen Kaislath und Freinsheim | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 35.945,66 | -45.819,79 | |
| 54201-68142.159.2 | K 10 - Landeszuschuss - Vollausbau OD Ruppertsberg | 227.500,00 | | | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | -227.500,00 | -227.500,00 |

| Buchungsstelle | Bezeichnung | Planung | | | | | | Ergebnis | | | | | | Verbesserung (-) gegenüber Planung | |
|---------------------------------------|--|---------------------|------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|----------------------------|--------------|--------------|----------------------------|------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------|------------------------------------|---------------|
| | | Ansatz Einzahlungen | Ermächtigung aus dem Vorjahr | Abgang Ermächtigung aus dem Vorj. | Ansatz Auszahlungen lfd. Jahr | Ansatz Auszahlungen Gesamt | Kreditbedarf | Einzahlungen | Kassenrest Einzahlung 2019 | Auszahlungen lfd. Jahr | Auszahlungen KR Vorjahr | Kassenrest Auszahlung 2019 | Haushaltsrest | | Kreditbedarf |
| | | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | |
| 54201.681642.159.2 | K 10 - Anzahlungen auf Landeszuschuss - Vollausbau OD Ruppertsberg - | 0,00 | | | | | 0,00 | 231.000,00 | 0,00 | | | | | -231.000,00 | 231.000,00 |
| 54201.78533.159.2 | K 10 - Vollausbau OD Ruppertsberg | | 0,00 | 0,00 | 350.000,00 | 350.000,00 | | | 350.000,00 | | | | | 0,00 | 350.000,00 |
| 54201.78593.159.2 | K 10 - Vollausbau OD Ruppertsberg AIB | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 303.000,00 | | | | | | 303.000,00 | -303.000,00 |
| 54201.68142.189 | K 2 - Landeszuschuss - Sanierung Bahnüberführung bei Dackenheim | 26.000,00 | | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | -26.000,00 |
| 54201.78533.189 | K 2 - Sanierung Bahnüberführung bei Dackenheim | | 0,00 | 0,00 | 40.000,00 | 40.000,00 | | | | | | | | 0,00 | 40.000,00 |
| 54201.68142.199 | K 31 - Landeszuschuss Teilbestandsausbau Hönningen bis Leisstadt | 220.000,00 | | | | | | 10.214,00 | 0,00 | | | | | -10.214,00 | -209.786,00 |
| 54201.78533.199 | K 31 - Teilbestandsausbau Hönningen bis Leisstadt | | 0,00 | 0,00 | 170.000,00 | 170.000,00 | | | | | | | | 0,00 | 170.000,00 |
| 54201.78533.222 | K 31 - Sanierung Ecbachbrücke (Alleinliegung) | | 0,00 | 0,00 | 70.000,00 | 70.000,00 | | 87.000,00 | | | | | | 87.000,00 | -17.000,00 |
| 54201.68142.223 | K 18 - Landeszuschuss - Sanierung Speyerbachbrücke | 45.000,00 | | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | -45.000,00 |
| 54201.78533.223 | K 31 - Sanierung der Speyerbachbrücke | | 150.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 54702.78420.137 | Ausbauobjekt RHB 2010 - Kreisanteil | | 0,00 | 0,00 | 125.500,00 | 125.500,00 | | | | | | | | 0,00 | 125.500,00 |
| 54702.78440.055 | Finanzierung S-Bahn Rhein Neckar | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 6.627,42 | | | | | 6.627,42 | -6.627,42 |
| 55202.78420 | Sonderumlage Gewässerzweckverband Reh-Speyerbach | | 0,00 | 0,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | | | | | | | | 0,00 | 15.000,00 |
| 55202.681642.154 | Anzahlung Landeszuschüsse zu Renaturierung des Rehbach in der Gemarkung Halbbösch | 1.348.400,00 | | | | | | 302.900,00 | 0,00 | | | | | -302.900,00 | -1.045.500,00 |
| 55202.78593.154 | Anzahlungen Renaturierung des Rehbach in der Gemarkung Halbbösch | | 445.427,32 | 125.527,81 | 1.348.400,00 | 1.668.299,51 | | | | | | | | 312.969,51 | 1.317.617,70 |
| 55202.7859.234 | Herstellung der Durchgängigkeit am Speyerbach im Bereich Frommühle und Aunühle | | 22.200,00 | 22.200,00 | 22.800,00 | 22.800,00 | | | | | | | | 0,00 | 22.800,00 |
| 55411.68151 | Erwerb von Schutzflächen - Zuwendungen von privat | 0,00 | | | | | | 15.528,17 | 0,00 | | | | | -15.528,17 | 15.528,17 |
| 55411.78571 | Sonstige Schutzflächen - kompensatorische Maßnahmen | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 55411.78571.110 | Erwerb von Schutzflächen - Fuchsbad West bewegt. Vermögen | | 58.718,68 | 58.718,68 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 55411.68190.110.2 | Anzahlungen auf Erwerb von Schutzflächen - Landeszuwendung Flurbereinigung Freshheim V | 0,00 | | | | | | -1.208,83 | 0,00 | | | | | 1.208,83 | -1.208,83 |
| 55453.68159 | Geldausgleiche | 15.000,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 | -15.000,00 |
| 55453.681772 | Anzahlungen aus Sonderposten | 0,00 | | | | | | 1.270,00 | 0,00 | | | | | -1.270,00 | 1.270,00 |
| 55453.78510 | Grundenwerb für Ersatzmaßnahmen | | 0,00 | 0,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | | | | | | | | 0,00 | 15.000,00 |
| 55453.78510.233 | Grundenwerb zur Anlage eines Okokontos | | 50.000,00 | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 57501.78420 | Investitionszuschuss Kuckucksbahn | | 12.920,31 | 0,00 | 17.500,00 | 30.420,31 | | | | | | | | 29.065,85 | -2.975,23 |
| 57501.78420.231 | Investitionszuschuss Sanierung des Kuckucksbahn-Bahnhofbaudes in Elmstein | | 43.500,00 | 5.508,17 | 0,00 | 37.991,83 | | | | | | | | 37.991,83 | 0,00 |
| 61202.68699 | Rückzahlung Genossenschaftsanteil Bauhilfe-Halbbösch | 0,00 | | | | | | 0,00 | 26.000,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Summen | | 5.588.650,00 | 8.686.553,83 | 3.065.155,11 | 9.392.000,00 | 15.013.398,72 | 9.424.748,72 | 1.606.162,62 | 591.827,51 | 4.099.470,48 | 642.871,93 | 5.231.606,72 | 3.083.577,17 | 5.812.262,36 | |
| Auszahlungen für Investitionen | | | | | | | | | | | | | | 4.742.342,41 | |
| Bruttoinvestitionen | | | | | | | | | | | | | | 4.176.598,78 | |

**Folgende Haushaltsermächtigungen des Haushaltsjahres 2018
wurden ins Haushaltsjahr 2019 übertragen:**

| Buchungsstelle | Bezeichnung | Betrag | Begründung |
|----------------------|---|--------------|---|
| 11442.08220000.126 | Betrieb Hardware - Backup-Konzept | 90.000,00 € | Die Beschaffung erfolgt erst im Jahr 2019 |
| 12601.07120000.214 | Gefahrenabwehr - Beschaffung eines ELW | 440.550,21 € | Die Beschaffung erfolgt erst im Jahr 2019 |
| 21512.08260000 | Carl-Orff-Realschule plus Bad Dürkheim - Erwerb von beweglichem Vermögen | 9.847,63 € | Restmittel Schulbudget 2018 |
| 21531.09600000.206 | Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch - Brandschutzmaßnahmen | 400.000,00 € | Fortsetzung der Baumaßnahme |
| 21531.09600000.208 | Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch - Umbau Sporthalle | 279.228,00 € | Fortsetzung der Baumaßnahme |
| 21532.08220000 | Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch - Geschäftsausstattung | 6.300,00 € | Restmittel Schulbudget 2018 |
| 21532.08260000 | Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch - Schulsausstattung | 13.156,08 € | Restmittel Schulbudget 2018 |
| 21542.08260000 | Realschule plus Weisenheim am Berg - Erwerb von beweglichem Vermögen | 15.358,91 € | Restmittel Schulbudget 2018 |
| 21552.08260000 | Realschule plus Lambrecht - Erwerb von beweglichem Vermögen | 17.948,87 € | Restmittel Schulbudget 2018 |
| 21711.09600000.012.6 | WHG - AiB Wärmeverbundsystem BA 4 | 375.500,00 € | Fortsetzung Baumaßnahme |
| 21712.08220000 | WHG - Geschäftsausstattung | 8.600,00 € | Restmittel Schulbudget 2018 |
| 21712.08260000 | WHG - Erwerb von beweglichem Vermögen | 28.168,82 € | Restmittel Schulbudget 2018 |
| 21721.09600000.018 | Leininger Gymnasium - Brandschutz | 97.364,15 € | Fortsetzung Baumaßnahme |
| 21722.08220000 | Leininger Gymnasium - Erwerb von beweglichem Vermögen | 8.300,00 € | Restmittel Schulbudget 2018 |
| 21722.08260000 | Leininger Gymnasium - Erwerb von beweglichem Vermögen | 22.376,86 € | Restmittel Schulbudget 2018 |
| 21731.09600000.087 | HAG Haßloch - AiB Umbau zur G8 Schule | 626.878,74 € | Fortsetzung Baumaßnahme |
| 21731.09600000.146 | HAG Haßloch - AiB Brandschutzsanierung der Aula | 50.000,00 € | Fortsetzung Baumaßnahme |
| 21732.08220000 | HAG Haßloch - Erwerb von beweglichem Vermögen | 6.900,00 € | Restmittel Schulbudget 2018 |
| 21732.08260000 | HAG Haßloch - Erwerb von beweglichem Vermögen | 36.202,17 € | Restmittel Schulbudget 2018 |
| 21812.08220000 | IGS Deidesheim - Schulausstattung | 13.313,05 € | Restmittel Schulbudget 2018 |
| 21812.08260000 | IGS Deidesheim - Schulausstattung | 4.000,00 € | Restmittel Schulbudget 2018 |
| 21821.03362000.131.2 | IGS Grünstadt - Umbau ELA Verkabelung | 470.000,00 € | Die Umsetzung der Maßnahme hat noch nicht stattgefunden. |
| 21821.09600000.131.7 | IGS Grünstadt - Strukturanpassung Raumprogramm | 463.117,04 € | Fortsetzung der Baumaßnahme |
| 21822.08220000 | IGS Grünstadt - Erwerb von beweglichem Vermögen | 6.300,00 € | Restmittel Schulbudget 2018 |
| 21822.08260000 | IGS Grünstadt - Erwerb von beweglichem Vermögen | 13.807,80 € | Restmittel Schulbudget 2018 |
| 21822.08260000.131.7 | IGS Grünstadt - Strukturanpassung Raumprogramm | 142.108,66 € | Fortsetzung der Baumaßnahme |
| 22112.08220000 | Limburgschule - Erwerb von beweglichem Vermögen | 2.200,00 € | Restmittel Schulbudget 2018 |

| Buchungsstelle | Bezeichnung | Betrag | Begründung |
|---|---|-----------------------|--------------------------------------|
| 22112.08260000 | Limburgschule - Erwerb von beweglichem Vermögen | 6.851,76 € | Restmittel Schulbudget 2018 |
| 22122.08220000 | KKS - Geschäftsausstattung | 2.500,00 € | Restmittel Schulbudget 2018 |
| 22122.08260000 | KKS - Erwerb von beweglichem Vermögen | 5.845,86 € | Restmittel Schulbudget 2018 |
| 22131.09600000.187 | GWS Haßloch - Errichtung eines Pavillons | 115.000,00 € | Die Maßnahme ist noch nicht begonnen |
| 22132.08220000 | GWS Haßloch - Erwerb von beweglichem Vermögen | 2.185,09 € | Restmittel Schulbudget 2018 |
| 22142.08220000 | Hans-Zulliger-Schule - Erwerb von beweglichem Vermögen | 4.500,00 € | Restmittel Schulbudget 2018 |
| 22142.08260000 | Hans-Zulliger-Schule - Erwerb von beweglichem Vermögen | 8.424,07 € | Restmittel Schulbudget 2018 |
| 23111.09600000.207 | BBS- AiB Erstellung Brandschutzgutachten | 453.660,45 € | Abschluss der Anschaffungen |
| 23112.08220000 | BBS - Erwerb von beweglichem Vermögen | 11.071,82 € | Restmittel Schulbudget 2018 |
| 23112.08260000 | BBS - Erwerb von beweglichem Vermögen | 15.000,00 € | Restmittel Schulbudget 2018 |
| 24303.01300000.180 | Kostenbeteiligung an anderen Schulen - Bauzuschuss K-Schule Ludwighafen | 335.410,00 € | Fortsetzung der Baumaßnahme |
| 54201.04820000.040 | K5 - Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim Grunderwerb | 623.630,68 € | Fortsetzung der Baumaßnahme |
| Summe: übertragene Auszahlungsermächtigungen (Haushaltsausgabereste) für Investitionen | | 5.231.606,72 € | |
| - davon Haushaltsausgabereste aus Vorjahren | | 2.768.915,26 € | |
| - davon neu gebildete Haushaltsausgabereste | | 2.462.691,46 € | |
| übertragene Kreditermächtigungen (Haushaltseinnahmereste) | | 3.803.350,00 € | |



Beteiligungsbericht **2018** des Landkreises Bad Dürkheim



Inhalt

| | |
|---|-----|
| <u>Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs. 2 GemO - Erläuterungen</u> | 187 |
| <u>Beteiligung an der GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH</u> | 191 |
| <u>Beteiligung an der Rhein-Haardtbahn GmbH</u> | 207 |
| <u>Beteiligung an der Neue Energie Landkreis Bad Dürkheim GmbH</u> | 221 |
| <u>Beteiligung am Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Bad Dürkheim</u> | 227 |
| <u>Beteiligung am Kreiskrankenhaus Grünstadt</u> | 235 |

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 31.12.2018 | Anteil am Stammkapital |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------------|
| GML | 51.200,00 EUR | 5,88 % |
| Rhein-Haardtbahn | 207.737,89 EUR | 12,50 % |
| Neue Energie Landkreis DÜW | 100.000,00 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** beigelegt.

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.

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

◇ Fremdkapitalquote

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

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

◇ Liquiditätsgrade

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

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

Beteiligung an der GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH



Beteiligungsbericht 2018

| | |
|-------------------------------|---|
| 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 2018: | 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) |



GEMEINSCHAFTS-
MÜLLHEIZKRAFTWERK
LUDWIGSHAFEN GMBH

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

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

keine

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

Besetzung der Organe im Geschäftsjahr 2018

gemäß § 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO:

Gesellschafterversammlung 2018

Herr Landrat Hans-Ulrich Ihlenfeld

Aufsichtsrat 2018

Herr Landrat Hans-Ulrich Ihlenfeld



Geschäftsführung 2018

Dr. Thomas Grommes (Geschäftsführer)

Kalev Rainer Kasak (Prokurist und kaufmännischer Leiter)

Personalentwicklung

| | 2018 | 2017 |
|------------------------|------|------|
| Anzahl der Mitarbeiter | 16,5 | 19 |

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: 11.050,00 €

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

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

Gemäß §21 Satz 2 des Gesellschaftsvertrags sind Jahresüberschüsse (2018 = 369.230,82 EUR) den Gewinnrücklagen zuzuführen.



Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises Bad Dürkheim

(§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)

Kapitalzuführungen /-entnahmen durch den Landkreis Bad Dürkheim)

in den letzten 3 Jahren:

2016 -2018: 0,00 €

Gewinnabführungen an den Landkreis Bad Dürkheim

in den letzten 3 Jahren:

2016 -2018: 0,00 €

Vom Unternehmen gezahlte Steuern an den Landkreis Bad Dürkheim

in den letzten 3 Jahren:

2018: 0,00 €

2017: 0,00 €

2016: 0,00 €

Vom Unternehmen gezahlten Konzessionsabgaben an den Landkreis Bad Dürkheim

in 2016 -2018:

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. |



GEMEINSCHAFTS-
MÜLLHEIZKRAFTWERK
LUDWIGSHAFEN GMBH

Bilanz

| Aktiva | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|--|----------------------|----------------------|
| | | Euro |
| A. Anlagevermögen | 25.993.067,94 | 23.912.881,91 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 36.431,00 | 18.394,00 |
| II. Sachanlagen | 25.956.636,94 | 23.894.487,91 |
| III. Finanzanlagen | | |
| B. Umlaufvermögen | 6.135.749,14 | 5.744.837,68 |
| I. Vorräte | 2.794.555,37 | 2.769.822,28 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 3.335.374,97 | 2.873.710,91 |
| III. Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 |
| IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 5.818,80 | 101.304,49 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 36.438,20 | 4.368,51 |
| Bilanzsumme | 32.165.255,28 | 29.662.088,10 |

| Passiva | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | | Euro |
| A. Eigenkapital | 11.524.081,49 | 11.154.850,67 |
| I. Gezeichnetes Kapital | 870.400,00 | 870.400,00 |
| II. Kapitalrücklage | 2.398.239,62 | 2.398.239,62 |
| III. Gewinnrücklage | 7.886.211,05 | 7.202.330,28 |
| IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag | 0,00 | 0,00 |
| V. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 369.230,82 | 683.880,77 |
| B. Rückstellungen | 3.252.333,93 | 2.383.899,08 |
| C. Verbindlichkeiten | 17.388.839,86 | 16.123.338,35 |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 |
| Bilanzsumme | 32.165.255,28 | 29.662.088,10 |



GEMEINSCHAFTS-
MÜLLHEIZKRAFTWERK
LUDWIGSHAFEN GMBH

Gewinn- und Verlustrechnung

| | 01.01. – 31.12.2018 | 01.01. – 31.12.2017 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| | Euro | Euro |
| 01. Umsatzerlöse | 25.933.215,64 | 24.916.721,23 |
| 02. Sonstige betriebliche Erträge | 253.119,72 | 199.050,61 |
| 03. Materialaufwand | | |
| a) Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe für bezogene Waren | 0,00 | 0,00 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | -18.817.082,01 | -17.703.968,43 |
| 04. Personalaufwand | | |
| a) Löhne und Gehälter | -1.102.402,03 | -1.019.392,97 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung | -234.585,00 | -223.679,85 |
| 05. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | -2.678.082,56 | -2.730.256,04 |
| 06. Erträge aus Beteiligungen | 0,00 | 0,00 |
| 07. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen | 0,00 | 0,00 |
| 08. Sonstige betriebliche Aufwendungen | -2.413.950,28 | -1.996.173,13 |
| 09. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 125,71 | 2.415,76 |
| 10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -342.512,43 | -421.071,22 |
| 11. Aufwendungen aus Verlustübernahmen | 0,00 | 0,00 |
| 12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 597.846,76 | 1.023.645,96 |
| 13. Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 |
| 14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | -203.354,61 | -309.599,18 |
| 15. Erträge aus Verlustübernahme | 0,00 | 0,00 |
| 16. Sonstige Steuern | -25.261,33 | -30.166,01 |
| 17. Ergebnis | 369.230,82 | 683.880,77 |



GEMEINSCHAFTS-
MÜLLHEIZKRAFTWERK
LUDWIGSHAFEN GMBH

Kennzahlen

| Finanzkennzahlen | |
|-----------------------------|---|
| EBITDA (in EURO) | 0,00 |
| | Jahresergebnis + Steueraufwand - Steuererträge +/- Finanzergebnis + außerordentlicher Aufwand - außerordentliche Erträge + Abschreibungen auf das Anlagevermögen - Zulagen auf das Anlagevermögen |
| Wirtschaftlichkeit (in %) | 1,01 |
| | [Ertrag (bzw. Leistung) : Aufwand (bzw. Kosten)] x 100 |
| Vermögenskennzahlen | |
| Eigenkapitalquote (in %) | 35,83 |
| | (Eigenkapital x 100) : Gesamtkapital |
| Fremdkapitalquote (in %) | 54,06 |
| | (Fremdkapital x 100) : Gesamtkapital |
| Personalkennzahlen | |
| Personalaufwandquote (in %) | 5,16 |
| | Personalaufwand : Gesamtleistung x 100 |



L A G E B E R I C H T
der Geschäftsführung
der
GML – GEMEINSCHAFTS-MÜLLHEIZKRAFTWERK LUDWIGSHAFEN GMBH
für das Geschäftsjahr 2018

Dieser Lagebericht 2018 der GML-Geschäftsführung orientiert sich seit dem Geschäftsjahr 2017 an der von der Wirtschaftsprüferkammer empfohlenen Musterstruktur des Lageberichtes.

1. Darstellung des Geschäftes – Unternehmensbericht

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

Die GML übernimmt für ihre kommunalen Gesellschafter als Erfüllungsgehilfe dieser öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträger nach Kreislaufwirtschaftsgesetz (KrWG) die Entsorgungssicherheit für deren stofflich nicht verwertbaren Restabfälle (Hausmüll, Sperrmüll, hausmüllähnliche Gewerbeabfälle) von einer Million Einwohnern aus der o.g. GML-Region. Das strategische Ziel 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 Andienen- und Benutzerzwangs in den jeweiligen Abfallwirtschaftssatzungen der Gebietskörperschaften und aufgrund der Andienungspflicht gegenüber der GML (Gesellschaftsvertrag) entzogen.



Das MHKW der GML ist mit diesen von den Gebietskörperschaften / Gesellschaftern anzudienenden Mengen aufgrund der gesellschaftsrechtlich geregelten Andienungspflicht weitgehend ausgelastet.

Die GML besitzt für die Erfüllung ihrer Aufgaben kein Beteiligungsunternehmen.

2. Darstellung des Geschäftsverlaufs mit Geschäftsergebnis

2.1. Geschäftsergebnis

Das Ergebnis der GML im Geschäftsjahr 2018 beträgt vor Steuern 598 T€. Die Erlöse wurden auch in 2018 (26.833,2 T€) überwiegend mit den GML-Gesellschaftern selbst erzielt. Nach Umlagerückführung von 900 T€ ergab sich ein Umsatz in 2018 von 25.933,2 T€ (2017: 24.916,7 T€).

2.2. Geschäftsverlauf

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

2.3. Investitionen

In der GML wurden im abgeschlossenen Wirtschaftsjahr 2018 5.414 T€ in das MHKW Ludwigshafen, 87 T€ in die Bioabfall-Umladeanlage Nord (BAUN), 120 T€ in Sachanlagen und 0 T€ in Finanzanlagen investiert. Damit hielt die GML ihre vom Aufsichtsrat verabschiedeten Investitions-Planwerte (MHKW: 16.172 T€, BAUN: 200 T€, Sachanlagen: 105 T€, Finanzanlagen: 0 T€) vollständig ein.

2.4. Personal

Zum Bilanzstichtag 31.12.2018 beschäftigte die GML neben dem Geschäftsführer 14,5 Mitarbeiter (Stellen, 16 Köpfe) zzgl. zwei Auszubildende sowie drei geringfügig Beschäftigte (Minijob). Zur Fort- und Weiterbildung der GML-Mitarbeiter hat die GML im Geschäftsjahr 13 T€ aufgewendet. Hierbei wurden die Mitarbeiter gezielt nach ihren Bedürfnissen und den Anforderungen des Geschäfts in internen und externen Schulungs- und Seminareinrichtungen weitergebildet.

Die Krankheitsquote betrug in 2018 durchschnittlich 13,9 Tage/Mitarbeiter, entsprechend 5,5% der Arbeitstage. Ohne einen Langzeiterkrankten betrug die Quote nur 9,5 Tage/Mitarbeiter = 3,8%.



3. Darstellung der Lage der Gesellschaft

3.1. Vermögenslage

Die vorliegende Bilanz 2018 der GML zeigt in jeder Hinsicht geordnete Vermögensverhältnisse auf sicherer finanzieller Grundlage wegen des äußerst stabilen Kerngeschäftes. Die Bilanzsumme beträgt 32.165 T€ (Vorjahr: 29.662 T€). Das in der Bilanz ausgewiesene Eigenkapital beläuft sich auf 11.524 T€ (Vorjahr: 11.155 T€). Das Eigenkapital entwickelte sich im Berichtszeitraum wie folgt:

| | Stand | Stand |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
| gezeichnetes Kapital | 870.400,00 € | 870.400,00 € |
| Kapitalrücklage | 2.398.239,62 € | 2.398.239,62 € |
| Gewinnrücklage | 7.886.211,05 € | 7.202.330,28 € |
| Jahresüberschuss | 369.230,82 € | 683.880,77 € |
| Summe Eigenkapital | 11.524.081,49 € | 11.154.850,67 € |
| Bilanzsumme | 32.165.255,28 € | 29.662.088,10 € |
| Eigenkapitalquote | 35,8 % | 37,6 % |

Die Gewinnrücklage entwickelte sich im Berichtszeitraum wie folgt:

| | |
|--|-----------------------|
| Gewinnrücklage zum 31. Dezember 2017 | 7.202.330,28 € |
| Zuführung Jahresüberschuss 2017 | 683.880,77 € |
| Gewinnrücklagen zum 31. Dezember 2018 | 7.886.211,05 € |

Der Jahresüberschuss 2018 wird, wie im Gesellschaftsvertrag festgelegt, der Gewinnrücklage zugeführt. Über die endgültige Verwendung beschließt die Gesellschafterversammlung.



3.2. Finanz- und Ertragslage

Im abgelaufenen Wirtschaftsjahr 2018 konnte ein Ergebnis vor Steuern in Höhe von 598 T€ (Vorjahr: 993 T€) erwirtschaftet werden. Nach Abzug der Ertragssteuern verbleibt ein Jahresüberschuss in Höhe von 369 T€ (Vorjahr: 684 T€). Dieses Jahresergebnis ergibt sich nach der mit den Finanzbehörden grundsätzlich vereinbarten Umlagerückführungs-Möglichkeit von 900 T€ (= 23,7 %) aus nicht benötigten Aufwandsmitteln für die Instandhaltung des MHKW von insgesamt 3.792 T€ erhobener Umlage. Mit dem Jahresüberschuss, der satzungsgemäß in die Gewinnrücklage der GML eingestellt werden muss, erzielt die GML mehr, als den steuerlich notwendigen Mindestgewinn von 6,5% vom Stammkapital (870.400,- €) = 56.576,- €.

Die Finanzierung der GML ist über lang- und kurzfristige Darlehen und Kreditlinien gesichert. Zum gegenwärtigen Zeitpunkt sind die Maßnahmen des Projekts IGNIS sowie IN mit kurzfristigen Darlehen vorfinanziert. 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. Aufgrund der Zusage der ADD mit Datum vom 04.02.2019, kommunal verbürgte Darlehen zur Finanzierung der anstehenden Projekte in Anspruch nehmen zu können, wird sich dieses Spannungsfeld mit der Aufnahme kommunal verbürgter Darlehen auflösen. Ein restriktives Cash-Management ist allerdings 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.

3.3. Vergleich der Vorjahresprognose mit der tatsächlichen Geschäftsentwicklung

| | PLAN 2018 | IST 2018 | Abweichung |
|-----------------------|-----------------|------------------|------------------|
| Gesamterlöse | 25.890.000 € | 26.186.461 € | 296.461 € |
| Gesamtkosten | -25.795.000 € | -25.817.230 € | -22.230 € |
| Gesamtergebnis | 95.000 € | 369.231 € | 274.231 € |



Das kumulierte Ergebnis zum Ende des Wirtschaftsjahres 2018 schließt mit einem positiven Ergebnis von 369.231 € ab. Gegenüber Plan bedeutet dieses Ergebnis eine positive Abweichung von 274.231 €. Das Ergebnis ergibt sich aufgrund eines höheren Durchsatzes im MHKW, die budgetierten Kosten bewegen sich innerhalb des Planansatzes.

4. Voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken

4.1. Risikobericht

Auf Basis des vorliegenden Jahresabschlusses und dem aktuellen Kenntnisstand der Geschäftsführung über das Geschäftsjahr 2018 sind keine bestandsgefährdenden wirtschaftlichen und rechtlichen Risiken erkennbar, die einen wesentlichen Einfluss auf die Vermögens- oder Ertragslage der GML haben könnten. Der Grund hierfür liegt vor allem in der Auslastung des MHKW, die weitestgehend durch die GML-Gesellschafter selber erfolgt.

Im Risikomanagement der GML sind folgende Risiken hinterlegt:

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

GML-Ursprungsforderung: 4.542.922,02 €

davon bisher erstattet: 1.910.809,00 €

daher noch ausstehend: 2.632.133,02 €

davon ergebniswirksam: 0 T€ (da bereits in früheren Jahresabschlüssen verarbeitet)

Status: Das Gerichtsverfahren vor dem LG München wurde dem Grunde nach gewonnen. Zur restlichen Erstattungshöhe auf Basis eines Gerichtsgutachtens finden Vergleichsverhandlungen mit der Versicherung statt, die zum Jahresabschluss 2018 noch nicht abgeschlossen waren.

Risikomaßnahme: erfolgreicher Abschluss der Vergleichsverhandlungen

Zeitdauer: noch nicht final abschätzbar



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

GML-Ursprungsforderung: 5.154.153,04 €

davon bisher erstattet: 0 T€

daher noch ausstehend: 5.154.153,04 €

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

Status: Die Gerichtsverfahren vor dem LG und dem OLG München wurden dem Grunde nach beide gewonnen. Derzeit bewertet ein Gerichtsgutachter die Kostenforderung der GML.

Risikomaßnahme: erfolgreicher Abschluss des Gerichtsverfahrens

Zeitdauer: noch nicht final abschätzbar

Die kumulierten Forderungen gegenüber der Versicherungskammer Bayern setzen sich zusammen aus den Forderungen aus der Wiederherstellung des Neubunkers mit 2.632.133,02 € sowie den Herstellungskosten für die Sprühflutlöschanlage mit 5.154.153,04 €. Der sich somit ergebende Gesamtbetrag in Höhe von 7.786.266,06 € wurden als Forderung eingebucht und zu 100 % wertberichtigt.

4.2. 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.



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 „Klimabanner“, Neubunkerfassade, Nordfassade MHKW, Marienpark, Kaminbeleuchtung, neues Verwaltungsgebäude,
- „Kunst und Müll!“,
- LUCATION im ehem. Hallenbad Nord,
- Informationszentrum zu IGNIS (ab 2019/2020)

Insgesamt wandte die GML im Berichtsjahr 2018 140 T€ an Mitteln für diese Öffentlichkeitsarbeit auf. Dies stellt mit 0,5% vom Gesamtaufwand einen nur geringen Aufwandsanteil dar, der angemessen ist.

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 innovativer Entsorgungstechnologien. Damit einhergehend betreibt die GML auch keinerlei Forschungs- und Entwicklungsprojekte.

Beteiligung an der Rhein-Haardtbahn GmbH

Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs. 2 GemO

Geschäftsjahr 2018

Teil 1
für alle Unternehmen und Einrichtungen

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

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

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

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

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

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

Teil 2
nur für Unternehmen in privater Rechtsform

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

| |
|----------------------|
| 7. Ellerstadt mit |
| 17.780,18 € = 1,07 % |
| 8. Gönnheim mit |
| 5.982,12 € = 0,36 % |

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

Aufsichtsrat:

Klaus Dillinger
Baudezernent
Vorsitzender des Aufsichtsrats

Hans-Ulrich Ihlenfeld
Landrat
Stellvertretender Vorsitzender

Werner Baumann
Ortsbürgermeister

Stefan Beyer
Elektriker

Dr. Bernhard Braun
Mitglied des Landtags Rheinland-Pfalz

Christoph Glogger
Bürgermeister der Stadt Bad Dürkheim

Holger Kesselring
Triebfahrzeugführer

Clemens Körner
Landrat

Hans Mindl
Rentner

Helmut Rentz
Ortsbürgermeister

Heike Scharfenberger
Mitglied des Landtags Rheinland-Pfalz

Andreas Schmidt
Triebwagenführer

Manfred Schwarz
Pensionär

Constanze Kraus
Vorstandsreferentin

Paul Poje
Bürgermeister

Geschäftsführung:

Dr.-Ing. Hans-Heinrich Kleuker (bis 26.06.2018)
Dr.-Ing. Reiner Lübke (bis 26.06.2018)
Dieter Feid (ab 26.06.2018)
Thomas Mösl (ab 26.06.2018)

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

das Unternehmen ist beteiligt an

Rhein-Neckar-Verkehr GmbH, Mannheim (RNV)
Beteiligung: 2,42%

Die Beteiligungen haben sich im Berichtsjahr
nicht verändert.

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

Mit Wirkung zum 01. Oktober 2009 wurde die
Verpflichtung zur Durchführung des
Schienenpersonennahverkehrs auf die RNV
GmbH übertragen. Die RHB ist weiterhin
Infrastruktureigentümer und verantwortlich für die
zukunftsorientierte Erhaltung und den Ausbau
der Anlagen.

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

siehe Anlage 1:
Lagebericht (Auszug aus dem Prüfungsbericht
2018)

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

siehe Anlage 2:
Auszug aus dem Prüfungsbericht 2018

Kapitalzuführungen/-entnahmen (§ 90

1. Kapital in Höhe von 0,00 € wurde zugeführt

Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)

2. Kapital in Höhe von 0,00 € wurde entnommen

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

Kapitalzuführung der letzten 3 Jahre durch
Landkreis Bad Dürkheim:

2018: 0,00 €
2017: 0,00 €
2016: 0,00 €

Verlustausgleich der letzten 3 Jahre durch
Landkreis Bad Dürkheim:

2018: 0,00 €
2017: 0,00 €
2016: 0,00 €

| | |
|---|-------|
| Vom Unternehmen gezahlte Steuern an die Stadt: | keine |
| Vom Unternehmen gezahlte Konzessionsabgaben an die Stadt: | keine |

| | |
|---|---|
| Laufende Gesamtbezüge (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO) | Geschäftsführung keine Angaben über Gesamtbezüge gem. § 286 Abs. 4 HGB |
|---|---|

Teil 3
für alle wirtschaftlichen Unternehmen des öffentlichen und privaten Rechts

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

Bilanzkennzahlen zum Beteiligungsbericht

| | |
|--------------------------|----------------|
| 1. Rentabilität | |
| Eigenkapitalrentabilität | 0,1% |
| Cash-Flow | 1.424.315,05 € |

| | |
|---------------------------|--------|
| 2. Vermögensaufbau | |
| Anlagenintensität | 80,16% |
| Intensität Umlaufvermögen | 19,84% |

| | |
|-------------------------------|---------|
| 3. Anlagenfinanzierung | |
| Anlagendeckung I | 15,05% |
| Anlagendeckung II | 100,65% |

| | |
|------------------------------|-------|
| 4. Kapitalausstattung | |
| Eigenkapitalquote | 12,1% |
| Fremdkapitalquote | 87,9% |

| | |
|----------------------|---------|
| 5. Liquidität | |
| Liquiditätsgrad I | 0,32% |
| Liquiditätsgrad III | 102,66% |

Rhein-Haardtbahn-Gesellschaft mit beschränkter Haftung Bad Dürkheim

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2018

Allgemeine Angaben

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

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

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

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

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

Geschäftsverlauf

Aus Sicht der Geschäftsführung entspricht die Geschäftsentwicklung den Erwartungen.

