Jahresabschluss 2014
des Landkreises Bad Dürkheim

Landkreis Bad Dürkheim

Jahresabschluss 2014

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 - 32
3.	Teilrechnungen	
3.1	Teilergebnisrechnungen	33 – 42
3.2	Teilfinanzrechnungen	43 – 52
4.	Bilanz	
4.1	Bilanz in Kontenform	53 – 56
4.2	Bilanz mit Einzeldarstellung der Konten	57 – 66
5.	Anhang	67 – 106

Anlagen

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

2. Beteiligungsbericht gemäß § 90 Abs. 2 GemO

3. Anlagenübersicht

4. Forderungsübersicht

5. Verbindlichkeitenübersicht

6. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

1. Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2013 EUR 1	Plan 2014 EUR 2	Übertragen aus 2013 EUR 3	Ist 2014 EUR 4	Abweichung Plan ./. Ist 2014 EUR 5	Veränderung gegenüber 2013 EUR 6	Übertrag nach 2015 EUR 7
1.		Steuern und ähnliche Abgaben	600.979,51	0,00	0,00	1.626,06	-1.626,06	-599.353,45	0,00
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	98.714.568,29	104.420.950,00	0,00	105.114.530,50	-693.580,50	6.399.962,21	0,00
3.	+	Erträge der sozialen Sicherung	47.617.982,38	48.396.900,00	0,00	48.453.973,32	-57.073,32	835.990,94	0,00
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.870.725,02	3.625.800,00	0,00	3.912.014,85	-286.214,85	41.289,83	0,00
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	291.933,55	248.390,00	0,00	366.376,59	-117.986,59	74.443,04	0,00
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.319.423,14	5.729.900,00	0,00	2.989.353,90	2.740.546,10	-2.330.069,24	0,00
7.	+/-	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+	Sonstige laufende Erträge	4.419.796,12	1.238.413,00	0,00	3.075.374,98	-1.836.961,98	-1.344.421,14	0,00
10.	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	160.835.408,01	163.660.353,00	0,00	163.913.250,20	-252.897,20	3.077.842,19	0,00
11.	-	Personalaufwendungen	-21.675.796,53	-21.870.779,00	0,00	-21.361.364,54	-509.414,46	314.431,99	0,00
12.	-	Versorgungsaufwendungen	-3.364.017,66	-1.983.937,00	0,00	-3.094.361,26	1.110.424,26	269.656,40	0,00
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.824.159,44	-14.199.160,00	0,00	-13.295.533,73	-903.626,27	-471.374,29	-33.367,19
14.	-	Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-6.248.481,68	-6.282.561,00	0,00	-6.250.965,53	-31.595,47	-2.483,85	0,00
15.	-	Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-34.500.153,46	-37.402.340,00	0,00	-36.022.752,31	-1.379.587,69	-1.522.598,85	0,00
17.	-	Aufwendungen der sozialen Sicherung	-79.202.305,47	-82.681.300,00	0,00	-82.795.311,94	114.011,94	-3.593.006,47	0,00
18.	-	Sonstige laufende Aufwendungen	-3.915.657,25	-2.941.965,00	0,00	-3.372.353,94	430.388,94	543.303,31	0,00
19.	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-161.730.571,49	-167.362.042,00	0,00	-166.192.643,25	-1.169.398,75	-4.462.071,76	-33.367,19
20.	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-895.163,48	-3.701.689,00	0,00	-2.279.393,05	-1.422.295,95	-1.384.229,57	-33.367,19
21.	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.670.166,15	1.225.200,00	0,00	1.148.480,22	76.719,78	-521.685,93	0,00
22.	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-3.783.313,20	-4.294.400,00	0,00	-3.857.925,08	-436.474,92	-74.611,88	0,00
23.	=	Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-2.113.147,05	-3.069.200,00	0,00	-2.709.444,86	-359.755,14	-596.297,81	0,00
24.	=	Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-3.008.310,53	-6.770.889,00	0,00	-4.988.837,91	-1.782.051,09	-1.980.527,38	-33.367,19
25.	+	Außerordentliche Erträge	6.157.884,44	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.157.884,44	0,00
26.	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	=	Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	6.157.884,44	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.157.884,44	0,00
28.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Summe 24 und 27)	3.149.573,91	-6.770.889,00	0,00	-4.988.837,91	-1.782.051,09	-8.138.411,82	-33.367,19
29.	-	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	+	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	=	Jahresergebnis nach Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	3.149.573,91	-6.770.889,00	0,00	-4.988.837,91	-1.782.051,09	-8.138.411,82	-33.367,19