Ertragslage

Der Wirtschaftsplan 2018 sah einen Jahresüberschuss von 11 Tsd. Euro vor. Das Ist-Ergebnis 2018 zeigt einen Jahresüberschuss von 4 Tsd. Euro. Die Gesamtleistung liegt 1.962 Tsd. Euro unter dem Plan, was im Wesentlichen auf den langsameren Baufortschritt der Maßnahme „RHB 2010“ und der damit verbundenen Auflösung von Zuschüssen zurückzuführen ist. Der Jahresüberschuss ist im Wesentlichen durch Vermietung von Teilen des Verwaltungsgebäudes an fremde Dritte bedingt.

Die Umsätze sind gegenüber dem Vorjahr (1.463 Tsd. Euro) um 24 Tsd. Euro auf 1.487 Tsd. Euro gestiegen. Während die Erträge aus der Vermietung der Fahrzeuge, des Betriebshofes und aus der Personalüberlassung zurückgingen, sind die Erträge aus der Vermietung der Infrastruktur gestiegen. Die Vermietung des Betriebshofs, der Infrastruktur und der Fahrzeuge erfolgt nach kalkulierten Mieten bestehend aus Abschreibung zuzügl. Zinsen. Die Miete Betriebshof beträgt 15 Tsd. Euro (i. Vj. 27 Tsd. Euro), die Miete Fahrzeuge 130 Tsd. Euro (i. Vj. 136 Tsd. Euro), die Miete der Infrastruktur 364 Tsd. Euro (i. Vj. 288 Tsd. Euro). Die Erträge aus der Personalüberlassung betragen 962 Tsd. Euro (i. Vj. 994 Tsd. Euro). Die Erlöse aus sonstiger Vermietung, die ebenfalls unter den Umsatzerlösen ausgewiesen werden, betragen 16 Tsd. Euro (i. Vj. 18 Tsd. Euro).

Die sonstigen betrieblichen Erträge sind im Berichtsjahr um 554 Tsd. Euro auf insgesamt 1.258 Tsd. Euro (i. Vj. 1.812 Tsd. Euro) gesunken. Während die Auflösung des erhaltenen Aufwandszuschusses für die Brückensanierung im Vorjahr 800 Tsd. Euro betragen hat, lag sie im Berichtsjahr bei 247 Tsd. Euro, was den Aufwendungen in den Fremdleistungen für diese Maßnahme in den jeweiligen Jahren entspricht. Die Auflösung von Investitionszuschüssen hat sich um 2 Tsd. Euro auf 930 Tsd. Euro (i. Vj. 928 Tsd. Euro) erhöht.

Die Gesamtleistung hat sich somit gegenüber dem Vorjahr um 531 Tsd. Euro auf 2.745 Tsd. Euro vermindert.

Die Position Aufwendungen für bezogene Leistungen von insgesamt 249 Tsd. Euro (i. Vj. 804 Tsd. Euro, davon 800 Tsd. Euro für den Brückenunterhalt) enthält 247 Tsd. Euro für den Unterhalt Brücken, was ebenfalls im Projekt „RHB 2010“ enthalten ist und fremdfinanziert wurde.

Der Personalaufwand mit 976 Tsd. Euro ist gegenüber dem Vorjahr um 9 Tsd. Euro leicht rückläufig. Während die Aufwendungen für das Demografiemodell angestiegen sind, sind die Aufwendungen für Löhne und Gehälter sowie soziale Abgaben zurückgegangen. Der Jahresdurchschnitt der Beschäftigten lag unverändert bei 16. Zum 1. März 2018 erfolgte gemäß geltendem Tarifvertrag eine Tarifierhöhung von 3,19 Prozent sowie eine Einmalzahlung in Höhe von 250 Euro für alle Beschäftigten in der Entgeltgruppe Fahrdienst und in den Entgeltgruppen 1 bis 7.

Die Abschreibungen sind bedingt durch rückläufige Altabschreibungen von Anlagegütern trotz Aktivierungen im Rahmen des Projektes „RHB 2010“ gegenüber dem Vorjahr (1.281 Tsd. Euro) um 4 Tsd. Euro auf 1.277 Tsd. Euro gesunken.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen verminderten sich um 25 Tsd. Euro auf 181 Tsd. Euro. Der wesentliche Posten der sonstigen betrieblichen Aufwendungen ist die Verwaltungsumlage/kaufmännische Dienstleistungen seitens der Gesellschafterin TWL AG in Höhe von 125 Tsd. Euro (i. Vj. 144 Tsd. Euro).

Die Zinsaufwendungen des Berichtsjahres liegen mit 53 Tsd. Euro rd. 24 Tsd. Euro über dem Vorjahresniveau (29 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 0 Tsd. Euro (i. Vj. 30 Tsd. Euro).

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

Vermögenslage

Das Anlagevermögen hat sich um 1.659 Tsd. Euro auf 19.804 Tsd. Euro insbesondere durch höhere Investitionen gegenüber den Abschreibungen erhöht (i. Vj. 18.145 Tsd. Euro). Davon entfallen 4.684 Tsd. Euro (i. Vj. 2.329 Tsd. Euro) auf Anlagen im Bau. Der Anteil des Anlagevermögens an der Bilanzsumme liegt bei 80,1 Prozent (Anlagenintensität; i. Vj. 91,7 Prozent). Die Senkung der Anlagenintensität ist durch den Anstieg der Bilanzsumme bedingt.

Die Investitionen in Sachanlagen im Berichtsjahr in Höhe von 2.936 Tsd. Euro betrafen im Wesentlichen Abschlagszahlungen für das Projekt „RHB 2010“ (2.680 Tsd. Euro) sowie Gleiserneuerungen (u. a. Erneuerung Ortsdurchfahrt Ellerstadt mit 75 Tsd. Euro), Erneuerung elektrischer Haltestellenausrüstung mit 56 Tsd. Euro, Erneuerung von Bahnübergängen mit 60 Tsd. Euro sowie von weiteren Konstruktionen im Gleisnetz in Höhe von insgesamt 65 Tsd. Euro. Die ertragswirksame Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse erfolgt entsprechend der Nutzungsdauer der bezuschussten Anlagegüter.

Die Forderungen gegen Gesellschafter betragen 4.601 Tsd. Euro (i. Vj. 1.318 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 (193 Tsd. Euro; i. Vj. 267 Tsd. Euro).

Bei den sonstigen Vermögensgegenständen (95 Tsd. Euro; i. Vj. 50 Tsd. Euro) ist ein Anstieg bedingt durch Steuererstattungsansprüche aus Umsatzsteuer zu verzeichnen.

Der Finanzmittelbestand beläuft sich zum Bilanzstichtag auf 11 Tsd. Euro (i. Vj. 8 Tsd. Euro).

Das gezeichnete Kapital beträgt unverändert 1.662 Tsd. Euro. Das Eigenkapital weist eine Höhe von 2.980 Tsd. Euro (i. Vj. 2.975 Tsd. Euro) aus, die Eigenkapitalquote liegt bei 12,1 Prozent (i. Vj. 15,0 Prozent).

Die Sonderposten für Investitionszuschüsse sind bedingt durch Auflösung der Zuschüsse entsprechend der Nutzungsdauer der bezuschussten Anlagegüter um 349 Tsd. Euro auf 12.286 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 254 Tsd. Euro rund 6 Tsd. Euro über dem Vorjahreswert von 248 Tsd. Euro. Die Erhöhung ist im Wesentlichen auf Rückstellungen für das tariflich bedingte Demografiemodell zurückzuführen.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten haben sich aufgrund einer Kreditaufnahme zur Finanzierung von Investitionen außerhalb des Projektes „RHB 2010“ auf 6.049 Tsd. Euro (i. Vj. 736 Tsd. Euro) erhöht. Die angepasste Fremdkapitalquote (definiert als Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten in Relation zur Bilanzsumme) erhöht sich auf 24,5 Prozent (i. Vj. 3,7 Prozent).

Die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern sind ausschließlich die im Voraus erhaltenen Zuschüsse für das Projekt „RHB 2010“ in Höhe von 634 Tsd. Euro (i. Vj. 1.462 Tsd. Euro). Der Rückgang ist bedingt durch die anteilige Auflösung als Gegenposten zu den Fremdleistungen Brückensanierung sowie durch anteilmäßige Umbuchung in die Sonderposten als Investitionszuschuss für den aktivierten Teil der Investitionen 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 (1.509 Tsd. Euro) um 800 Tsd. Euro auf 2.309 Tsd. Euro erhöht.

Finanzlage

Bei einem Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit von 162 Tsd. Euro, einem Cashflow aus der Investitionstätigkeit von -2.936 Tsd. Euro sowie einem Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit von 2.777 Tsd. Euro ist der Finanzmittelbestand insgesamt von rd. 8 Tsd. Euro auf 11 Tsd. Euro gestiegen.

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 656 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 unzulässige 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 2019 sind neben den Investitionen für Gleisanlagen (4.996 Tsd. Euro) Investitionsausgaben für das Projekt „RHB 2010“ geplant (977 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 6.000 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.

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.

Die Pensionskasse Deutscher Eisenbahnen und Straßenbahnen, Köln, hat aufgrund der vertraglichen Garantieverzinsung in der aktuell herrschenden Niedrigzinsphase und der steigenden Lebenserwartung eine mögliche zusätzliche Einzahlung der beteiligten Unternehmen angekündigt. Der Anteil der RHB wird zwischen 240 Tsd. Euro und 420 Tsd. Euro beziffert. Eine endgültige Entscheidung soll im August 2019 fallen. Das Risiko der Nachzahlung ist im Risikomanagement abgebildet worden.

Aus der Umsetzung von „Weiter erfolgreich“ sowie „RNV-Strategie 4x20“, welche Effizienz, Innovation und Ökologie, Schnittstellenmanagement, Optimierung von Geschäftsprozessen sowie die Einbindung der Arbeitnehmer im Fokus haben, ergeben sich Chancen im Bereich der Hebung von Synergieeffekten im Konstrukt der RNV, den hier der operative Betrieb im städteübergreifenden ÖPNV realisieren kann.

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

Ausblick

Nach dem Wirtschaftsplan für 2019 ergibt sich bei einer Gesamtleistung (Umsatzerlöse sowie sonstige betriebliche Erträge) von 4.897 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 2020 wird nach dem derzeitigen Wirtschaftsplan mit einer Gesamtleistung von 3.059 Tsd. Euro und einem Jahresüberschuss von 4 Tsd. Euro gerechnet. Hier werden keine weiteren Erträge aus der Auflösung der Zuschüsse für den Unterhalt von Brücken geplant. Der von den Umlandgemeinden zu tragende Anteil ist gemäß Wirtschaftsplan – bis auf die Sonderfinanzierung des Investitionsprojekts „RHB 2010“ – über die Finanzierungsvereinbarung mit der RNV abgegolten.

Bad Dürkheim, 29. März 2019

Die Geschäftsführung



Dieter Feid
Kaufmännischer Geschäftsführer



Thomas Mösl
Technischer Geschäftsführer

2 Grundsätzliche Feststellungen

Stellungnahme zur Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter

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

- Zum 1. Oktober 2009 sind die Verkehrskonzessionen von der RHB GmbH auf die Rhein-Neckar Verkehr GmbH, Mannheim (RNV GmbH) übergegangen. Seit diesem Zeitpunkt erhält die RNV GmbH die Beförderungseinnahmen für den Fahrbetrieb auf der RHB Strecke Bad Dürkheim – Ludwigshafen/Oggersheim. Die RHB GmbH überlässt ihr Personal der RNV GmbH und erhält dafür Erträge aus der Arbeitnehmerüberlassung, die sich am Tarifgefüge der RNV GmbH orientieren. Weiterhin ist die RHB GmbH Eigentümerin der Infrastruktur und erhält dafür Trassenentgelte.
- Am 4. Dezember 2017/30. Januar 2018 hat die Gesellschaft mit wirtschaftlicher Wirkung seit dem 1. Januar 2016 einen neuen Verrechnungsvertrag mit der RNV GmbH abgeschlossen. Der Vertrag regelt die von der Gesellschaft an die RNV GmbH zu verrechnenden Kostenbestandteile. Die Gesellschaft soll dabei grundsätzlich sämtliche Kostenbestandteile (einschließlich Personalrucksackkosten) an die RNV GmbH verrechnen können. Ob letztendlich eine vollständige Verrechnung an die RNV GmbH erfolgt, richtet sich nach dem Vorliegen einer Über- oder Unterkompensation bei der RNV GmbH aus dem Verkehrsvertrag über SPNV-Angebote auf der Strecke zwischen Ludwigshafen-Oggersheim und Bad-Dürkheim, den die RNV GmbH auskunftsgemäß mit dem ZSPNV Süd, dem Landkreis Bad Dürkheim, dem Rhein-Pfalz-Kreis und der Stadt Ludwigshafen zur Finanzierung der Verkehre geschlossen hat.
- Die Umsatzerlöse sind gegenüber dem Vorjahr (TEUR 1.463) um TEUR 24 leicht auf TEUR 1.487 gestiegen. Der Anstieg der Umsatzerlöse ist auf höhere Erträge aus der Vermietung der Infrastruktur (TEUR 364; Vorjahr: TEUR 288) zurückzuführen. Die Erträge aus Vermietung des Betriebshofs (TEUR 15; Vorjahr: TEUR 27) sowie Erträge aus der Personalüberlassung – inkl. Rucksackkosten (TEUR 962; Vorjahr: TEUR 994) sind dagegen gesunken.

Die sonstigen betrieblichen Erträge sind im Berichtsjahr um TEUR 554 auf insgesamt TEUR 1.258 (Vorjahr: TEUR 1.812) gesunken. Der Rückgang ist im Wesentlichen auf den im Vorjahr erhaltenen Aufwandszuschuss für Brückensanierung in Höhe von TEUR 800 zurückzuführen. Im Berichtsjahr betrug der Zuschuss lediglich TEUR 247. Analog haben sich die Aufwendungen für bezogene Leistungen entwickelt. Die Erträge aus der Auflösung von Investitionszuschüssen bewegen sich auf Vorjahresniveau und sind um TEUR 2 auf TEUR 930 gestiegen.

Die Gesamtleistung hat sich somit gegenüber dem Vorjahr um TEUR 531 auf TEUR 2.745 vermindert.

Insgesamt wurde im Geschäftsjahr 2018 bei leicht rückläufigem Personalaufwand, Abschreibungen und sonstigen betrieblichen Aufwendungen ein Jahresüberschuss von TEUR 4 (Vorjahr: Jahresfehlbetrag TEUR 4) erwirtschaftet. Das Zinsergebnis ist dabei von TEUR 1 in 2017 auf –TEUR 53 in 2018 gesunken, was im Wesentlichen auf die Neuaufnahme eines Darlehens in Höhe von TEUR 5.500 sowie den Wegfall von Zinserträgen aus dem Cash-Pooling mit der TWL AG zurückzuführen ist.

- Für das Projekt „RHB 2010“ erhielt die Gesellschaft im Geschäftsjahr 2018 Finanzierungsmittel vom Ministerium des Inneren, für Sport und Infrastruktur Rheinland-Pfalz in Höhe von TEUR 800. Gleichzeitig wurden in 2018 bereits Anzahlungen für Investitionen in Anlagen im Bau an die RNV GmbH in Höhe von TEUR 2.936 geleistet; davon betreffen TEUR 2.680 das Projekt „RHB 2010“. Dadurch erhöhte sich das Anlagevermögen bei Zugängen von insgesamt TEUR 2.936 und Abschreibungen von TEUR 1.277 um TEUR 1.659 auf TEUR 19.804. Der Anteil des Anlagevermögens an der Bilanzsumme liegt bei 80,1 % (Anlagenintensität; Vorjahr 91,7 %). Von den Verbindlichkeiten aus erhaltenen Zuschüssen des Vorjahres wurden im Berichtsjahr TEUR 581 in den Sonderposten für Investitionszuschüsse umgegliedert, da Projekte in diesem Volumen von der RNV GmbH als fertig gemeldet wurden. Der Sonderposten für Investitionszuschüsse ist bedingt durch die Auflösung der Zuschüsse entsprechend der Nutzungsdauern der bezuschussten Anlagegüter um TEUR 349 auf TEUR 12.286 gesunken.

Die Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, bestehen gegen die RNV GmbH und sind gegenüber dem Vorjahr um TEUR 74 auf TEUR 193 gesunken. Sie beinhalten zum 31. Dezember 2018 Forderungen aus Arbeitnehmerüberlassung für Dezember 2018 in Höhe von TEUR 73 und die Weiterbelastung von „Rucksackkosten“ für das zweite Halbjahr 2018 in Höhe von TEUR 120. Die Forderungen gegen die TWL AG sind von TEUR 1.318 auf TEUR 4.601 zum 31. Dezember 2018 gestiegen und resultieren aus dem Darlehensvertrag.

- Auf der Passivseite hat sich das Eigenkapital aufgrund des Jahresüberschusses 2018 um TEUR 4 auf TEUR 2.979 erhöht. Die Eigenkapitalquote hat sich aufgrund der gestiegenen Bilanzsumme von 15,0 % auf 12,1 % reduziert.

Die Rückstellungen liegen mit TEUR 397 auf Vorjahresniveau (Vorjahr: TEUR 388). Die Verbindlichkeiten haben gegenüber dem Vorjahr um TEUR 5.290 auf TEUR 8.996 zugenommen. Dies betrifft einerseits die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (+TEUR 5.313) aufgrund eines neu aufgenommenen Darlehens und die sonstigen Verbindlichkeiten (+TEUR 800) aus einem im Geschäftsjahr 2018 erhaltenen Zuschuss des Landes Rheinland-Pfalz zum Projekt „RHB 2010“. Dagegen sind die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern (–TEUR 826), die ausschließlich die

im Voraus erhaltenen Zuschüsse für das Projekt „RHB 2010“ beinhalten, durch die anteilige Auflösung im Zusammenhang mit der Brückensanierung sowie durch anteilmäßige Umbuchungen in den Sonderposten für Investitionszuschüsse auf TEUR 634 gesunken.

- Aus dem Wirtschaftsplan ergibt sich für das Geschäftsjahr 2021 eine Finanzierungslücke von TEUR 61; bis zum 31. Dezember 2023 beträgt die kumulierte Finanzierungslücke TEUR 3.895. Diese resultiert aus der Finanzierung von vorgesehenen Investitionen außerhalb des Projektes „RHB 2010“.
- Die Geschäftsführung sieht derzeit keine den Bestand des Unternehmens gefährdende oder sonstige Risiken, die die Vermögens-, die Finanz- und die Ertragslage der RHB GmbH wesentlich beeinflussen könnten.
- Die Gesellschaft erwartet für das Geschäftsjahr 2019 eine Gesamtleistung (Umsatzerlöse sowie sonstige betriebliche Erträge) von TEUR 4.897 und einen Jahresüberschuss von TEUR 4. Der Anstieg der Gesamtleistung gegenüber 2018 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 2020 wird nach dem derzeitigen Wirtschaftsplan mit einer Gesamtleistung von 3.059 Tsd. Euro und einem Gewinn von 4 Tsd. Euro gerechnet. Hier werden keine weiteren 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.

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

Ergänzend verweisen wir zur Lagebeurteilung auf unsere Ausführungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses der Gesellschaft in Abschnitt 5.2 unseres Berichts.

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

Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs. 2 GemO

Geschäftsjahr 2018

Teil 1
für alle Unternehmen und Einrichtungen

| | |
|--|--|
| <i>Name des Unternehmens</i> | Neue Energie Landkreis Bad Dürkheim GmbH |
| <i>Rechtsform</i> | privatrechtlich: Gesellschaft mit beschränkter Haftung |
| <i>Gegründet am</i> | 30. März 2017 |
| <i>Wirtschaftsjahr ist Veränderungen im Berichtsjahr 2018</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>Geschäftsführung: Pabst Klaus Schädler Leonhard</p> <p>Aufsichtsrat: Ihlenfeld Hans-Ulrich Mittrücker Dr. Norbert Beyer Jürgen Lorch Lothar Pfuhl Reinhold Nauerz Rainer Kellermann Dieter (bis 31.08.2018) Eberle Heiko (ab 01.09.2018) Mundschau Marc (bis 30.04.2018) Bredenwischer Marc (ab 01.05.2018)</p> <p>Gesellschafterversammlung: 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

| | |
|-------------------------------|--------------|
| 1. Rentabilität | |
| Eigenkapitalrentabilität | 15,62% |
| Cash-Flow | 94.509,56 € |
| 2. Vermögensaufbau | |
| Anlagenintensität | 83,18% |
| Intensität Umlaufvermögen | 16,75% |
| 3. Anlagenfinanzierung | |
| Anlagendeckung I | 7,92% |
| Anlagendeckung II | 94,54% |
| 4. Kapitalausstattung | |
| Eigenkapitalquote | 6,59% |
| Fremdkapitalquote | 92,58% |
| 5. Liquidität | |
| Liquiditätsgrad I | -76.341,77 € |
| Liquiditätsgrad III | 81,60% |

NEUE ENERGIE LANDKREIS BAD DÜRKHEIM GMBH
BAD DÜRKHEIM
LAGEBERICHT FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2018

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 erneuerbaren 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 2018 ist das erste volle Geschäftsjahr der Gesellschaft. Die Gesellschaft hat zum 1. Juli 2017 eine Photovoltaik-Anlage mit 1,66 MWp in der Gemeinde Ellerstadt erworben und betreibt diese.

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

2. VFE-Lage

a. Ertragslage

Der Jahresüberschuss aus dem Jahr 2018 i. H. v. € 17.133,79 (Vorjahr Verlust i. H. v. € -7.426,67) soll mit dem Verlust des Vorjahres verrechnet und auf neue Rechnung vorgetragen werden. Bei einem Stammkapital von € 100.000,00 und nach Verrechnung des Verlustes verbleibt ein Bilanzgewinn i. H. v. € 11.960,79 (Vorjahr Bilanzverlust i. H. v. € -7.426,67) woraus sich eine Eigenkapitalquote von 6,59% ergibt (Vorjahr 5,82%).

Im Geschäftsjahr 2018 wurde ein Jahresgewinn i. H. v. € 17.133,79 erwirtschaftet (Vorjahr Jahresverlust i. H. v. € -7.426,67).

Ursache hierfür sind v. a. die hohe Sonneneinstrahlung sowie die gute Anlagenperformance. Aufgrund der hohen Sonneneinstrahlung 2018 konnte der Planwert der Stromeinspeisung und damit die geplanten Umsätze übertroffen werden.

b. Finanzlage

Die Gesellschaft ist zum Bilanzstichtag mit liquiden Mitteln von 265 T€ ausgestattet und daher jederzeit in der Lage seine 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 2018 beträgt der Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen der Gesellschaft 83,18% (Vorjahr 90,08%).

Die Passivseite der Bilanz ist v. a. geprägt durch Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten und Gesellschaftern i. H. v. € 1.541.765,53, 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 2018 94 T€ und hat sich gegenüber dem Vorjahr positiv entwickelt.

4. Gesamtaussage

Wir beurteilen die Lage der Gesellschaft aufgrund der Entwicklung in ihrem ersten vollständigen Geschäftsjahr 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 2019 die Konsolidierung des Betriebes der Bestandsanlage sowie zukünftig ein Ausbau der Geschäftstätigkeit vor.

Die Gesellschaft prüft derzeit 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 2019 bei etwa 154 T€ liegen. Das Jahresergebnis sollte, je nach tatsächlicher Sonneneinstrahlung, leicht positiv sein. Die Entwicklung des Cashflow wird ebenfalls als positiv eingeschätzt.

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 dieses 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.

Bad Dürkheim, 20. Mai 2019

Neue Energie Landkreis Bad Dürkheim GmbH



Klaus Papst
Geschäftsführer



Dipl.-Ing.(FH) Leonhard Schädler
Geschäftsführer

**Beteiligung am
Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Bad Dürkheim**

Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs. 2 GemO

2018

Teil 1
für alle Unternehmen und Einrichtungen

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

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

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

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

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

Teil 3

für alle wirtschaftlichen Unternehmen des öffentlichen und privaten Rechts

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

ABFALLWIRTSCHAFTSBETRIEB
LANDKREIS BAD DÜRKHEIM (AWB DÜW)

LAGEBERICHT FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2018

I. Wirtschaftsbericht

1. Geschäftstätigkeit und gesamtwirtschaftliche Rahmenbedingungen

Die Abfallentsorgungseinrichtung des Landkreises Bad Dürkheim wurde im Jahr 2018 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 132.916 Einwohnern (Stand 31.12.2017).

Die satzungsrechtlichen Grundlagen haben sich gegenüber dem Vorjahr nicht geändert.

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

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

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

Das Ergebnis der Gebührenkalkulation für das Jahr 2018 erforderte keine Anpassung der bisher festgesetzten Abfallentsorgungsgebühren.

Das Wirtschaftsjahr 2018 weist im Ergebnis einen Jahresgewinn von 379 T€ aus. Die Wirtschaftsgrundsätze gem. § 85 Abs. 2 GemO konnten dementsprechend erfüllt werden, da der Mindestgewinn erwirtschaftet wurde.

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

Nach Fertigstellung der neuen Zufahrt auf der Deponie Friedelsheim wurde im Rahmen der weiteren Stilllegungsarbeiten das Endprofil auf den nördlichen Böschungen der DK II Deponie und der Gesamtfläche der DK I Deponie hergestellt, die Asphalttragschicht auf dem westlichen Teil des Wertstoffhofs erneuert und eine Winkelstützmauer zur Abtrennung zwischen Wertstoffhof und Deponie errichtet.

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 CO₂ Emissionen. Im Rahmen des Schwerpunktes Klimaschutzteilkonzepte fördert das Bundesministerium für Umwelt, Naturschutz, Bau und Reaktorsicherheit diese Potenzialstudie zur Reduzierung von Treibhausgasemissionen aus Siedlungsabfalldeponien (Nationale Klimaschutzinitiative – NKI).

Nach abschließender Auswertung der Potenzialstudie für die Deponie Friedelsheim wurde der Umbau des Entgasungssystems geplant. Vorgesehen ist eine Trennung der Anlage in Gutgas und Schlechtgas, die Installation einer Schwachgasbehandlungsanlage und die Sanierung der Gasbrunnen im Bereich der DK II Deponie. Mit diesen Maßnahmen können auch geringe Methankonzentrationen abgesaugt werden. Dies führt zu einer erheblichen Verringerung der CO₂ Belastung.

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 wird 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.

Für den operativen Umschlag der Bioabfälle hat sich ein interkommunales Modell angeboten. Mit Abschluss einer Zweckvereinbarung haben die Gesellschafter der GML den Betrieb am BAUN Standort dem 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 sind dort nun auch Sammelstellen für Grünschnitt und Bauschutt verfügbar. Als weiteres Leistungsangebot wurde auf dieser Fläche ein Wertstoffhof errichtet, der seit 01.01.2019 vom Abfallwirtschaftsbetrieb in eigener Regie betrieben wird.

Zum 01.01.2017 wurde erstmals die Vermarktung des Altpapiers in einem separaten Los ausgeschrieben. Dadurch konnten im Verhältnis zur bisherigen vertraglichen Regelung deutlich höhere Preise für das Altpapier erzielt werden. Bis 2016 wurde die Sammlung, der Transport und die Verwertung in einem Los ausgeschrieben.

Der Altpapierpreis hat sich nach der Hochpreisphase des Jahres 2017 im laufenden Geschäftsjahr auf einem guten Niveau stabilisiert. Hinsichtlich des Anteils der dualen Systeme am Altpapier wurde im Geschäftsjahr 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 sind weitere Büroflächen vorgesehen, die der Kreisverwaltung zur Verfügung gestellt werden.

Der Rohbau war zu Beginn des Wirtschaftsjahres 2018 fertig gestellt und es konnte mit dem Innenausbau begonnen werden. Diese Arbeiten erstreckten sich über das gesamte Jahr und konnten zum Ende des Wirtschaftsjahres 2018 abgeschlossen werden. Der Neubau wurde zu Beginn des Jahres 2019 abgenommen.

2.1 Ertragslage

Die Erlöse und Erträge, ohne die Zinserträge, beliefen sich im Wirtschaftsjahr 2018 auf insgesamt 13.929 T€. Davon wurden 13.888 T€ an Umsatzerlösen erzielt.

Die sonstigen betrieblichen Erträge haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 433 T€ auf 41 T€ verringert. Dies ist im Wirtschaftsjahr 2018 insbesondere auf die im Vergleich zum Vorjahr geringere Auflösung von Rückstellungen zurückzuführen.

Im Wirtschaftsjahr 2018 wurden Papiererlöse in Höhe von 1.165 T€ erzielt. Die Papiererlöse haben sich gegenüber dem Vorjahr aufgrund gesunkener Preise um 567 T€ verringert.

Der Gesamtaufwand, ohne den Zinsaufwand, belief sich auf 13.266 T€. Davon entfielen 9.626 T€ auf Aufwendungen für bezogene Leistungen.

Das Zinsergebnis 2018 betrug – 284 T€. Zinserträge aus der Verzinsung eines Darlehens an ein Beteiligungsunternehmen konnten in Höhe von 4 T€ erzielt werden. Die Zinsaufwendungen in Höhe von 288 T€ resultieren aus der Aufzinsung der langfristigen Rückstellungen.

2.2 Vermögenslage

Die Kapitalstruktur zeigt, dass sich das Eigenkapital von 20,82 % auf 22,67 % des Gesamtkapitals erhöht hat. Der Anlagendeckungsgrad II verändert sich von 243,38 % auf 177,05 %.

2.3 Finanzlage

Der Cashflow des Betriebes aus laufender Geschäftstätigkeit von 695 T€ wies gegenüber den Investitionen des Wirtschaftsjahres eine Unterdeckung von 2.320 T€ aus.

Der Eigenbetrieb ist zum Bilanzstichtag mit liquiden Mitteln von 8.316 T€ 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 2018 beliefen sich auf insgesamt 3.015 T€ mit folgenden Schwerpunkten:

1. Grundstückskäufe für die Kreisbauschuttdeponie „Am Feuerberg“ in Bad Dürkheim mit 3 T€
2. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau: Neubau Verwaltungsgebäude mit 1.867 T€, Einrichtung Verwaltungsgebäude mit 642 T€, Photovoltaikanlage Verwaltungsgebäude mit 57 T€, Außenanlage Verwaltungsgebäude mit 92 T€, AWZ Grünstadt mit 41 T€ und Maschinenhalle Friedelsheim mit 25 T€
3. Planungskosten für die Kreisbauschuttdeponie „Am Feuerberg“ Bad Dürkheim 21 T€
4. Bürocontainer WSH Haßloch 88 T€
5. Waagesoftware 24 T€
6. Stahlwände für WSH Haßloch (4 T€), WSH Friedelsheim (26 T€) und AWZ Grünstadt (36 T€)
7. Verlängerung der Bewässerungsfelder auf der Deponie Friedelsheim 15 T€
8. Außenanlage WSH Friedelsheim (9 T€) und AWZ Grünstadt (17 T€)

Auf der Deponie Ellerstadt wurden Kosten für die endgültige Oberflächenabdichtung, die Entgasung und die Umzäunung in Höhe von 112 T€ aufgewendet, die direkt gegen die dafür gebildeten Rückstellungen gebucht und deshalb nicht im Anlagevermögen als Investitionstätigkeit ausgewiesen werden.

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 Cashflow (Periodenergebnis zzgl. Abschreibungen und Änderung langfristiger Rückstellungen) heran.

Der Cashflow beträgt zum 31. Dezember 2018 371 T€.

2.5 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 Gebühren für das Jahr 2019 nicht notwendig.

Die Potenzialstudie für die Deponie Friedelsheim ist abschließend ausgewertet. Daraus abgeleitet wurden folgende Maßnahmen geplant, die im folgenden Wirtschaftsjahr realisiert werden sollen:

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

Im Zuge der Standortentwicklung des ehemaligen Biokompostwerkes wurde die Gesamtfläche zwischen der GML und dem Abfallwirtschaftsbetrieb aufgeteilt. Die Rückbauarbeiten hinsichtlich der Rottehalle sind abgeschlossen. Die Befestigung dieser Fläche ist derzeit in Planung und soll nach Abschluss der Bauarbeiten für weitere abfallwirtschaftliche Tätigkeiten des Abfallwirtschaftsbetriebs zur Verfügung stehen.

Die Arbeiten für die Herstellung der Außenanlagen im Zuge der Errichtung des neuen Bürogebäudes werden im Jahr 2019 abgeschlossen.

Der für das Wirtschaftsjahr 2018 geplante Jahresüberschuss in Höhe von T€ 696 konnte nicht erreicht werden. Der Jahresüberschuss 2018 liegt gegenüber der Planungsrechnung um T€ 317 unter den Erwartungen.

Für das Wirtschaftsjahr 2019 ist ein Jahresüberschuss von T€ 362 geplant.

III. Chancen- und Risikobericht

Über die gesamte Fläche des Erweiterungsbereiches (Deponieneuteil) der Kreismülldeponie an der B 37 wurden 6 Bewässerungsfelder gebaut. Diese Felder haben die Aufgabe, über die Zugabe von Wasser, den optimalen Feuchtigkeitsgehalt für die Vergärungsprozesse im Müllkörper, auch nach Installation der temporären Oberflächenabdichtung, zu erhalten. Alternativ zum Wasser ist vorgesehen, anfallendes Sickerwasser für die Infiltration zu nutzen. Durch dieses Verfahren könnte die externe Entsorgung des Sickerwassers (3.000 – 5.000 cbm jährlich) entfallen oder zumindest wesentlich reduziert werden, was zu deutlichen Kosteneinsparungen während der Nachsorgezeit führen würde. Da dieses Verfahren der Infiltration noch relativ neu ist und somit von anderen Deponien noch wenige Erfahrungswerte vorliegen, ist eine Quantifizierung des Einsparpotenzials noch nicht möglich. Im Jahr 2019 sollen die Versuche weitergeführt und die Versickerungsleistung der Felder verbessert werden.

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

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.

Bad Dürkheim, 25. April 2019

**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 -2018-

Teil I

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

Teil III

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

| Kennzahlen | Berechnung | Ergebnis |
|----------------------------------|--|------------------------|
| 1. Ertragslage | | |
| a) Rentabilität | | |
| Eigenkapitalrentabilität | € (24.978,12 x 100) : 17.745.626,19 | 0,14% |
| Gesamtkapitalrentabilität | € (24.978,12 x 100) : 37.709.995,33 | 0,07% |
| b) Umsatz pro Mitarbeiter | € 34.453.710,48 : 289,94 | 118.830,48 € |
| c) Cash-Flow | € 24.978,12 + 1.396.955,58 + 12.819,00 | 1.434.752,70 € |
| 2. Vermögensaufbau | | |
| Anlagenintensität | € (17.506.177,68 x 100) : 37.709.995,33 | 46,42% |
| Intensität d.Umlaufvermögens | € (18.735.572,46 x 100) : 37.709.995,33 | 49,68% |
| 3. Anlagenfinanzierung | | |
| Anlagendeckung I | € (17.745.628,19 x 100) : 17.506.177,68 | 101,37% |
| Anlagendeckung II | € (17.745.628,19 + 2.698.713,17 x 100) : 17.506.177,68 | 116,78% |
| 4. Kapitalausstattung | | |
| Eigenkapitalquote | € (17.745.626,19 x 100) : 37.709.995,33 | 47,06% |
| Fremdkapitalquote | € (4.748.006,80 x 100) : 37.709.995,33 | 12,59% |
| 5. Liquidität | | |
| Liquiditätsgrad I | € 11.592.649,45 - 1.344.935,17 | 10.247.714,28 € |
| Liquiditätsgrad III | € (18.735.572,46 x 100) : 2.698.713,17 | 694,24% |

-Eigenbetrieb-, Grünstadt

I. Lagebericht für das Geschäftsjahr 2018

1. Grundlagen des Krankenhauses

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

Laut aktuell gültigem Planbettenbescheid sind die Betten folgendermaßen verteilt:

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

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

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

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

2. Wirtschaftsbericht

2.1. Gesundheitspolitische Entwicklung

Die Entwicklung der Krankenhäuser in Deutschland ist durch Konkurrenz, Kapazitätsabbau und Konzentration gekennzeichnet. Um den Ausgabenanstieg der Krankenkassen zu begrenzen werden immer mehr Behandlungen ambulant durchgeführt. Trotz allem ist die Zahl der stationären Krankenhausesfälle von 1996 bis 2006 um 4% gewachsen und im Zeitraum von 2007 bis 2017 sogar um 13 % gestiegen. Gleichzeitig ist die mittlere Verweildauer der Patienten im Krankenhaus in den letzten zehn Jahren um rund 12% auf 7,3 Tage gesunken. Es wurden rund 10.000 Krankenhausbetten (-2,97%) abgebaut, die Bettenauslastung stieg von 77,2% im Jahr 2007 auf 77,8% im Jahr 2017.

| Kennzahlen | 2007 | 2017 | +/- | in % |
|---------------------------|-------|-------|------|--------|
| Krankenhausfälle (Mio.) | 17,2 | 19,4 | 2,2 | 12,79 |
| Verweildauer (Tage) | 8,3 | 7,3 | -1,0 | -12,05 |
| Belegungstage (Mio.) | 143 | 141 | -2 | -1,40 |
| Krankenhäuser | 2.087 | 1.942 | -145 | -6,95 |
| Krankenhausbetten (Tsd.) | 507 | 497 | -10 | -1,97 |
| Auslastung der Betten (%) | 77,2 | 77,8 | 0,6 | 0,78 |

Quelle: Deutsche Krankenhausgesellschaft, Eckdaten Krankenhausstatistik 2017, September 2018

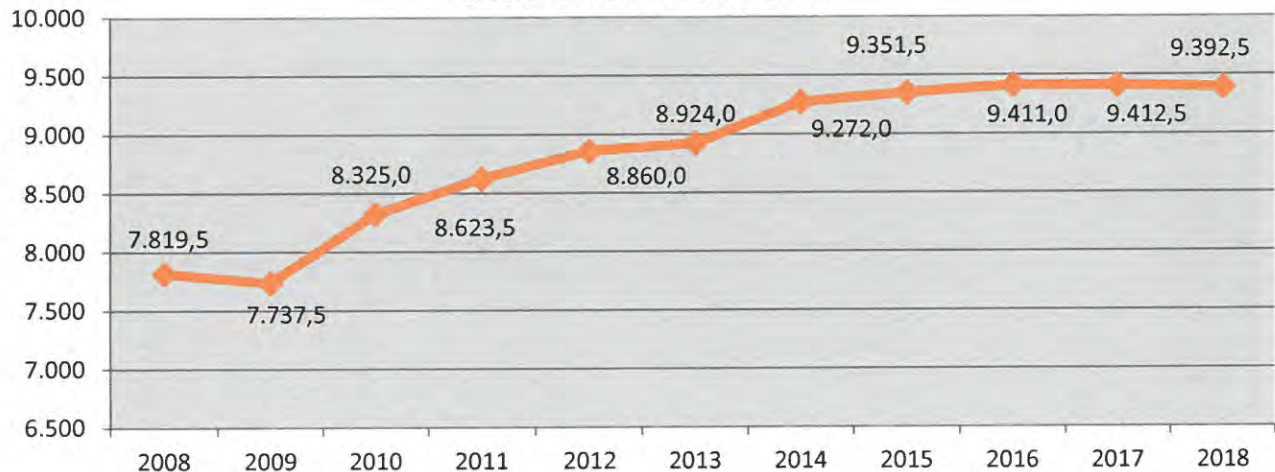
2.2 Geschäftsverlauf

2.2.1 Leistungsentwicklung

2.2.1.1. Stationärer Bereich

Mit 9.392,5 stationären Fällen lag die gesamte Patientenzahl des Krankenhauses ohne interne Verlegungen im Jahr 2018 um 20 Fälle unter der des Vorjahres.

Stationäre Fallzahl



Zurückzuführen ist dieser Fallzahlrückgang auf den Rückgang der Patientenzahlen in den Fachabteilungen Hals-Nasen-Ohren und Intensiv.

| Fachabteilung | Planbetten | Fallzahl | | | Verweildauer (Tage) | | |
|---------------------------------|------------|----------|---------|--------|---------------------|------|-------|
| | | 2018 | 2017 | +/- | 2018 | 2017 | +/- |
| Innere Medizin | 90 | 4.012,0 | 3.804,0 | 208,0 | 4,72 | 4,63 | 0,09 |
| Chirurgie | 65 | 3.549,0 | 3.335,5 | 213,5 | 4,59 | 5,10 | -0,51 |
| Gynäkologie/Geburtshilfe | 28 | 1.392,0 | 1.381,5 | 10,5 | 3,31 | 3,35 | -0,04 |
| Hals-Nasen-Ohren | 5 | 824,0 | 933,0 | -109,0 | 1,98 | 1,95 | 0,03 |
| Intensivmedizin | 6 | 859,5 | 877,5 | -18,0 | 2,14 | 1,95 | 0,19 |
| Gesamt ohne interne Verlegungen | 194 | 9.392,5 | 9.412,5 | -20,0 | 4,61 | 4,55 | 0,06 |

Die Fallzahl der Fachabteilung Innere Medizin stieg um 208,0.

Die Fachabteilung Chirurgie konnte den Rekordwert aus dem Jahr 2017 um 213,5 Fälle übertreffen.

In der Fachabteilung Gynäkologie/Geburtshilfe ist die Zahl der stationär behandelten Patientinnen um 10,5 Fälle gestiegen; der beste Wert seit 16 Jahren.

Die Patientenzahl in der Belegabteilung HNO lag um 109 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 durchschnittliche Verweildauer der Patienten stieg im Berichtszeitraum geringfügig um 0,06 Tage auf 4,61 Tage.

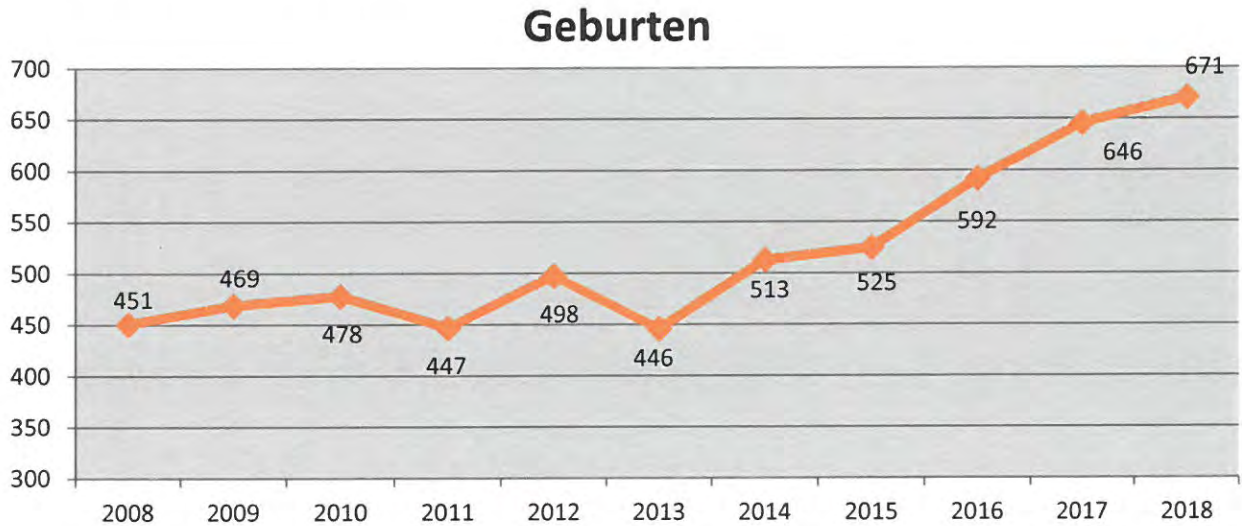
Seit der Einführung eines vollpauschalierten Entgeltsystems auf Basis der Diagnosis-Related-Groups (DRG) im Jahr 2003 werden alle stationären Krankenhausbehandlungsfälle über DRG-Fallpauschalen vergütet. Nachfolgend sind die Anzahl, die Summe der Bewertungsrelationen und der durchschnittliche Fallschweregrad (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).

| | 2018 | 2017 | +/- |
|--|------------------|-----------|---------|
| Anzahl der DRG-Fallpauschalen | 10.066 | 10.051 | 15 |
| Summe der Bewertungsrelationen | 7.653,080 | 7.731,270 | -78,190 |
| durchschnittlicher Fallschweregrad (CMI) | 0,7603 | 0,7692 | -0,0089 |

Die Anzahl der DRG-Fallpauschalen ist um 15 Fälle gestiegen. Die Summe der DRG-Bewertungsrelationen verminderte sich um 78,190 Bewertungsrelationen. Der durchschnittliche Fallschweregrad der abgerechneten DRG-Fallpauschalen stieg um 0,0089.

Geburten:

Entsprechend dem allgemeinen Trend steigender Geburtenzahlen in Rheinland-Pfalz und Deutschland ist die Anzahl der Entbindungen im Kreiskrankenhaus im vergangenen Jahr weiter gestiegen. Mit 671 Geburten wurde die höchste Geburtenzahl in der Geschichte dieses Krankenhauses erreicht.

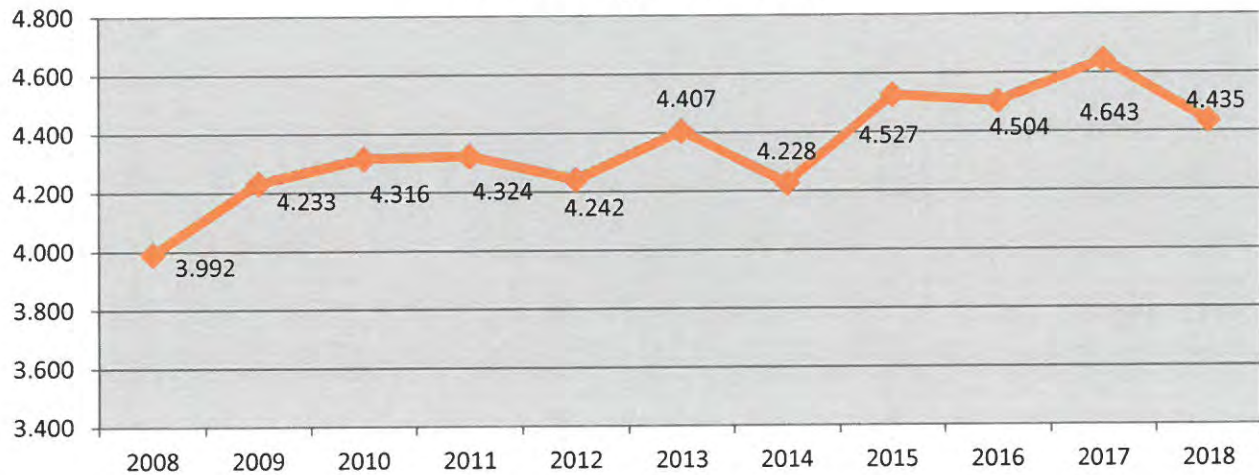


| | 2018 | 2017 | +/- |
|---------------------|------|------|-----|
| Anzahl der Geburten | 671 | 646 | 25 |

Operationsabteilung:

Die Anzahl der Operationen sank auf 4.435 Operationen. Dies sind im Vergleich zum vergangenen Jahr 208 Operationen weniger.

Anzahl Operationen

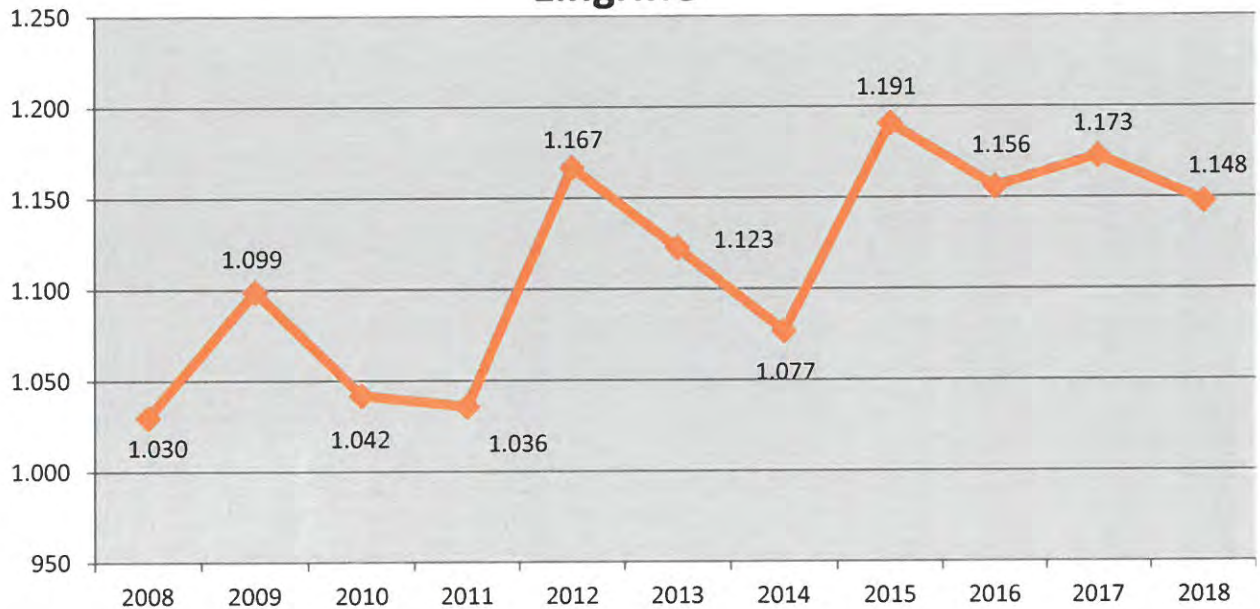


| Fachabteilung | Anzahl der Operationen | | |
|--------------------------|------------------------|--------------|-------------|
| | 2018 | 2017 | +/- |
| Chirurgie | 3.041 | 3.213 | -172 |
| Gynäkologie/Geburtshilfe | 1.046 | 1.055 | -9 |
| Hals-Nasen-Ohren | 348 | 375 | -27 |
| Gesamt | 4.435 | 4.643 | -208 |

2.2.1.2 Ambulante Operationen / stationersetzende Eingriffe

Die Anzahl der ambulanten Operationen und stationersetzenden Eingriffe ist im Vergleich zum Vorjahr um 25 Operationen auf 1.148 Operationen gesunken.

Ambulante Operationen / stationersetzende Eingriffe



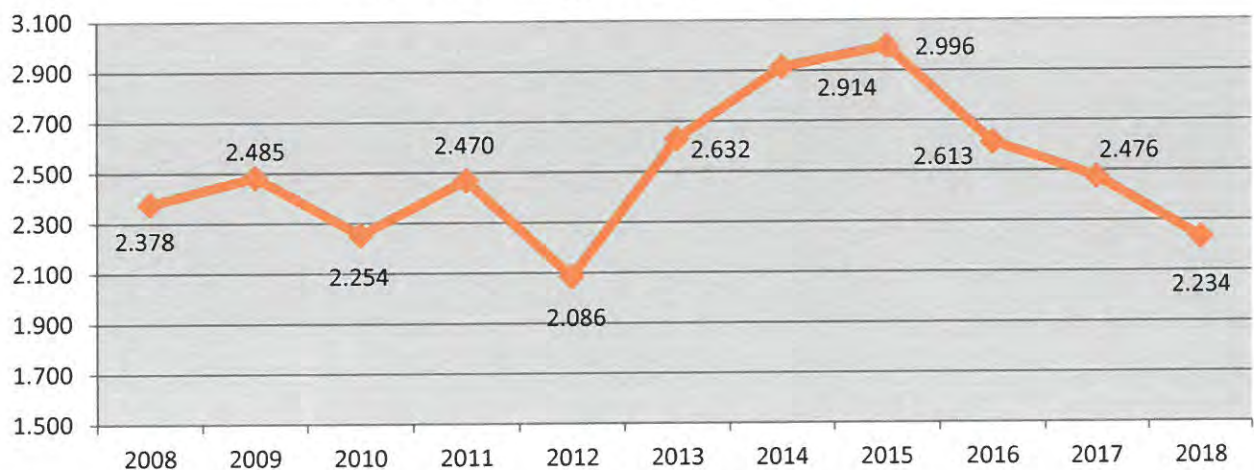
Zurückzuführen ist diese Entwicklung auf die gesunkenen Eingriffszahlen in der Chirurgie und Hals-Nasen-Ohren.

| Fachabteilung | Anzahl der Eingriffe | | |
|------------------|----------------------|--------------|------------|
| | 2018 | 2017 | +/- |
| Chirurgie | 339 | 362 | -23 |
| Gynäkologie | 405 | 400 | 5 |
| Hals-Nasen-Ohren | 167 | 180 | -13 |
| Innere Medizin | 237 | 231 | 6 |
| Gesamt | 1.148 | 1.173 | -25 |

2.2.1.3 Geriatrische Tagesklinik

Bei der Anfang 2001 in Betrieb genommenen geriatrischen Tagesklinik handelt es sich um eine Rehabilitationseinrichtung nach § 111 zehntes Sozialgesetzbuch. Die Vergütung der Rehabilitationsleistungen erfolgt nicht nach dem DRG-Fallpauschalensystem, sondern über einen mit den Landesverbänden der gesetzlichen Krankenkassen vereinbarten Tagessatz. Aus diesem Grund sind in diesem Bereich vor allen Dingen die Berechnungstage von Bedeutung.

Berechnungstage Geriatrie



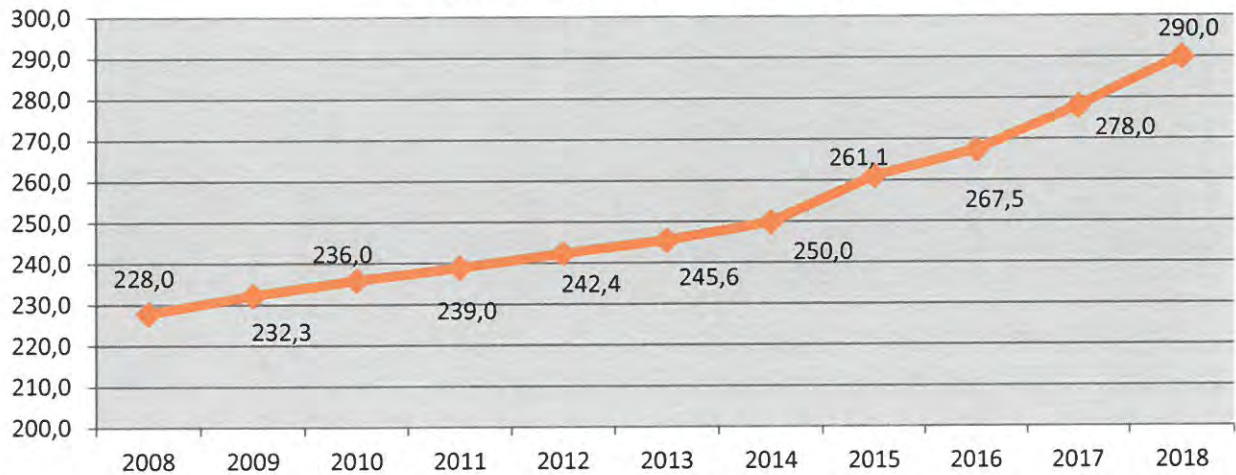
Die Fallzahl sank im Vergleich zum Vorjahr um 12 Fälle und die Berechnungstage sanken um 242 Tage. Der Nutzungsgrad sank um 8,36 Prozentpunkte auf 74,14 %.

| Plätze | Fallzahl | | | Berechnungstage | | | Verweildauer | | | Nutzungsgrad in % | | |
|--------|----------|-------|-------|-----------------|-------|------|--------------|-------|-------|-------------------|-------|-------|
| | 2018 | 2017 | +/- | 2018 | 2017 | +/- | 2018 | 2017 | +/- | 2018 | 2017 | +/- |
| 12 | 124,5 | 136,5 | -12,0 | 2.234 | 2.476 | -242 | 17,94 | 18,14 | -0,20 | 74,17 | 82,53 | -8,36 |

2.2.2 Personalentwicklung

Die Zahl der Beschäftigten (Vollkräfte, inklusive Auszubildende) betrug im Jahresdurchschnitt 289,94 (Vorjahr 277,99). Die Zunahme beträgt 11,95 Vollkräfte (+ 4,3 %).

Beschäftigte (Vollkräfte)



Der Anstieg der Mitarbeiterzahlen, einhergehend mit notwendigen Stellenerhöhungen, ist hauptsächlich durch die in den zurückliegenden Jahren gestiegenen Patientenzahlen und die gestiegene Anzahl der Auszubildenden in der Physiotherapie begründet.

2.3 Wirtschaftliche Lage des Unternehmens

2.3.1 Kennzahlen

Die Eigenkapitalquote hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 2,01 Prozentpunkte auf 47,06 % erhöht. Die Liquiditätskennzahl hat sich um 14,96 Prozentpunkte auf 315,19 % erhöht.

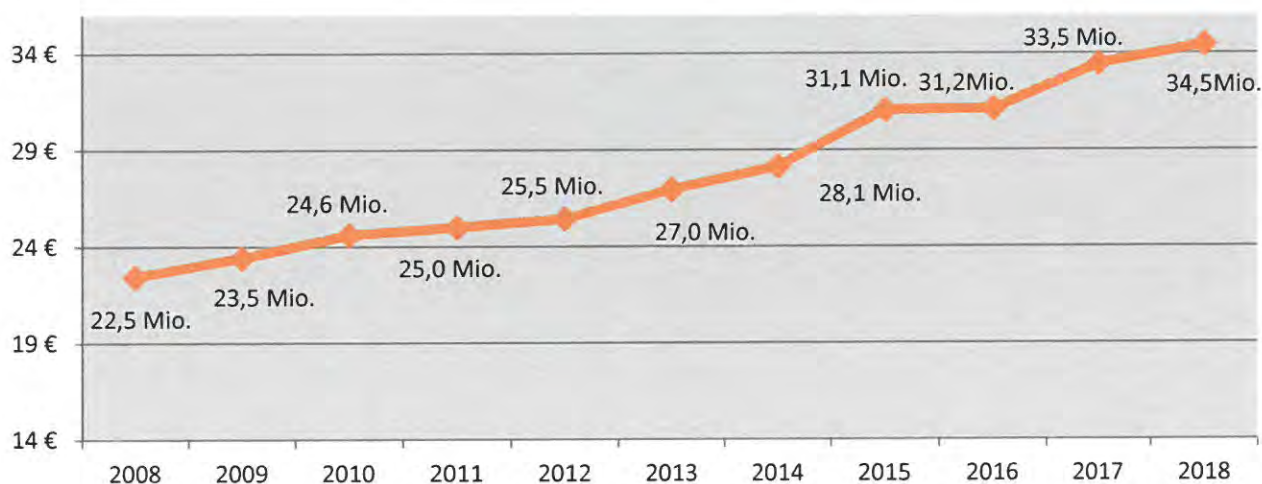
Die Liquiditätsreserve hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 7 Tage auf 132 Tage vermindert.

| | 2018 | 2017 | +/- | |
|-----------------------------|--------|--------|-------|---------|
| Eigenkapitalquote in % | 47,06 | 45,05 | 2,01 | 4,46% |
| Liquidität I in % | 315,19 | 300,23 | 14,96 | 4,98% |
| Liquiditätsreserve in Tagen | 132 | 139 | -7 | -5,04% |
| Betriebsergebnisrate I in % | 0,06 | 1,52 | -1,46 | -96,05% |

2.3.2 Erträge, Aufwendungen und Ergebnis

Das Kreiskrankenhaus Grünstadt konnte seine Erträge im Jahr 2018 erneut erhöhen.

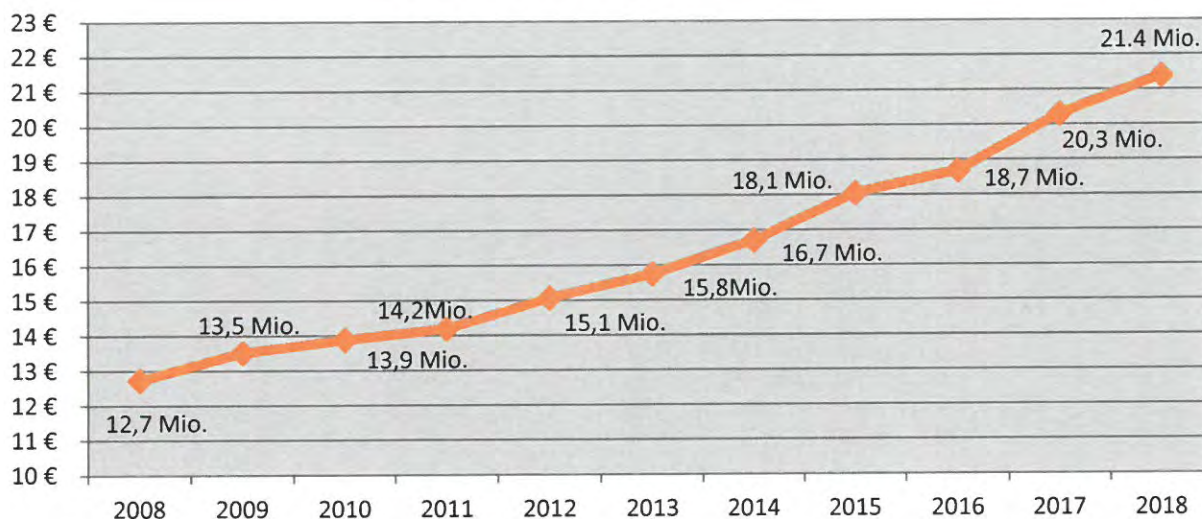
Entwicklung der Erträge



Der Anstieg der Erträge im Vergleich zum vorhergehenden Geschäftsjahr um 2,95 % auf 34.453.710 Euro resultiert vor allem aus Erlössteigerungen durch den höheren Landesbasisfallwert sowie die im Vergleich zum Vorjahr leicht gestiegenen DRG-Fallzahlen.

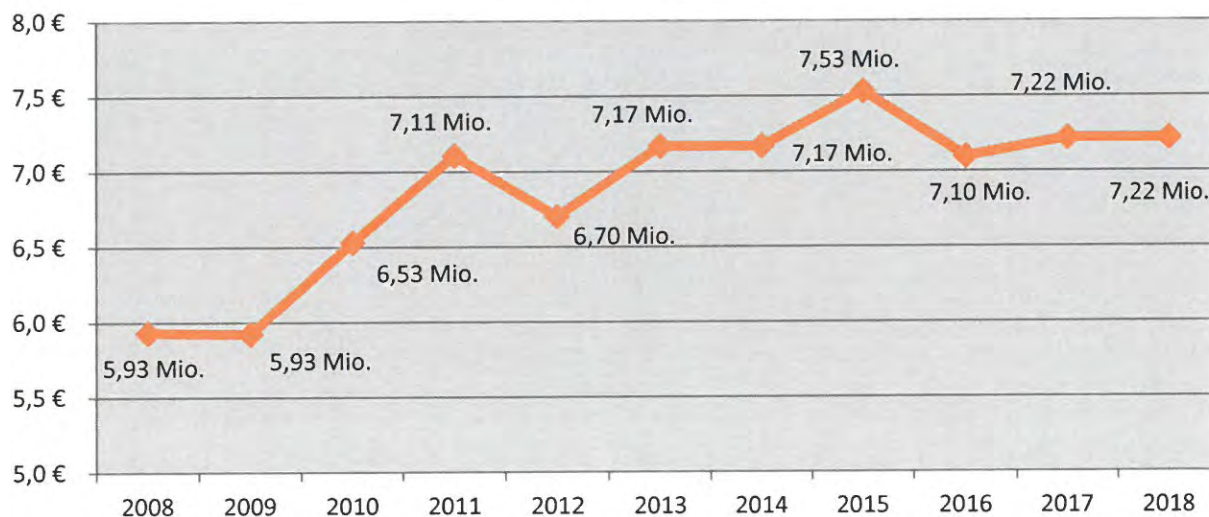
Der Personalaufwand erhöhte sich im abgelaufenen Geschäftsjahr um 1.090.093,26 Euro. Der Anstieg resultiert unter anderem aus dem Anstieg der tariflichen Entgelte und den Stellenerhöhungen.

Personalaufwand



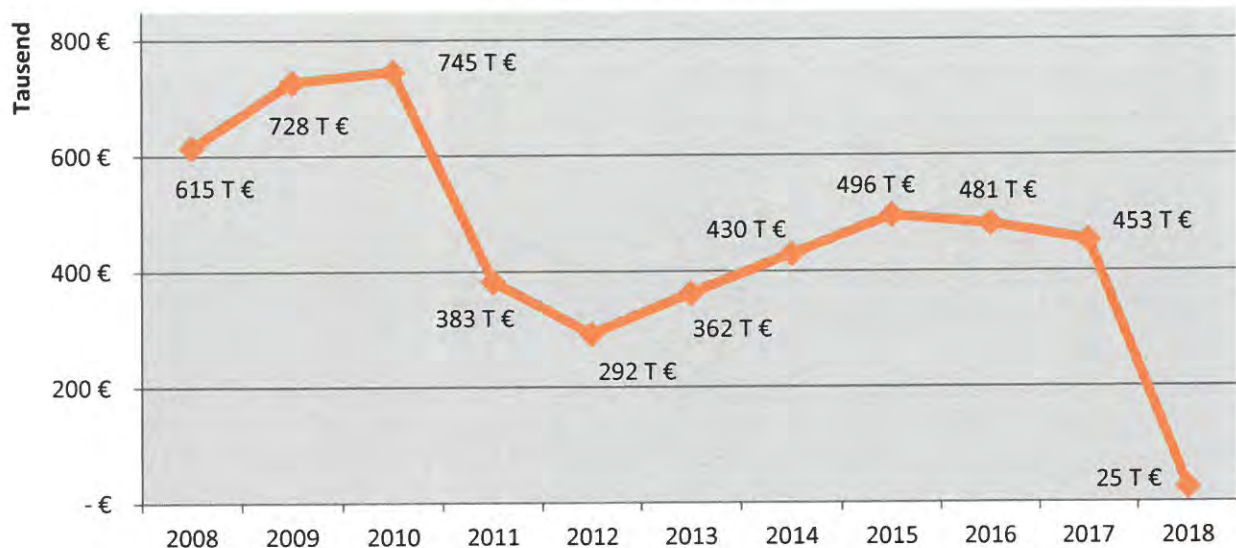
Der Materialaufwand verminderte sich im Berichtszeitraum um 628 Euro.

Materialaufwand



Der Jahresüberschuss verminderte sich gegenüber dem Vorjahr um 427.946 Euro auf 24.978 Euro.

Jahresergebnis



Zurückzuführen ist diese Entwicklung in erster Linie auf die Bilanzierung einer Rückstellung für Risikovorsorge.

2.3.3 Finanzlage

Die Veränderung der Finanzmittel wird in der folgenden Kapitalflussrechnung dargestellt:

| | 2018 | 2017 | +/- |
|--|---------------|------------------|-------------------|
| | € | € | |
| Jahresüberschuss/- fehlbetrag | 24.978 | 452.925 | -427.947 |
| + Abschreibungen auf nicht gefördertes Anlagevermögen | 412.843 | 635.734 | -222.891 |
| - Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Sachanlagevermögens | -8.723 | -3.606 | -5.117 |
| +/- Veränderung der Rückstellungen auf Pensionen und andere Verpflichtungen | -281.797 | 302.862 | -584.659 |
| +/- Veränderung der Rückstellungen auf Altersteilzeitregelung | 10.154 | 0 | 10.154 |
| +/- Veränderung der Rückstellungen für Instandhaltung | -107.354 | 58.353 | -165.707 |
| +/- Veränderung der Rückstellungen für Aufwandsrückstellungen für Großreparaturen oder Abbruchkosten | 0 | 0 | 0 |
| + Veränderung aktivische Rechnungsabgrenzungsposten | -6.754 | 16.062 | -22.816 |
| - Veränderung passivische Rechnungsabgrenzungsposten | 0 | -298 | 298 |
| Cash-Flow | 43.347 | 1.462.032 | -1.418.685 |

2.3.4 Vermögenslage

| | 31.12.2018 | | 31.12.2017 | | Veränderung | |
|--|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|
| | € | % | € | % | € | % |
| Aktivseite | | | | | | |
| Anlagevermögen | 17.506.177,68 | 46,42 | 18.345.855,17 | 46,65 | -839.677,49 | -4,58 |
| Umlaufvermögen | 18.735.572,46 | 49,68 | 19.508.291,26 | 49,60 | -772.718,80 | -3,96 |
| Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung | 1.429.563,66 | 3,79 | 1.429.563,66 | 3,63 | 0,00 | 0,00 |
| Rechnungsabgrenzungs- posten | 38.681,53 | 0,11 | 45.435,71 | 0,12 | -6.754,18 | -14,87 |
| Summe | 37.709.995,33 | 100,00 | 39.329.145,80 | 100,00 | -1.619.150,47 | -4,12 |
| Passivseite | | | | | | |
| Eigenmittel (Eigenkapital + Rücklagen + Bilanzgewinn) | 17.745.626,19 | 47,06 | 17.720.648,07 | 45,06 | 24.978,12 | 0,14 |
| Sonderposten aus Zuwendung zur Finanzierung des Sachanlagevermögens | 12.159.102,55 | 32,24 | 12.744.596,55 | 32,41 | -585.494,00 | -4,59 |
| Rückstellungen | 3.057.259,79 | 8,11 | 2.970.336,92 | 7,55 | 86.922,87 | 2,93 |
| Verbindlichkeiten | 4.043.648,34 | 10,72 | 5.189.205,80 | 13,19 | -1.145.557,46 | -22,08 |
| Ausgleichsposten aus Darlehensförderung | 704.358,46 | 1,87 | 704.358,46 | 1,79 | 0,00 | 0,00 |
| Rechnungsabgrenzungs- posten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #DIV/0! |
| Summe | 37.709.995,33 | 100,00 | 39.329.145,80 | 100,00 | -1.619.150,47 | -4,12 |

Die Bilanzsumme des Krankenhauses hat sich zum Bilanzstichtag um 1.619.150 Euro (-4,12 %) auf 37.709.995,33 Euro vermindert.

Zurückzuführen ist diese Entwicklung auf der Aktivseite durch die Verminderung des Anlagevermögens um 839.677 Euro sowie der Verminderung des Umlaufvermögens um

772.719 Euro. Das Anlagevermögen sank, weil die Abschreibungen höher waren als die Zugänge zum Anlagevermögen.

Das Umlaufvermögen sank vor allem durch die Verminderung der Forderungen um 599.120 Euro.

Auf der Passivseite der Bilanz hat sich das Eigenkapital um 24.978 Euro erhöht. Dies entspricht dem Jahresüberschuss. Die Sonderposten aus der Zuwendung zur Finanzierung des Sachanlagevermögens haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 585.494 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 1.145.557 Euro vermindert. Zurückzuführen ist dies vor allem durch den Rückgang der Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht in Höhe von 542.051 Euro, sowie den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten in Höhe von 489.034 Euro.

2.3.5 Ertragslage

| | 2018 | 2017 | Veränderung | |
|---|------------------|------------|-------------|--------|
| | € | € | € | % |
| Betriebliche Erträge | 34.453.710 | 33.466.002 | 987.708 | 2,95 |
| Personalaufwendungen | 21.394.337 | 20.304.244 | 1.090.093 | 5,37 |
| | 13.059.373 | 13.161.758 | -102.385 | -0,78 |
| Materialaufwand | 7.220.434 | 7.221.062 | -628 | -0,01 |
| Zwischenergebnis | 5.838.939 | 5.940.696 | -101.757 | -1,71 |
| Erträge nach dem KHG und sonstige Zuwendungen | 1.526.572 | 1.626.181 | -99.609 | -6,13 |
| | 7.365.511 | 7.566.877 | -201.366 | -2,66 |
| Aufwendungen nach dem KHG | 393.801 | 396.422 | -2.621 | -0,66 |
| | 6.971.710 | 7.170.455 | -198.745 | -2,77 |
| Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen | 37.500 | 33.227 | 4.273 | 12,86 |
| | 6.934.210 | 7.137.228 | -203.018 | -2,84 |
| Abschreibungen auf Anlage- gegenstände | 1.396.956 | 1.695.129 | -298.173 | -17,59 |
| | 5.537.254 | 5.442.099 | 95.155 | 1,75 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 5.380.227 | 4.771.515 | 608.712 | 12,76 |
| Zwischenergebnis | 157.027 | 670.584 | -513.557 | -76,58 |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 1.389 | 1.785 | -396 | -22,18 |
| | 158.416 | 672.369 | -513.953 | -76,44 |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 137.551 | 192.579 | -55.028 | -28,57 |
| Ergebnis vor Steuern | 20.865 | 479.790 | -458.925 | -95,65 |
| Sonstige Steuern / erstattete Steuern (+) | 4.113 | -26.865 | 30.978 | 115,31 |
| Jahresüberschuss | 24.978 | 452.925 | -427.947 | -94,49 |
| Gewinnvortrag (+) aus dem Vorjahr | 42.169 | 53.510 | -11.341 | -21,19 |
| Entnahme aus Kapitalrücklagen | 412.842 | 635.734 | -222.892 | -35,06 |
| Zuführung zu Gewinnrücklage | 450.000 | 1.100.000 | -650.000 | -59,09 |
| Bilanzgewinn | 29.989 | 42.169 | -12.180 | -28,88 |

Das Ergebnis vor Steuern verminderte sich gegenüber dem Vorjahr um 458.925 Euro auf 20.865 Euro. Nach Verrechnung der sonstigen Steuern ergibt sich ein Jahresüberschuss von 24.978 Euro; dies bedeutet eine Verminderung gegenüber dem Vorjahr um 427.947 Euro.

Trotz schwieriger wirtschaftlicher Rahmenbedingungen für die Krankenhäuser in Deutschland konnte das Kreiskrankenhaus Grünstadt das Geschäftsjahr 2018 mit einem positiven Betriebsergebnis abschließen. Dies ist nun bereits das 32. Geschäftsjahr in Folge, in dem dies gelungen ist. Zurückzuführen ist dies vor allen Dingen auf die weiterhin sehr hohe Patientenzahl und die gute Ertragssituation des Kreiskrankenhauses. Das erfolgreiche Geschäftsjahr 2018 belegt ein weiteres Mal, dass auch kleinere Krankenhäuser in kommunaler Trägerschaft dauerhaft in der Lage sind, Patientinnen und Patienten attraktive und qualitativ hochwertige Leistungen zu bieten und trotzdem eine wirtschaftliche Betriebsführung zu gewährleisten. Das positive Betriebsergebnis sichert die mehr als 400 Arbeitsplätze am Kreiskrankenhaus Grünstadt, die für die Stadt Grünstadt und die Umgebung ein wichtiger Wirtschaftsfaktor sind.

Der Jahresüberschuss 2018 liegt um 4.122 Euro unter der Zielvorgabe des Wirtschaftsplans, der einen Gewinn in Höhe von 29.100 Euro auswies.

3. Prognosebericht

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

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

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

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

Der im Oktober 2007 in Betrieb genommene Anbau des Kreiskrankenhauses muss im Bereich der OP-Abteilung wegen insgesamt fünf im Jahr 2018 aufgetretener Leitungswasserschäden umfangreich saniert und das komplette Wasserleitungssystem in diesem Bereich erneuert werden. Durch das ausgetretene Leitungswasser ist Feuchtigkeit unter den Estrich und in die Gipskartonwände eingedrungen. Eine Trocknung der Wände und des Fußbodens ist nach Auskunft beauftragter Fachfirmen nicht möglich. Aus diesem Grund müssen in dem betroffenen Bereich der Fußboden mit Estrich und Dämmschicht sowie ein Teil der Gipskartonwände entfernt werden. Von der Sanierung sind alle 4 Einleitungsräume, die 4 OP-Säle und die Flurbereiche sowie angrenzende Nebenräume der OP-Abteilung betroffen. Weil die ca. 6 Monate dauernden Sanierungsarbeiten nicht bei laufendem Betrieb durchgeführt werden können, lässt das Krankenhaus ein komplettes OP-Modulgebäude mit drei OP-Sälen und allen notwendigen Nebenräumen auf dem Krankenhausgelände aufstellen. In dem angemieteten Modulgebäude können Patienten

des Kreiskrankenhauses während der Schließung und Sanierung der OP-Abteilung in der gleichen Qualität wie bisher operativ versorgt werden und damit Einnahmeverluste durch eine mehrmonatige Schließung der OP-Abteilung vermieden werden.

Die Planungen zur Aufstellung des Gebäudes haben im Sommer 2018 begonnen. Die vorbereitenden Erd- und Stahlarbeiten werden von Februar bis April 2019 ausgeführt. Im April 2019 sollen die einzelnen Module des Gebäudes angeliefert und aufgestellt werden. Nach aktuellem Bauzeitenplan sollen die Sanierungsarbeiten in der OP-Abteilung bis voraussichtlich Ende 2019 andauern. Ein Umzug in die sanierten Räume der OP-Abteilung ist für Ende Dezember 2019 geplant. Wegen der Finanzierung der zu erwartenden Kosten durch die Schließung und Sanierung der OP-Abteilung, den Mietkosten für das Modulgebäude sowie den Kosten für den Austausch des Wasserleitungsnetzes in dem betroffenen Bereich, befindet sich das Kreiskrankenhaus in Gesprächen mit dem Versicherer. Nach Einschätzung des Krankenhauses sollten die Kosten für die Sanierung des Wasserschadens in der OP-Abteilung durch die Leitungswasserversicherung und die Kosten für das Modulgebäude durch die Betriebsunterbrechungsversicherung des Krankenhauses gedeckt sein. Bei den Kosten für den Austausch des Wasserleitungsnetzes im betroffenen Bereich befindet sich das Krankenhaus in gesonderten Gesprächen mit dem Versicherer im Hinblick auf eine Beteiligung an diesen Kosten durch den Versicherer.

Mitte 2019 strebt die geburtshilfliche Abteilung des Kreiskrankenhauses Grünstadt die 2. Re-Zertifizierung als babyfreundliche Geburtsklinik an. Mit der Erstzertifizierung im Jahr 2013 und der 1. Re-Zertifizierung im Jahr 2016 hat die Abteilung die gute Qualität in der Geburtshilfe bestätigt. Grundlage der Zertifizierung und nachfolgender Re-Zertifizierungen als babyfreundliche Klinik sind die Kriterien der WHO und UNICEF zur Förderung des Bindungsverhaltens zwischen Mutter und Kind von der Schwangerenvorsorge bis hin zu Betreuungsangeboten nach der Entlassung. Mit der Umsetzung dieser Kriterien zur Bindungsförderung leisten babyfreundliche Geburtskliniken, damit auch das Kreiskrankenhaus Grünstadt, einen wichtigen Beitrag zur Förderung der Säuglingsgesundheit und zur Vorbeugung vor Vernachlässigung und Gewalt gegen Kinder.

Nicht vom Krankenhaus beeinflusst werden kann die Höhe der Vergütung der stationären und ambulanten Leistungen. In dem für das Kreiskrankenhaus wirtschaftlich am bedeutsamsten stationären DRG-Bereich läuft seit dem Jahr 2010 die Konvergenzphase zur Angleichung der unterschiedlich hohen Landesbasisfallwerte der Bundesländer. Zum 01.01.2016 wurde dieser Bundesbasisfallwertkorridor auf eine Bandbreite von 3,52 % mit einer unteren Korridorgrenze von -1,02 % und einer oberen Korridorgrenze von +2,5 % verengt. Der Landesbasisfallwert (LBFW) in Rheinland-Pfalz liegt für das Jahr 2018 mit 3.683,97 Euro weiterhin über dem Bundesbasisfallwert in Höhe von 3.544,97 Euro bzw. der oberen Korridorgrenze in Höhe von 3.633,60 Euro. Damit erfolgt auch im Jahr 2018 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 laufenden Tarifverhandlungen zwischen dem Kommunalen Arbeitgeberverband und dem Marburger Bund können die Auswirkungen des Anschlussstarifvertrags noch nicht abschließend für das Jahr 2019 bewertet werden. Die Forderung des Marburger Bundes nach einer allgemeinen Entgelterhöhung von 5% sowie der Forderung zur Nachbesserung bei der Arbeitszeitregelung und Entlastung bei Bereitschaftsdiensten lässt jedoch erwarten, dass es zu einer deutlichen Steigerung der Personalkosten im Jahr 2019 kommen wird. Der Tarifabschluss mit dem Marburger Bund für Ärztinnen und Ärzte in kommunalen Krankenhäusern wurde zum 31.12.2018 aufgekündigt. Auch die Mehrkosten aus dem Tarifabschluss mit der Gewerkschaft Ver.di für alle nichtärztlichen Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter im Jahr 2018 hat Auswirkungen im Jahr 2019. Nach der Tarifierhöhung im März 2018 mit einer Steigerung der Gehälter im Durchschnitt um 3,19 Prozent, werden ab April 2019 die Vergütungsbestandteile nochmals um 3,09 Prozent und ab März 2020 um weitere 1,06 Prozent steigen. Problematisch für die Krankenhäuser in Deutschland ist nach wie vor, dass auch die im Jahr 2015 geänderten gesetzlichen Regelungen keinen vollständigen Ausgleich für diese Mehrkosten über eine Erhöhung des Landesbasisfallwertes vorsehen. Die durch das Krankenhausstrukturgesetz erfolgte Änderung des Krankenhausentgeltgesetzes sieht in § 10 Absatz 5 lediglich einen hälftigen Ausgleich vor, wenn die Tarifierhöhung der Beschäftigten über dem Veränderungswert des Landesbasisfallwertes liegt. Dies bedeutet, dass die Krankenhäuser gegebenenfalls einen erheblichen Teil der nicht ausgeglichenen Tarifsteigerungen durch Einsparungen oder wenn möglich Mehreinnahmen decken müssen. Somit können weiterhin nur dann zusätzliche Stellen geschaffen werden, wenn deren Kosten durch zusätzliche Erträge aus Leistungssteigerungen gedeckt sind.

Bei den Sachkosten ist es weiterhin das Ziel, über die bestehende Kooperation mit der Stadtklinik Frankenthal bei der Beschaffung von Arzneimitteln und Medikalprodukten durch die Standardisierung von medizinischen Produkten zwischen den Mitgliedskrankenhäusern der Einkaufsgemeinschaft 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.

Zur dauerhaften wirtschaftlichen Sicherung der Krankenhäuser in Deutschland ist es zwingend notwendig, dass unabwendbare Steigerungen im Personal- und Sachkostenbereich, wie Tarifsteigerungen oder Steigerungen der Energiekosten und der Haftpflichtversicherung adäquat bei der Bemessung des Bundesbasisfallwertes und der

Landesbasisfallwerte Berücksichtigung finden. Auch die neue gesetzliche Regelung, nach der neben der Veränderung der Grundlohnsumme (Entwicklung der beitragspflichtigen Einkommen in der gesetzlichen Krankenversicherung) auch der vom statistischen Bundesamt berechnete Orientierungswert als maßgebliche Größe zur Begrenzung der Steigerung von Bundes- und Landesbasisfallwert herangezogen wird, gewährleistet für die Krankenhäuser bisher keinen adäquaten Ausgleich der unabwendbaren Kostensteigerungen. Weder der vom Statistischen Bundesamt veröffentlichte Orientierungswert für das Jahr 2019 in Höhe von 1,96 %, noch die Veränderungsrate nach § 71 Abs. 3 SGB V um 2,65 % gleichen die zu erwartenden Kostensteigerungen der Krankenhäuser im Jahr 2019 aus. Ohne einen dauerhaften Ausgleich von unabwendbaren Kostensteigerungen sind die Krankenhäuser in Deutschland weiterhin in der schwierigen Situation, nicht gedeckte Kostensteigerungen durch Einsparungen vor allen Dingen im Personalkostenbereich oder wenn möglich durch Mehrleistungen und höhere Erträge zu kompensieren. Beides würde zu einer weiteren Arbeitsverdichtung und Mehrbelastung für die Arbeitnehmer führen, mit den bekannten, negativen Auswirkungen auf die Patientenversorgung und die Attraktivität der Gesundheitsberufe in Krankenhäusern.

Mit Inkrafttreten des Gesetzes zur Stärkung des Pflegepersonals (Personalpersonal-Stärkungsgesetz - PpSG) zum 01.01.2019 möchte der Gesetzgeber das Pflegepersonal entlasten und gegen die Unterbesetzung in der Pflege vorgehen. Dafür wurde ein „Sofortprogramm Pflege“ mit der Schaffung von insgesamt 13.000 neuen Pflegestellen in stationären Pflegeeinrichtungen beschlossen. Die Auswirkungen durch die Umstellung der Finanzierung der Krankenhausvergütung ab dem Jahr 2020 auf eine Kombination von Fallpauschalen und einer Pflegepersonalkostenvergütung kann durch das Kreiskrankenhaus derzeit noch nicht abschließend bewertet werden.

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

Neben der weiteren Entwicklung der Erträge und Aufwände wird in den kommenden Jahren die Besetzung freiwerdender Stellen in Medizin und Pflege von zentraler Bedeutung sein. Bestandteil der strategischen Personalpolitik ist auch das Ziel, den Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern einen attraktiven Arbeitsplatz zu bieten. Zum einen, um das Abwandern der vorhandenen Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, und hier insbesondere der Fachärzte als wichtigen Leistungsträgern der Abteilungen, in andere Krankenhäuser, in den niedergelassenen Bereich oder in Arbeitsplätze außerhalb der direkten Patientenversorgung zu verhindern. Zum anderen, um auch in Zukunft im Rahmen der normalen Fluktuation freiwerdende Stellen mit qualifizierten Nachwuchskräften besetzen zu können. Um die Attraktivität des Kreiskrankenhauses Grünstadt als Arbeitgeber zu erhalten, wird das Programm der betrieblichen Gesundheitsförderung im Jahr 2019 fortgeführt. Darüber hinaus wird im Hinblick auf die Vereinbarkeit von Familie und Beruf

den Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern in Zusammenarbeit mit den zuständigen öffentlichen Institutionen und den bestehenden Kinderbetreuungsangeboten Unterstützung bei der Kinderbetreuung angeboten.

Zusammenfassend ist festzuhalten, dass das Kreiskrankenhaus Grünstadt weiterhin gute Voraussetzungen hat, um auch zukünftig ein positives Betriebsergebnis zu erwirtschaften. Die Höhe der zukünftigen Betriebsergebnisse wird maßgeblich davon abhängen, dass es auch weiterhin gelingt, die mit den Krankenkassen jährlich vereinbarten stationären Erlösbudgets zu erreichen bzw. zu übertreffen und die Behandlungsleistungen kosteneffizient zu erbringen. Zum anderen wird die weitere Ausgestaltung der politischen und finanziellen Rahmenbedingungen durch den Gesetzgeber die Höhe des Betriebsergebnisses beeinflussen. Bei den aktuellen Rahmenbedingungen hat das Kreiskrankenhaus Grünstadt mit seinem Leistungsangebot, seiner finanziellen, baulichen und apparativen Ausstattung sowie der fachlichen Kompetenz und dem Engagement seiner Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter gute Voraussetzungen, sich weiterhin als selbständiges, kommunales Krankenhaus zu behaupten.

4. Chancen- und Risikobericht

4.1 Risikomanagementsystem

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

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

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

Über die Geschäftsentwicklung wird regelmäßig in den Sitzungen des Krankenhausausschusses und des Kreistages berichtet. Im Jahr 2018 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.

Ein in den Berichten für die zurückliegenden 11 Geschäftsjahre erwähntes, spezielles Aufwandsrisiko aus dem Rechtsstreit der Firma Wolf & Müller GmbH & Co. KG mit dem Kreiskrankenhaus besteht nicht mehr.

Die mit der Erstellung des Rohbaus für den neuen Operationstrakt und die neue Zentralsterilisation beauftragte Firma Wolf & Müller GmbH & Co. KG hat wegen der in ihrer Schlussrechnung enthaltenen und vom Krankenhaus bzw. den Architekten nicht oder nur teilweise anerkannten Nachträge eine Klage beim zuständigen Landgericht (LG) eingereicht. Während über die in der Schlussrechnung geltend gemachten Mengenerhöhungen in Höhe von 499.521,51 Euro im Jahr 2009 ein außergerichtlicher Teilvergleich über die weitere Zahlung des Krankenhauses in Höhe von 37.315,84 Euro geschlossen werden konnte, wurden die streitbefangenen Ansprüche der Firma Wolf & Müller GmbH & Co. KG in Höhe von 774.817,05 Euro wegen des mit Arsen geogen belasteten Aushubmaterials im Mai 2013 erstinstanzlich entschieden.

Das LG Frankenthal erkannte in seinem Urteil vom 08.05.2013 nur einen Teil der von der Firma Wolf & Müller GmbH & Co. KG erhobenen Ansprüche an, verurteilte jedoch das Kreiskrankenhaus Grünstadt als Bauherr zu einer Zahlung von 306.511,17 Euro nebst Zinsen in Höhe von 5 Prozent über dem Basiszinssatz seit dem 26.07.2007 an die Firma Wolf & Müller GmbH & Co. KG.

Weil das Urteil und die Urteilsbegründung nach Einschätzung der das Krankenhaus vertretenden Rechtsanwälte zahlreiche rechtlich fehlerhafte Ausführungen und unzutreffend herangezogene Tatsachen enthalten, wurde Berufung gegen das Urteil beim Oberlandesgericht (OLG) Zweibrücken eingelegt. Auch die Firma Wolff & Müller GmbH & Co. KG hat gegen das Urteil Berufung eingelegt.

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

Müller insgesamt abgewiesen. Die Kosten des Rechtsstreits hat die Firma Wolff & Müller zu tragen. Die Revision wurde nicht zugelassen.

Das Urteil des OLG Zweibrücken war bis zum 06.03.2019 jedoch noch nicht rechtskräftig, weil die Firma Wolff & Müller GmbH & Co. KG Beschwerde beim Bundesgerichtshof (BGH) gegen die Nichtzulassung der Revision eingelegt hat. Mit der Entscheidung des BGH vom 06.03.2019 wurde die Beschwerde über die Nichtzulassung der Revision zurückgewiesen. Das Urteil vom OLG Zweibrücken ist somit rechtskräftig. Mit der noch zu erwartenden Kostenfestsetzung durch das Landgericht Frankenthal kann dann die Rückstellung für Anwaltskosten aufgelöst werden.

4.3 Gesamtaussage

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

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

Grünstadt, den 31.03.2019
Kreiskrankenhaus Grünstadt



Udo Langenbacher
Verwaltungsdirektor

Anlage 3 zum Jahresabschluss
Anlagenübersicht



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt für: 00 Landkreis Bad Dürkheim
Haushaltsjahr: 2018

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

| FIBU-Bilanzstruktur | Anschaffungswerte | | | | | | Abschreibung / Wertberichtigung | | | | | | Restbuchwerte | | | Kennzahlen | | Wert-minderung durch unterlassene Instandsetzung, Alllasten, sonstige | |
|--|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------------|--------------------------------|---|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------|---|---|--|--|--------------------------------------|---------------------------------|------------|--------|---|------|
| | Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Stand zum 31.12. Haushaltsjahr | aufgelaufene Abschreibung zum 31.12. Haushaltsvorjahr | Zuschreibung im Haushaltsjahr | Abschreibungen im Haushaltsjahr | Umbuchung im Haushaltsjahr | aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge | Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr | Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres | Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres | Durchschnittlicher Abschreibungssatz | Durchschnittlicher Restbuchwert | 15 | 16 | | 17 |
| 1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 1.766.582,20 | 84.247,01 | 90.722,10 | 0,00 | 1.760.107,11 | 1.610.756,20 | 0,00 | 63.779,01 | 0,00 | 90.666,10 | 1.583.869,11 | 176.238,00 | 155.826,00 | 3,62 | 10,01 | 3,62 | 10,01 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2. Geleistete Zuwendungen | 26.615.372,18 | 266.783,53 | 305.468,55 | 693.945,00 | 27.270.632,16 | 15.881.394,18 | 0,00 | 862.325,53 | 0,00 | 305.461,55 | 16.438.258,16 | 10.832.374,00 | 10.733.978,00 | 3,16 | 39,72 | 3,16 | 39,72 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse | 2.272.644,29 | 40.784,00 | 0,00 | 0,00 | 2.313.428,29 | 392.960,35 | 0,00 | 68.780,00 | 0,00 | 0,00 | 461.740,35 | 1.851.667,94 | 1.879.663,94 | 2,97 | 80,04 | 2,97 | 80,04 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | 709.068,42 | 164.720,00 | 15.123,42 | -693.945,00 | 164.720,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 164.720,00 | 709.068,42 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe: Immaterielle Vermögensgegenstände | 31.363.667,09 | 556.534,54 | 411.314,07 | 0,00 | 31.508.887,56 | 17.885.110,73 | 0,00 | 994.884,54 | 0,00 | 396.127,65 | 18.483.867,62 | 13.025.019,94 | 13.478.556,36 | 3,15 | 41,33 | 3,15 | 41,33 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1. Wald, Forsten | 4,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4,00 | 4,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2. Sonstige unbaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 875.239,95 | 8.615,60 | 0,00 | 22.448,89 | 906.304,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 906.304,44 | 875.239,95 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 144.556.314,02 | 850.544,79 | 2.260,00 | 1.353.816,66 | 146.758.415,47 | 41.024.536,79 | 0,00 | 2.235.880,45 | 0,00 | 0,00 | 43.260.417,24 | 103.497.998,23 | 103.531.777,23 | 1,52 | 70,52 | 1,52 | 70,52 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.4. Infrastrukturvermögen | 8.718.642,05 | 30.940,08 | 3.272,30 | 849.455,31 | 9.595.785,14 | 1.205.628,57 | 0,00 | 246.547,39 | 0,00 | 0,00 | 1.452.175,96 | 8.143.609,18 | 7.513.013,48 | 2,56 | 84,86 | 2,56 | 84,86 | 0,00 | 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 | 432.149,81 | 0,00 | 43.477,00 | 0,00 | 0,00 | 475.626,81 | 2.999.946,00 | 3.043.423,00 | 1,25 | 86,31 | 1,25 | 86,31 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler | 120.831,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 120.831,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 120.831,84 | 120.831,84 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge | 4.281.199,34 | 292.957,78 | 8.447,19 | 445.077,68 | 5.010.787,61 | 2.664.952,34 | 0,00 | 337.292,46 | 0,00 | 8.443,19 | 2.993.801,61 | 2.016.986,00 | 1.616.247,00 | 6,73 | 40,25 | 6,73 | 40,25 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung | 7.635.465,73 | 428.493,53 | 371.983,70 | 61.264,34 | 7.753.239,90 | 4.885.103,91 | 0,00 | 586.552,88 | 0,00 | 367.882,71 | 5.103.774,08 | 2.649.465,82 | 2.750.361,82 | 7,56 | 34,17 | 7,56 | 34,17 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 4.012.492,94 | 2.017.698,70 | 30.834,34 | -2.732.062,88 | 3.267.294,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.267.294,42 | 4.012.492,94 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe: Sachanlagen | 173.675.762,68 | 3.629.270,48 | 416.797,53 | 0,00 | 176.885.235,63 | 50.212.371,42 | 0,00 | 3.449.750,18 | 0,00 | 376.325,90 | 53.285.795,70 | 123.602.439,93 | 123.463.391,26 | 1,95 | 69,87 | 1,95 | 69,87 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.3. Beteiligungen | 207.737,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 207.737,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 207.737,89 | 207.737,89 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 21.179.975,33 | 1.101.517,40 | 0,00 | 0,00 | 22.281.492,73 | 33.726,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33.726,22 | 22.247.766,51 | 21.146.249,11 | 0,00 | 99,84 | 0,00 | 99,84 | 0,00 | 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 | 100,00 | 0,00 | 0,00 |

Legende: alle währungsrelevanten Beiträge in EUR



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt für: 00 Landkreis Bad Dürkheim
Haushaltsjahr: 2018

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

| FIBU-Bilanzstruktur | Anschaffungswerte | | | | Abschreibung / Wertberichtigung | | | | | | | Restbuchwerte | | Kennzahlen | | Wert-minderung durch unterlassene Instandsetzung, Allkosten, 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 Haushaltes vorjahres | Durchschnittlicher Abschreibungssatz | Durchschnittlicher Restbuchwert | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |
| Summe: Finanzanlagen | 23.247.959,17 | 1.101.517,40 | 0,00 | 0,00 | 24.349.476,57 | 33.726,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33.726,22 | 24.315.750,35 | 23.214.232,95 | 0,00 | 99,86 | 0,00 |
| Summe: Anlagevermögen | 228.287.388,94 | 5.287.322,42 | 828.111,60 | 0,00 | 232.746.599,76 | 68.131.208,37 | 0,00 | 4.444.634,72 | 0,00 | 772.453,55 | 71.803.389,54 | 160.943.210,22 | 160.156.180,57 | 1,90 | 69,14 | 0,00 |
| Bilanzsumme | 228.287.388,94 | 5.287.322,42 | 828.111,60 | 0,00 | 232.746.599,76 | 68.131.208,37 | 0,00 | 4.444.634,72 | 0,00 | 772.453,55 | 71.803.389,54 | 160.943.210,22 | 160.156.180,57 | 1,90 | 69,14 | 0,00 |
| 2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen | 75.484.176,78 | 1.095.080,59 | 34.853,16 | 194.503,67 | 76.738.907,88 | 28.275.065,71 | 0,00 | 1.275.106,07 | 0,00 | 34.803,16 | 29.515.368,62 | 47.223.082,44 | 47.208.654,25 | 1,66 | 61,53 | 0,00 |
| 2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen | 1.383.571,28 | 535.170,00 | 1.208,83 | -194.503,67 | 1.723.028,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.723.028,78 | 1.383.571,28 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| Summe: Sonderposten zum Anlagevermögen | 76.867.748,06 | 1.630.250,59 | 36.061,99 | 0,00 | 78.461.936,66 | 28.275.065,71 | 0,00 | 1.275.106,07 | 0,00 | 34.803,16 | 29.515.368,62 | 48.946.111,22 | 48.592.225,53 | 1,62 | 62,38 | 0,00 |
| 2.7. Sonstige Sonderposten | 207.737,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 207.737,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 207.737,89 | 207.737,89 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| Summe: Sonderposten | 77.075.485,95 | 1.630.250,59 | 36.061,99 | 0,00 | 78.669.674,55 | 28.275.065,71 | 0,00 | 1.275.106,07 | 0,00 | 34.803,16 | 29.515.368,62 | 49.153.849,11 | 48.799.963,42 | 1,62 | 62,48 | 0,00 |
| Bilanzsumme | 77.075.485,95 | 1.630.250,59 | 36.061,99 | 0,00 | 78.669.674,55 | 28.275.065,71 | 0,00 | 1.275.106,07 | 0,00 | 34.803,16 | 29.515.368,62 | 49.153.849,11 | 48.799.963,42 | 1,62 | 62,48 | 0,00 |

Legende: alle währungsrelevanten Beiträge in EUR

Anlage 4 zum Jahresabschluss
Forderungsübersicht

Forderungsübersicht

| Kfd. Nr. | Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO) | Forderungen zum 31.12.2018 | | | Stand zum 31.12.2018 (Nominalwert) | Abzinsung zum 31.12.2018 | Stand der Wertberichtigungen zum 31.12.2018 | Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert) | Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert) |
|----------|--|----------------------------|-----------------------------------|--------------------------|------------------------------------|--------------------------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | | bis zum einem Jahr | von über einem bis zu fünf Jahren | von mehr als fünf Jahren | | | | | |
| in € | | | | | | | | | |
| 1 | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 14.841.275 | 24.000 | 41.500 | 14.906.775 | - | 708.709 | 14.198.066 | 17.705.784 |
| 1.1 | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 13.805.052 | - | - | 13.805.052 | - | 668.296 | 13.136.756 | 16.957.308 |
| 1.2 | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 93.031 | 24.000 | 41.500 | 158.531 | - | 22.611 | 135.920 | 144.323 |
| 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 | 92.188 | - | - | 92.188 | - | 8.011 | 84.177 | 65.605 |
| 1.6 | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 132 | - | - | 132 | - | - | 132 | 2.652 |
| 1.7 | Sonstige Vermögensgegenstände | 851.136 | - | - | 851.136 | - | 9.792 | 841.344 | 535.895 |

Anlage 5 zum Jahresabschluss
Verbindlichkeitenübersicht

Verbindlichkeitsübersicht

| lfd. Nr. | Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO) | Verbindlichkeiten zum 31.12.2018 mit einer Restlaufzeit | | | Stand zum 31.12.2018 (Nominalwert) | Abzinsung zum 31.12.2018 | Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert) | davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte | Art und Form der Sicherheit | Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert) |
|-----------|--|---|-----------------------------------|--------------------------|------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|---|-----------------------------|-----------------------------------|
| | | bis zum einem Jahr | von über einem bis zu fünf Jahren | von mehr als fünf Jahren | | | | | | |
| in € | | | | | | | | | | |
| 1 | Anleihen | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 56.357.320 | 51.897.514 | 49.194.272 | 157.449.105 | | 157.449.105 | | | 168.538.293 |
| davon: | | | | | | | | | | |
| 3 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen | 3.357.320 | 12.897.514 | 49.194.272 | 65.449.105 | | 65.449.105 | | | 65.538.293 |
| 4 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung | 53.000.000 | 39.000.000 | - | 92.000.000 | | 92.000.000 | | | 103.000.000 |
| 5 | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | - | - | - | - | | - | | | - |
| 6 | Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | - | - | - | - | | - | | | - |
| 7 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 454.648 | - | - | 454.648 | | 454.648 | | | 630.375 |
| 8 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 720.691 | - | - | 720.691 | | 720.691 | | | 257.402 |
| 9 | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | - | - | - | - | | - | | | - |
| 10 | Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | - | - | - | - | | - | | | - |
| 11 | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen | - | - | - | - | | - | | | 1.055 |
| 12 | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 5.344.204 | 1.284.754 | 1.105.628 | 7.734.586 | | 7.734.586 | | | 4.264.269 |
| 13 | Sonstige Verbindlichkeiten | 3.465.548 | - | - | 3.465.548 | | 3.465.548 | | | 3.699.208 |
| 14 | Summe der Verbindlichkeiten | 66.342.411,37 | 53.182.266,04 | 50.299.899,36 | 169.824.578,77 | | 169.824.578,77 | | | 177.390.602,52 |

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

Übersicht über die über das Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

| Ifd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsjahres (übertragene Ansätze 2018) | Planungsdaten | | | | Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre |
|------------|--|---|-------------------|-------------------------|---------------------------------------|------------------|--|
| | | | des Jahres 2019 | des zweiten Jahres 2020 | des dritten Haushaltsfolgejahres 2021 | in € | |
| 1. | Aufwandsermächtigungen | - | - | - | - | - | |
| | Teilhaushalt 01 | - | - | - | - | - | |
| | Teilhaushalt ... | - | - | - | - | - | |
| 2. | Auszahlungsermächtigungen | 5.231.607 | 30.858.717 | 26.922.700 | 13.968.450 | 6.511.350 | |
| 2.1 | Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen | | | | | | |
| | Teilhaushalt 01 | - | - | - | - | - | |
| | Teilhaushalt ... | - | - | - | - | - | |
| 2.2 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| | Teilhaushalt 01 Zentrale Verwaltung | 530.550 | 3.285.167 | 2.534.700 | 1.918.700 | 518.700 | |
| | Teilhaushalt 02 Schulen und Kultur | 4.077.426 | 14.275.400 | 13.656.500 | 10.921.500 | 5.864.150 | |
| | Teilhaushalt 04 Jugend | - | 515.000 | 515.000 | 15.000 | 15.000 | |
| | Teilhaushalt 06 Gestaltung Umwelt | 623.631 | 12.783.150 | 10.216.500 | 1.113.250 | 113.500 | |
| 2.3 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | |
| | Teilhaushalt 01 | - | - | - | - | - | |
| | Teilhaushalt ... | - | - | - | - | - | |
| 3. | Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten | 3.803.350 | 14.179.917 | 12.185.613 | 10.694.850 | 4.972.750 | |
| | Teilhaushalt 01 | - | - | - | - | - | |
| | Teilhaushalt 07 Zentrale Finanzleistungen | 3.803.350 | 14.179.917 | 12.185.613 | 10.694.850 | 4.972.750 | |
| 4. | Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen | - | - | 9.300.000 | 6.000.000 | 3.490.000 | |
| | Teilhaushalt 01 Zentrale Verwaltung | - | - | 1.500.000 | 1.400.000 | - | |
| | Teilhaushalt 02 Schulen und Kultur | - | - | 7.800.000 | 4.600.000 | 3.490.000 | |
| | Teilhaushalt 06 Gestaltung Umwelt | - | - | - | - | - | |

Die Planungsdaten entsprechen dem Stand Haushaltsplan 2019.

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