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

1.1 Ergebnisrechnung mit Einzeldarstellung der Konten

Ergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2013 EUR 1	Plan 2014 EUR 2	Übertragen aus 2013 EUR 3	Ist 2014 EUR 4	Abweichung Plan ./. Ist 2014 EUR 5	Veränderung gegenüber 2013 EUR 6	Übertrag nach 2015 EUR 7
1.		Steuern und ähnliche Abgaben	600.979,51	0,00	0,00	1.626,06	-1.626,06	-599.353,45	0,00
		40340000 Jagdsteuer	*994,55*	*0,00*	*0,00*	*1.326,06*	*-1.326,06*	*331,51*	*0,00*
		40370000 Grunderwerbsteuer (Altfälle)	*300,00*	*0,00*	*0,00*	*300,00*	*-300,00*	*0,00*	*0,00*
		40529000 Ausgleichsleistungen vom Land - Sonstige	*599.684,96*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-599.684,96*	*0,00*
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	98.714.568,29	104.420.950,00	0,00	105.114.530,50	-693.580,50	6.399.962,21	0,00
		41112000 Schlüsselzuweisung B1	*3.589.542,00*	*4.626.200,00*	*0,00*	*4.626.163,00*	*37,00*	*1.036.621,00*	*0,00*
		41113000 Schlüsselzuweisung B2	*16.735.645,00*	*14.847.250,00*	*0,00*	*14.847.248,00*	*2,00*	*-1.888.397,00*	*0,00*
		41114000 Investitionsschlüsselzuweisungen (die nicht in einem Sonderposten erfasst werden)	*977.014,00*	*1.023.200,00*	*0,00*	*1.023.198,00*	*2,00*	*46.184,00*	*0,00*
		41115000 Schlüsselzuweisung C 1	*0,00*	*1.157.642,00*	*0,00*	*1.157.642,00*	*0,00*	*1.157.642,00*	*0,00*
		41116000 Schlüsselzuweisungen C 2	*0,00*	*2.178.931,00*	*0,00*	*2.178.931,00*	*0,00*	*2.178.931,00*	*0,00*
		41320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	*2.817.360,00*	*3.033.795,00*	*0,00*	*3.033.795,00*	*0,00*	*216.435,00*	*0,00*
		41440000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von der EU	*31.103,58*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-31.103,58*	*0,00*
		41441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	*6.478,74*	*6.500,00*	*0,00*	*6.212,80*	*287,20*	*-265,94*	*0,00*
		41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	*16.547.581,90*	*16.946.500,00*	*0,00*	*17.709.677,98*	*-763.177,98*	*1.162.096,08*	*0,00*
		41442100 Allgemeine Straßenzuweisungen	*533.410,00*	*541.500,00*	*0,00*	*534.830,00*	*6.670,00*	*1.420,00*	*0,00*
		41442200 Zuweisungen zum Ausgleich der Beförderungskosten	*1.892.128,00*	*2.500.000,00*	*0,00*	*2.463.645,00*	*36.355,00*	*571.517,00*	*0,00*
		41442300 Pauschalabgeltung für das Gesundheitswesen	*1.854.046,67*	*1.813.500,00*	*0,00*	*1.854.458,74*	*-40.958,74*	*412,07*	*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	*311.296,27*	*80.000,00*	*0,00*	*89.038,21*	*-9.038,21*	*-222.258,06*	*0,00*
		41449000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen öffentlichen Bereich	*25.607,40*	*20.000,00*	*0,00*	*36.126,08*	*-16.126,08*	*10.518,68*	*0,00*
		41451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	*48.148,16*	*50.000,00*	*0,00*	*0,00*	*50.000,00*	*-48.148,16*	*0,00*
		41490000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	*28.186,01*	*50.000,00*	*0,00*	*34.458,26*	*15.541,74*	*6.272,25*	*0,00*
		41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	*2.508.214,56*	*2.508.632,00*	*0,00*	*2.482.338,43*	*26.293,57*	*-25.876,13*	*0,00*
		41620000 Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*50.808.806,00*	*53.036.800,00*	*0,00*	*53.036.768,00*	*32,00*	*2.227.962,00*	*0,00*
3.	+	Erträge der sozialen Sicherung	47.617.982,38	48.396.900,00	0,00	48.453.973,32	-57.073,32	835.990,94	0,00
		42113000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen, Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	*8.178,25*	*13.000,00*	*0,00*	*12.695,91*	*304,09*	*4.517,66*	*0,00*
		42123000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen, Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Verpflichtete, des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	*117.010,14*	*334.000,00*	*0,00*	*107.791,51*	*226.208,49*	*-9.218,63*	*0,00*
		42133000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen, Leistungen von Sozialleistungsträgern, des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	*5.959,97*	*16.000,00*	*0,00*	*25.909,09*	*-9.909,09*	*19.949,12*	*0,00*
		42141000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	*0,00*	*2.000,00*	*0,00*	*821,25*	*1.178,75*	*821,25*	*0,00*
		42142000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des	*-126,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*126,00*	*0,00*

Ergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr 2013 EUR	Plan 2014 EUR	Übertragen aus 2013 EUR	Ist 2014 EUR	Abweichung Plan ./. Ist 2014 EUR	Veränderung gegenüber 2013 EUR	Übertrag nach 2015 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung							
	42143000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen, Rückzahlung gewährter Hilfen, des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	65.742,18	41.000,00	0,00	51.359,37	-10.359,37	-14.382,81	0,00
	42191000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen / Sonstige / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	36.542,89	42.900,00	0,00	44.575,97	-1.675,97	8.033,08	0,00
	42193000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen / Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	169.544,22	127.900,00	0,00	298.985,56	-171.085,56	129.441,34	0,00
	42193100 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Erstattung KV-Beiträge Hilfe nach Maß	0,00	11.100,00	0,00	491,55	10.608,45	491,55	0,00
	42193400 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	72.789,27	50.000,00	0,00	70.999,98	-20.999,98	-1.789,29	0,00
	42193500 Ersatz von sozialen Leistungen	0,00	400,00	0,00	3.615,84	-3.215,84	3.615,84	0,00
	42211000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	73.526,82	62.000,00	0,00	111.580,10	-49.580,10	38.053,28	0,00
	42213000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	43.719,76	51.000,00	0,00	157.340,25	-106.340,25	113.620,49	0,00
	42221000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	-35.705,28	165.000,00	0,00	189.335,38	-24.335,38	225.040,66	0,00
	42223000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	120.284,86	130.000,00	0,00	199.523,78	-69.523,78	79.238,92	0,00
	42231000 Leistungen von Sozialleistungsträgern / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	1.974.486,49	1.600.000,00	0,00	1.613.115,34	-13.115,34	-361.371,15	0,00
	42233000 Leistungen von Sozialleistungsträgern / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	197.384,35	165.000,00	0,00	206.466,52	-41.466,52	9.082,17	0,00
	42241000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	82.494,92	66.100,00	0,00	109.309,57	-43.209,57	26.814,65	0,00
	42242000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	-11.922,55	0,00	0,00	0,00	0,00	11.922,55	0,00
	42243000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	273.305,09	210.000,00	0,00	136.331,26	73.668,74	-136.973,83	0,00
	42291000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Sonstige / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	206.297,59	122.500,00	0,00	320.098,64	-197.598,64	113.801,05	0,00
	42291100 Ersatz von sozialen Leistungen	0,00	100,00	0,00	137,11	-37,11	137,11	0,00
	42291500 Ersatz von sozialen Leistungen	1.018,16	600,00	0,00	6.088,84	-5.488,84	5.070,68	0,00
	42292000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Sonstige / des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	24.527,91	25.100,00	0,00	20.617,59	4.482,41	-3.910,32	0,00
	42293000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	84.694,59	65.100,00	0,00	89.796,99	-24.696,99	5.102,40	0,00
	42311000 SGB XII/AGSGB XII, überörtlicher Träger / des Landes	29.342.243,36	28.704.100,00	0,00	29.602.727,60	-898.627,60	260.484,24	0,00

Ergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr 2013 EUR	Plan 2014 EUR	Übertragen aus 2013 EUR	Ist 2014 EUR	Abweichung Plan ./. Ist 2014 EUR	Veränderung gegenüber 2013 EUR	Übertrag nach 2015 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	42311100 SGB XII/AGSGB XII, überörtlicher Träger / des Landes / des Landes -Vorjahre-	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00
	42321000 SGB XII/ AGSGB XII, örtlicher Träger / des Landes	377.345,76	0,00	0,00	0,00	0,00	-377.345,76	0,00
	42323000 SGB XII/ AGSGB XII, örtlicher Träger / von Gemeinden	-3.625,99	5.000,00	0,00	15.333,55	-10.333,55	18.959,54	0,00
	42323100 SGB XII/ AGSGB XII, örtlicher Träger / von Gemeinden	38.894,07	131.000,00	0,00	88.490,21	42.509,79	49.596,14	0,00
	42390000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII/AGSGB XII und anderer sozialer Leistungen / Sonstige	358.867,11	351.000,00	0,00	365.441,83	-14.441,83	6.574,72	0,00
	42391000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII/AGSGB XII und anderer sozialer Leistungen / Sonstige / vom Land	0,00	1.600.000,00	0,00	1.332.799,00	267.201,00	1.332.799,00	0,00
	42411000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / des Landes	2.994.200,15	2.245.000,00	0,00	1.673.199,23	571.800,77	-1.321.000,92	0,00
	42412000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / von Landkreisen	1.213.499,43	1.215.000,00	0,00	1.063.246,91	151.753,09	-150.252,52	0,00
	42413000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / von Gemeinden	19.108,24	0,00	0,00	1.583,33	-1.583,33	-17.524,91	0,00
	42421000 Kostenbeteiligung vom Land	0,00	0,00	0,00	7.400,00	-7.400,00	7.400,00	0,00
	42423000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / örtlicher Träger / von Gemeinden	0,00	0,00	0,00	1.562,82	-1.562,82	1.562,82	0,00
	42490000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / Sonstige	260.775,73	665.600,00	0,00	161.468,56	504.131,44	-99.307,17	0,00
	42491000 Sonstige (Kostenersatz - Pflegekinder für andere Jugendämter)	404.112,13	35.000,00	0,00	311.345,19	-276.345,19	-92.766,94	0,00
	42492000 Sonstige (Kostenbeiträge außerhalb)	0,00	0,00	0,00	337,00	-337,00	337,00	0,00
	42493000 Sonstige (Kostenbeiträge innerhalb)	-184,00	0,00	0,00	-415,49	415,49	-231,49	0,00
	42494000 Sonstige (Kostenrückersatz)	-2.463,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.463,00	0,00
	42522000 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern / örtlicher Träger / von Landkreisen	129.456,39	66.100,00	0,00	21.038,77	45.061,23	-108.417,62	0,00
	42611000 Leistungsbeteiligung nach dem SGB II / des Bundes / für Unterkunft und Heizung	3.622.371,21	3.500.000,00	0,00	3.522.299,42	-22.299,42	-100.071,79	0,00
	42614000 Leistungsbeteiligung nach dem SGB II für § 28 SGB II	703.824,05	420.000,00	0,00	446.546,55	-26.546,55	-257.277,50	0,00
	42614200 Leistungsbeteiligung nach dem SGB II für § 28 SGB II (BuT an weiterführenden Schulen)	0,00	0,00	0,00	8.925,00	-8.925,00	8.925,00	0,00
	42641000 Leistungsbeteiligung nach dem SGB II / der Gemeinden - Sammelkonto Pk´s	1.520.583,00	1.682.500,00	0,00	1.722.507,72	-40.007,72	201.924,72	0,00
	42711000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der Sozialen Sicherung / überörtlicher Träger / des Landes	2.520.069,12	3.399.200,00	0,00	3.449.546,56	-50.346,56	929.477,44	0,00
	42711100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung; überörtlicher Träger - vom Land - Vorjahre	463.696,64	721.500,00	0,00	582.525,84	138.974,16	118.829,20	0,00
	42711200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung; überörtlicher Träger - vom Land	31.753,54	184.000,00	0,00	31.526,57	152.473,43	-226,97	0,00
	42711300 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende	113.701,81	171.000,00	0,00	267.549,75	-96.549,75	153.847,94	0,00

Ergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2013 EUR	Plan 2014 EUR	Übertragen aus 2013 EUR	Ist 2014 EUR	Abweichung Plan ./. Ist 2014 EUR	Veränderung gegenüber 2013 EUR	Übertrag nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
		Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung; überörtlicher Träger - vom Land							
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.870.725,02	3.625.800,00	0,00	3.912.014,85	-286.214,85	41.289,83	0,00
		43100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	*2.643.260,39*	*2.377.300,00*	*0,00*	*2.630.529,03*	*-253.229,03*	*-12.731,36*	*0,00*
		43110000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	*125.211,72*	*119.500,00*	*0,00*	*118.481,27*	*1.018,73*	*-6.730,45*	*0,00*
		43120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden	*92.075,33*	*94.100,00*	*0,00*	*77.358,88*	*16.741,12*	*-14.716,45*	*0,00*
		43200000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	*553.567,91*	*516.900,00*	*0,00*	*522.321,06*	*-5.421,06*	*-31.246,85*	*0,00*
		43210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	*131.727,81*	*130.000,00*	*0,00*	*143.642,82*	*-13.642,82*	*11.915,01*	*0,00*
		43300000 Schülerbeförderungsentgelte	*0,00*	*16.000,00*	*0,00*	*15.627,85*	*372,15*	*15.627,85*	*0,00*
		43400000 Beteiligung Essenskosten	*324.845,86*	*372.000,00*	*0,00*	*389.846,04*	*-17.846,04*	*65.000,18*	*0,00*
		43410000 Beteiligung Essenskosten (Barzahler)	*36,00*	*0,00*	*0,00*	*14.207,90*	*-14.207,90*	*14.171,90*	*0,00*
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	291.933,55	248.390,00	0,00	366.376,59	-117.986,59	74.443,04	0,00
		44110000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	*19.024,49*	*5.200,00*	*0,00*	*9.410,50*	*-4.210,50*	*-9.613,99*	*0,00*
		44120000 Mieten und Pachten	*178.274,26*	*185.690,00*	*0,00*	*197.204,86*	*-11.514,86*	*18.930,60*	*0,00*
		44121000 Mieten und Pachten	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*180,45*	*-180,45*	*180,45*	*0,00*
		44160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	*51.759,50*	*50.000,00*	*0,00*	*87.903,53*	*-37.903,53*	*36.144,03*	*0,00*
		44190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	*42.875,30*	*7.500,00*	*0,00*	*71.677,25*	*-64.177,25*	*28.801,95*	*0,00*
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.319.423,14	5.729.900,00	0,00	2.989.353,90	2.740.546,10	-2.330.069,24	0,00
		44231000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Eigenbetrieben	*226.646,69*	*188.600,00*	*0,00*	*203.291,82*	*-14.691,82*	*-23.354,87*	*0,00*
		44241000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Bund	*2.545,60*	*5.400,00*	*0,00*	*6.127,28*	*-727,28*	*3.581,68*	*0,00*
		44242000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land	*1.523.207,25*	*1.601.900,00*	*0,00*	*353.839,86*	*1.248.060,14*	*-1.169.367,39*	*0,00*
		44242100 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land -Vorjahre-	*3.705,00*	*5.000,00*	*0,00*	*14.437,01*	*-9.437,01*	*10.732,01*	*0,00*
		44243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*176.124,81*	*166.600,00*	*0,00*	*158.752,44*	*7.847,56*	*-17.372,37*	*0,00*
		44243100 Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*80.125,00*	*104.900,00*	*0,00*	*78.600,00*	*26.300,00*	*-1.525,00*	*0,00*
		44248000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*16.838,74*	*-16.838,74*	*16.838,74*	*0,00*
		44249000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	*2.135.766,00*	*2.137.500,00*	*0,00*	*1.970.968,14*	*166.531,86*	*-164.797,86*	*0,00*
		44251000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	*11.068,66*	*257.100,00*	*0,00*	*7.594,43*	*249.505,57*	*-3.474,23*	*0,00*
		44252000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	*99.230,43*	*212.400,00*	*0,00*	*125.943,90*	*86.456,10*	*26.713,47*	*0,00*
		44252100 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	*3.655,00*	*1.000,00*	*0,00*	*130,00*	*870,00*	*-3.525,00*	*0,00*
		44259000 Erstattungen vom sonstigen privaten Bereich	*25.596,94*	*10.000,00*	*0,00*	*48.763,82*	*-38.763,82*	*23.166,88*	*0,00*
		44290000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	*1.031.751,76*	*1.039.500,00*	*0,00*	*4.066,46*	*1.035.433,54*	*-1.027.685,30*	*0,00*
7.	+/-	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2013 EUR 1	Plan 2014 EUR 2	Übertragen aus 2013 EUR 3	Ist 2014 EUR 4	Abweichung Plan ./. Ist 2014 EUR 5	Veränderung gegenüber 2013 EUR 6	Übertrag nach 2015 EUR 7
9.	+	Sonstige laufende Erträge	4.419.796,12	1.238.413,00	0,00	3.075.374,98	-1.836.961,98	-1.344.421,14	0,00
		46110000 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*101,82*	*-101,82*	*101,82*	*0,00*
		46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	*2.188,80*	*0,00*	*0,00*	*2.040,00*	*-2.040,00*	*-148,80*	*0,00*
		46113000 Erträge aus der Veräußerung von beweglichem Vermögen über 410 €	*9.147,64*	*0,00*	*0,00*	*3.990,61*	*-3.990,61*	*-5.157,03*	*0,00*
		46210000 Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	*29.121,46*	*29.300,00*	*0,00*	*29.612,46*	*-312,46*	*491,00*	*0,00*
		46210100 Verwarnungen	*12.951,51*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-12.951,51*	*0,00*
		46211000 Zwangsgelder	*250,00*	*0,00*	*0,00*	*850,00*	*-850,00*	*600,00*	*0,00*
		46220000 Säumniszuschläge, Stundungszinsen	*28.587,75*	*45.000,00*	*0,00*	*48.709,05*	*-3.709,05*	*20.121,30*	*0,00*
		46221000 Mahngebühren und Auslagenersatz	*7.943,14*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-7.943,14*	*0,00*
		46222000 Vollstreckungsgebühren	*12.554,14*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-12.554,14*	*0,00*
		46260000 Verkauf von Angebotsunterlagen	*4.805,00*	*0,00*	*0,00*	*165,00*	*-165,00*	*-4.640,00*	*0,00*
		46270000 Versicherungserstattungen	*71.741,12*	*0,00*	*0,00*	*107.643,06*	*-107.643,06*	*35.901,94*	*0,00*
		46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige	*146.635,74*	*100.550,00*	*0,00*	*150.896,70*	*-50.346,70*	*4.260,96*	*0,00*
		46295000 Sachspenden	*4.545,62*	*0,00*	*0,00*	*7.932,99*	*-7.932,99*	*3.387,37*	*0,00*
		46400000 Sonstige Steuererstattungen	*1.440,06*	*1.300,00*	*0,00*	*1.270,18*	*29,82*	*-169,88*	*0,00*
		46611000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	*59.811,95*	*0,00*	*0,00*	*16.937,43*	*-16.937,43*	*-42.874,52*	*0,00*
		46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	*25.793,59*	*0,00*	*0,00*	*113.461,89*	*-113.461,89*	*87.668,30*	*0,00*
		46614100 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Pensionsrückstellungen	*2.331.990,00*	*803.368,00*	*0,00*	*1.714.285,00*	*-910.917,00*	*-617.705,00*	*0,00*
		46614200 Erträge aus der Auflösung Rückstellungen - Beihilferückstellungen	*697.020,87*	*253.879,00*	*0,00*	*720.596,40*	*-466.717,40*	*23.575,53*	*0,00*
		46614300 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Altersteilzeit	*223.126,94*	*5.016,00*	*0,00*	*154.762,84*	*-149.746,84*	*-68.364,10*	*0,00*
		46614400 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Resturlaub	*1.825,86*	*0,00*	*0,00*	*2.119,55*	*-2.119,55*	*293,69*	*0,00*
		46621000 Erträge aus Zuschreibungen von immateriellen Vermögensgegenständen und des Sachanlagevermögens	*748.314,93*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-748.314,93*	*0,00*
10.	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	160.835.408,01	163.660.353,00	0,00	163.913.250,20	-252.897,20	3.077.842,19	0,00
11.	-	Personalaufwendungen	-21.675.796,53	-21.870.779,00	0,00	-21.361.364,54	-509.414,46	314.431,99	0,00
		50140000 Rats- und Ausschussmitglieder	*-99.482,57*	*-109.000,00*	*0,00*	*-95.723,02*	*-13.276,98*	*3.759,55*	*0,00*
		50190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	*-115.595,97*	*-105.008,00*	*0,00*	*-108.599,23*	*3.591,23*	*6.996,74*	*0,00*
		50200000 Personalaufwendungen	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-1.190,00*	*1.190,00*	*-1.190,00*	*0,00*
		50211000 Dienstbezüge für Beamte	*-4.945.056,32*	*-5.076.265,00*	*0,00*	*-4.107.746,64*	*-968.518,36*	*837.309,68*	*0,00*
		50221000 Vergütungen für Arbeitnehmer	*-10.174.737,00*	*-10.832.737,00*	*0,00*	*-10.777.456,06*	*-55.280,94*	*-602.719,06*	*0,00*
		50222000 Leistungszulagen für Arbeitnehmer	*-173.097,42*	*-200.000,00*	*0,00*	*-177.427,05*	*-22.572,95*	*-4.329,63*	*0,00*
		50291000 Vergütungen	*-524.592,93*	*-503.000,00*	*0,00*	*-457.400,53*	*-45.599,47*	*67.192,40*	*0,00*
		50310000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	*-699.493,57*	*-667.268,00*	*0,00*	*-671.063,76*	*3.795,76*	*28.429,81*	*0,00*
		50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	*-802.161,51*	*-827.460,00*	*0,00*	*-850.826,02*	*23.366,02*	*-48.664,51*	*0,00*
		50410000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / für Beamte (u.a. Nachversicherung)	*-7.371,39*	*0,00*	*0,00*	*-2.152,44*	*2.152,44*	*5.218,95*	*0,00*
		50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	*-2.030.242,76*	*-2.122.187,00*	*0,00*	*-2.151.343,19*	*29.156,19*	*-121.100,43*	*0,00*

Ergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr 2013 EUR	Plan 2014 EUR	Übertragen aus 2013 EUR	Ist 2014 EUR	Abweichung Plan ./. Ist 2014 EUR	Veränderung gegenüber 2013 EUR	Übertrag nach 2015 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	*-1.563,66*	*-1.781,00*	*0,00*	*-628,02*	*-1.152,98*	*935,64*	*0,00*
	50510000 Beihilfen, Unterstützungen und dgl. für Beamte	*-438.368,97*	*-428.311,00*	*0,00*	*-432.767,55*	*4.456,55*	*5.601,42*	*0,00*
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	*-27.001,13*	*-21.566,00*	*0,00*	*-20.012,06*	*-1.553,94*	*6.989,07*	*0,00*
	50611000 Trennungsgeld sowie entschädigungen nach der Trennungsgeldverordnung	*-12.891,55*	*-14.000,00*	*0,00*	*-15.191,93*	*1.191,93*	*-2.300,38*	*0,00*
	50619000 Sonstige Personalnebenaufwendungen für Beamte	*-2.528,29*	*-317,00*	*0,00*	*-204,86*	*-112,14*	*2.323,43*	*0,00*
	50629000 Sonstige Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	*-19.577,24*	*-14.735,00*	*0,00*	*-13.980,47*	*-754,53*	*5.596,77*	*0,00*
	50711000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte	*-858.518,30*	*-628.790,00*	*0,00*	*-1.224.245,00*	*595.455,00*	*-365.726,70*	*0,00*
	50712000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte	*-364.753,57*	*-197.305,00*	*0,00*	*0,00*	*-197.305,00*	*364.753,57*	*0,00*
	50791000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen - Ehrensoldrückstellungen	*-1.360,00*	*-1.400,00*	*0,00*	*-3.855,00*	*2.455,00*	*-2.495,00*	*0,00*
	50810000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / für Beamte	*-26.222,54*	*0,00*	*0,00*	*-18.784,42*	*18.784,42*	*7.438,12*	*0,00*
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / für Arbeitnehmer	*-283.234,80*	*-50.000,00*	*0,00*	*-175.100,19*	*125.100,19*	*108.134,61*	*0,00*
	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	*-67.945,04*	*-69.649,00*	*0,00*	*-55.667,10*	*-13.981,90*	*12.277,94*	*0,00*
12. -	Versorgungsaufwendungen	-3.364.017,66	-1.983.937,00	0,00	-3.094.361,26	1.110.424,26	269.656,40	0,00
	51110000 Versorgungsaufwendungen für Beamte	*-529.979,16*	*-865.400,00*	*0,00*	*-854.920,50*	*-10.479,50*	*-324.941,34*	*0,00*
	51410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / für Beamte	*-233.499,63*	*-361.501,00*	*0,00*	*-267.533,76*	*-93.967,24*	*-34.034,13*	*0,00*
	51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / für Beamte	*-1.995.427,00*	*-573.512,00*	*0,00*	*-1.971.907,00*	*1.398.395,00*	*23.520,00*	*0,00*
	51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen / Beamte	*-605.111,87*	*-183.524,00*	*0,00*	*0,00*	*-183.524,00*	*605.111,87*	*0,00*
13. -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.824.159,44	-14.199.160,00	0,00	-13.295.533,73	-903.626,27	-471.374,29	-33.367,19
	52210000 Heizung	*-1.124.200,93*	*-1.132.000,00*	*0,00*	*-792.116,54*	*-339.883,46*	*332.084,39*	*0,00*
	52220000 Strom (soweit nicht Heizung), Wasser, Abwasser	*-784.351,33*	*-793.400,00*	*0,00*	*-761.783,28*	*-31.616,72*	*22.568,05*	*0,00*
	52240000 Abfall	*-55.735,37*	*-64.000,00*	*0,00*	*-56.051,83*	*-7.948,17*	*-316,46*	*0,00*
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	*-2.852.628,41*	*-3.502.500,00*	*0,00*	*-3.138.700,60*	*-363.799,40*	*-286.072,19*	*-33.367,19*
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	*-4.385,55*	*-4.500,00*	*0,00*	*-33.347,22*	*28.847,22*	*-28.961,67*	*0,00*
	52325000 Aufwendungen für Reinigung	*-1.077.578,94*	*-1.209.100,00*	*0,00*	*-1.141.310,40*	*-67.789,60*	*-63.731,46*	*0,00*
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	*-100.503,26*	*-160.000,00*	*0,00*	*-160.895,96*	*895,96*	*-60.392,70*	*0,00*
	52350000 Fahrzeugunterhaltung (einschließlich Betriebs- und Schmierstoffe)	*-88.866,51*	*-122.300,00*	*0,00*	*-118.436,10*	*-3.863,90*	*-29.569,59*	*0,00*
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	*-237.179,56*	*-214.405,00*	*0,00*	*-170.604,52*	*-43.800,48*	*66.575,04*	*0,00*
	52371000 Wartungsverträge	*-172.754,28*	*-139.400,00*	*0,00*	*-140.694,39*	*1.294,39*	*32.059,89*	*0,00*
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	*-352.668,68*	*-247.655,00*	*0,00*	*-297.241,36*	*49.586,36*	*55.427,32*	*0,00*
	52385000 GWG - Sachspenden	*-4.545,62*	*0,00*	*0,00*	*-7.932,99*	*7.932,99*	*-3.387,37*	*0,00*
	52410000 Schülerbeförderungskosten - öffentlicher Schülerverkehr	*-267.487,90*	*-290.000,00*	*0,00*	*-259.116,10*	*-30.883,90*	*8.371,80*	*0,00*
	52411000 Schülerbeförderungskosten - öffentlicher	*-2.130.739,36*	*-2.100.000,00*	*0,00*	*-2.774.334,69*	*674.334,69*	*-643.595,33*	*0,00*

Ergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr 2013 EUR	Plan 2014 EUR	Übertragen aus 2013 EUR	Ist 2014 EUR	Abweichung Plan ./. Ist 2014 EUR	Veränderung gegenüber 2013 EUR	Übertrag nach 2015 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Schülerverkehr							
	52412000 Schülerbeförderungskosten - freigestellter Schülerverkehr	*-525.457,46*	*-550.000,00*	*0,00*	*-530.990,62*	*-19.009,38*	*-5.533,16*	*0,00*
	52413000 Schülerbeförderungskosten - außerhalb der Richtlinien	*-43.138,80*	*-55.000,00*	*0,00*	*-62.429,30*	*7.429,30*	*-19.290,50*	*0,00*
	52420000 Essenskosten	*-287.668,16*	*-292.300,00*	*0,00*	*-271.847,95*	*-20.452,05*	*15.820,21*	*0,00*
	52421000 Essenskosten Ganztagsbetrieb	*-135.621,18*	*-165.300,00*	*0,00*	*-119.761,99*	*-45.538,01*	*15.859,19*	*0,00*
	52440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitärverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	*-57.958,17*	*-54.000,00*	*0,00*	*-58.236,57*	*4.236,57*	*-278,40*	*0,00*
	52450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische + chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe	*-151.535,51*	*-164.300,00*	*0,00*	*-114.051,17*	*-50.248,83*	*37.484,34*	*0,00*
	52451000 Testmaterial	*-349.589,80*	*-302.100,00*	*0,00*	*-217.943,82*	*-84.156,18*	*131.645,98*	*0,00*
	52470000 Sonstige Verbrauchsmittel	*-6.297,45*	*-6.800,00*	*0,00*	*-8.591,44*	*1.791,44*	*-2.293,99*	*0,00*
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen	*-4.846,68*	*-363.300,00*	*0,00*	*-37.345,67*	*-325.954,33*	*-32.498,99*	*0,00*
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	*-151,00*	*0,00*	*0,00*	*-124,95*	*124,95*	*26,05*	*0,00*
	52541000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an den Bund	*-34.835,80*	*-25.000,00*	*0,00*	*-35.533,70*	*10.533,70*	*-697,90*	*0,00*
	52542000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an das Land	*-717.475,91*	*-742.500,00*	*0,00*	*-757.816,45*	*15.316,45*	*-40.340,54*	*0,00*
	52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände	*-543.787,20*	*-814.100,00*	*0,00*	*-515.698,61*	*-298.401,39*	*28.088,59*	*0,00*
	52548000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	*0,00*	*-500,00*	*0,00*	*0,00*	*-500,00*	*0,00*	*0,00*
	52549000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an den sonstigen öffentlichen Bereich	*-627.921,83*	*-603.000,00*	*0,00*	*-643.129,43*	*40.129,43*	*-15.207,60*	*0,00*
	52551000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	*-2.796,50*	*-2.500,00*	*0,00*	*-2.380,00*	*-120,00*	*416,50*	*0,00*
	52559000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich	*-20.500,00*	*-20.550,00*	*0,00*	*-20.629,43*	*79,43*	*-129,43*	*0,00*
	52590000 Kostenerstattungen / an Sonstige	*-27.000,00*	*-27.000,00*	*0,00*	*-5.666,06*	*-21.333,94*	*21.333,94*	*0,00*
	52910000 Schulveranstaltungen	*-19.623,40*	*-11.900,00*	*0,00*	*-24.795,34*	*12.895,34*	*-5.171,94*	*0,00*
	52920000 Pflege von Partnerschaften	*-14.328,89*	*-19.750,00*	*0,00*	*-15.995,25*	*-3.754,75*	*-1.666,36*	*0,00*
14. -	Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-6.248.481,68	-6.282.561,00	0,00	-6.250.965,53	-31.595,47	-2.483,85	0,00
	53210000 Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	*-380.585,19*	*-230.008,00*	*0,00*	*-373.096,40*	*143.088,40*	*7.488,79*	*0,00*
	53220000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	*-941.838,19*	*-889.182,00*	*0,00*	*-954.786,83*	*65.604,83*	*-12.948,64*	*0,00*
	53230000 Abschreibungen auf gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	*-163.445,31*	*-53.326,00*	*0,00*	*-84.738,00*	*31.412,00*	*78.707,31*	*0,00*
	53250000 Abschreibungen auf geringwertige immaterielle Vermögensgegenstände	*-17,00*	*-17,00*	*0,00*	*-17,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	53410000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Wohnbauten	*-10.068,00*	*-10.068,00*	*0,00*	*-10.068,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	53430000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Schulgebäuden und Turnhallen	*-1.949.877,09*	*-1.951.963,00*	*0,00*	*-2.000.301,02*	*48.338,02*	*-50.423,93*	*0,00*
	53470000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Verwaltungsgebäuden	*-183.672,47*	*-832.297,00*	*0,00*	*-192.451,03*	*-639.845,97*	*-8.778,56*	*0,00*

Ergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2013 EUR	Plan 2014 EUR	Übertragen aus 2013 EUR	Ist 2014 EUR	Abweichung Plan ./. Ist 2014 EUR	Veränderung gegenüber 2013 EUR	Übertrag nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
		53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	*-16.922,00*	*-16.923,00*	*0,00*	*-16.923,00*	*0,00*	*-1,00*	*0,00*
		53510000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	*-77.631,00*	*-77.631,00*	*0,00*	*-77.631,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	*-1.652.819,61*	*-1.507.681,00*	*0,00*	*-1.658.448,28*	*150.767,28*	*-5.628,67*	*0,00*
		53590000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) / sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	*-16.432,00*	*-16.432,00*	*0,00*	*-16.432,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		53630000 Schulgebäuden und Turnhallen	*-43.430,00*	*-43.430,00*	*0,00*	*-43.430,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	*-82.688,76*	*-77.879,00*	*0,00*	*-81.703,00*	*3.824,00*	*985,76*	*0,00*
		53820000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	*-10.844,00*	*-10.112,00*	*0,00*	*-10.114,00*	*2,00*	*730,00*	*0,00*
		53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	*-104.785,87*	*-97.753,00*	*0,00*	*-148.236,63*	*50.483,63*	*-43.450,76*	*0,00*
		53840000 Abschreibungen technische Ausgleichsmaßnahmen	*-152,00*	*-152,00*	*0,00*	*-152,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	*-579.479,97*	*-467.640,00*	*0,00*	*-582.370,34*	*114.730,34*	*-2.890,37*	*0,00*
		53851000 Abschreibungen auf Geringwertige Wirtschaftsgüter	*-67,00*	*-67,00*	*0,00*	*-67,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		53930000 Abschreibungen auf Finanzanlagen	*-33.726,22*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*33.726,22*	*0,00*
15.	-	Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-34.500.153,46	-37.402.340,00	0,00	-36.022.752,31	-1.379.587,69	-1.522.598,85	0,00
		54142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an das Land	*-30.860,00*	*-30.900,00*	*0,00*	*-27.190,34*	*-3.709,66*	*3.669,66*	*0,00*
		54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	*-14.321.114,34*	*-15.085.000,00*	*0,00*	*-14.977.899,64*	*-107.100,36*	*-656.785,30*	*0,00*
		54143100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	*-3.469.635,43*	*-3.300.000,00*	*0,00*	*-3.280.121,21*	*-19.878,79*	*189.514,22*	*0,00*
		54143200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände - Abrechnung Vorjahre	*-1.150.630,33*	*-2.180.000,00*	*0,00*	*-2.275.422,75*	*95.422,75*	*-1.124.792,42*	*0,00*
		54144000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände	*-657.378,31*	*-752.000,00*	*0,00*	*-742.619,42*	*-9.380,58*	*-85.241,11*	*0,00*
		54147000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an rechtsfähige Stiftungen	*-18.600,00*	*-18.600,00*	*0,00*	*-20.000,00*	*1.400,00*	*-1.400,00*	*0,00*
		54148000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	*-949.761,94*	*-1.384.100,00*	*0,00*	*-1.353.645,58*	*-30.454,42*	*-403.883,64*	*0,00*
		54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	*-1.411.462,62*	*-1.016.900,00*	*0,00*	*-268.812,62*	*-748.087,38*	*1.142.650,00*	*0,00*
		54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich	*-7.519,84*	*-23.500,00*	*0,00*	*-5.084,21*	*-18.415,79*	*2.435,63*	*0,00*
		54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	*-7.759.341,52*	*-8.180.000,00*	*0,00*	*-8.190.275,33*	*10.275,33*	*-430.933,81*	*0,00*
		54191000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	*-1.776.087,59*	*-2.140.000,00*	*0,00*	*-1.777.909,49*	*-362.090,51*	*-1.821,90*	*0,00*
		54192000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	*-840.891,20*	*-1.130.000,00*	*0,00*	*-1.018.791,72*	*-111.208,28*	*-177.900,52*	*0,00*
		54410000 Allgemeine Umlagen an das Land	*-614.793,00*	*-598.600,00*	*0,00*	*-584.835,00*	*-13.765,00*	*29.958,00*	*0,00*
		54420000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und	*-1.462.404,00*	*-1.500.440,00*	*0,00*	*-1.500.145,00*	*-295,00*	*-37.741,00*	*0,00*

Ergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2013 EUR	Plan 2014 EUR	Übertragen aus 2013 EUR	Ist 2014 EUR	Abweichung Plan ./. Ist 2014 EUR	Veränderung gegenüber 2013 EUR	Übertrag nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
		Gemeindeverbände							
		54500000 Sonstige Transferaufwendungen	*-29.673,34*	*-62.300,00*	*0,00*	*0,00*	*-62.300,00*	*29.673,34*	*0,00*
17.	-	Aufwendungen der sozialen Sicherung	-79.202.305,47	-82.681.300,00	0,00	-82.795.311,94	114.011,94	-3.593.006,47	0,00
		55111000 Kosten der Unterkunft und Heizkosten	*-24.652,21*	*-30.000,00*	*0,00*	*-8.676,21*	*-21.323,79*	*15.976,00*	*0,00*
		55140000 Leistungen zur Eingliederung von Arbeitssuchenden (§16a SGB II)	*0,00*	*-100,00*	*0,00*	*0,00*	*-100,00*	*0,00*	*0,00*
		55221100 Kosten der Unterkunft und Heizkosten	*-9.962.783,07*	*-10.100.000,00*	*0,00*	*-10.115.895,53*	*15.895,53*	*-153.112,46*	*0,00*
		55222000 Einmalige Leistungen	*-170.176,12*	*-120.000,00*	*0,00*	*-192.160,07*	*72.160,07*	*-21.983,95*	*0,00*
		55231000 Kostenerstattung nach SGB II § 28	*-224.601,02*	*-300.000,00*	*0,00*	*-202.292,76*	*-97.707,24*	*22.308,26*	*0,00*
		55313000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen üö. Träger - 50 % abrechenbar	*-131.810,73*	*-181.700,00*	*0,00*	*-129.641,69*	*-52.058,31*	*2.169,04*	*0,00*
		55330000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	*0,00*	*-100,00*	*0,00*	*0,00*	*-100,00*	*0,00*	*0,00*
		55331000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen ö. Träger - nicht mit dem Land abrechenbar	*-4.324.650,38*	*-4.439.100,00*	*0,00*	*-5.167.703,60*	*728.603,60*	*-843.053,22*	*0,00*
		55331100 Leistungen außerhalb von Einrichtungen - KV-Beiträge	*-310.910,67*	*-365.000,00*	*0,00*	*-5.210,42*	*-359.789,58*	*305.700,25*	*0,00*
		55333000 Leistungen außerhalb von Einrichtnugen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	*-337.411,15*	*-500.000,00*	*0,00*	*-334.862,24*	*-165.137,76*	*2.548,91*	*0,00*
		55334000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	*-123.324,32*	*-120.000,00*	*0,00*	*-93.634,75*	*-26.365,25*	*29.689,57*	*0,00*
		55335000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Sonderabrechnung Hilfe nach Maß	*-1.669.126,63*	*-1.817.100,00*	*0,00*	*-1.545.218,48*	*-271.881,52*	*123.908,15*	*0,00*
		55336000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Sonderabrechnung Budget für Arbeit	*-54.799,79*	*-55.000,00*	*0,00*	*-84.802,14*	*29.802,14*	*-30.002,35*	*0,00*
		55339000 Sozialplanung	*-4.683,92*	*-24.500,00*	*0,00*	*-7.041,79*	*-17.458,21*	*-2.357,87*	*0,00*
		55353000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen üö. Träger - 50 % abrechenbar	*-27.287.418,39*	*-27.048.100,00*	*0,00*	*-28.609.978,66*	*1.561.878,66*	*-1.322.560,27*	*0,00*
		55354000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen	*-315.959,14*	*-100.000,00*	*0,00*	*-170.296,14*	*70.296,14*	*145.663,00*	*0,00*
		55355000 Leistungen iunnerhalb von Einrichtungen üö. Träger - 100 % abrechenbar	*-763.250,05*	*-780.000,00*	*0,00*	*-595.129,49*	*-184.870,51*	*168.120,56*	*0,00*
		55364000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen üö. Träger - 100 % abrechenbar	*-213.763,54*	*-221.300,00*	*0,00*	*-207.208,15*	*-14.091,85*	*6.555,39*	*0,00*
		55371000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen ö. Träger - nicht mit dem Land abrechenbar	*176.790,81*	*-311.100,00*	*0,00*	*-87.463,64*	*-223.636,36*	*-264.254,45*	*0,00*
		55391000 Sonstige Leistungen	*-56,58*	*-100,00*	*0,00*	*-55,15*	*-44,85*	*1,43*	*0,00*
		55392000 Bildung und Teilhabe	*-211,97*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*211,97*	*0,00*
		55411000 Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII überörtliche Träger / an Land	*-16.026.232,15*	*-15.473.100,00*	*0,00*	*-16.311.969,45*	*838.869,45*	*-285.737,30*	*0,00*
		55421000 Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII - örtliche Träger an den Bund	*-28.481,05*	*0,00*	*0,00*	*-23.446,74*	*23.446,74*	*5.034,31*	*0,00*
		55423000 Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger / an Gemeinden	*0,00*	*-10.000,00*	*0,00*	*-5.142,64*	*-4.857,36*	*-5.142,64*	*0,00*
		55430000 Kostenerstattungen an andere Sozialhilfeträger	*-56.503,77*	*-59.900,00*	*0,00*	*-68.565,04*	*8.665,04*	*-12.061,27*	*0,00*
		55510000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	*-6.217.624,35*	*-6.777.100,00*	*0,00*	*-6.248.747,22*	*-528.352,78*	*-31.122,87*	*0,00*
		55510010 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-147.579,97*	*147.579,97*	*-147.579,97*	*0,00*
		55510100 Leistungen außerhalb von Einrichtungen -Vorjahre-	*-166.719,87*	*-127.100,00*	*0,00*	*-85.689,24*	*-41.410,76*	*81.030,63*	*0,00*
		55511000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Aktionsprogramm Kindertagespflege	*-409.375,46*	*-420.000,00*	*0,00*	*-674.947,44*	*254.947,44*	*-265.571,98*	*0,00*
		55512000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	*-772.971,54*	*-1.020.000,00*	*0,00*	*-796.053,83*	*-223.946,17*	*-23.082,29*	*0,00*
		55513000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Finanzierung von Projekten	*0,00*	*-15.000,00*	*0,00*	*0,00*	*-15.000,00*	*0,00*	*0,00*
		55520000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen (in voll- und teilstationären Einrichtungen)	*-4.270.054,80*	*-4.950.000,00*	*0,00*	*-4.571.913,65*	*-378.086,35*	*-301.858,85*	*0,00*

Ergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr 2013 EUR	Plan 2014 EUR	Übertragen aus 2013 EUR	Ist 2014 EUR	Abweichung Plan ./. Ist 2014 EUR	Veränderung gegenüber 2013 EUR	Übertrag nach 2015 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	55520100 Leistungen innerhalb von Einrichtungen -Vorjahre-	0,00	0,00	0,00	-541,10	541,10	-541,10	0,00
	55590000 Sonstige Leistungen	-73.401,00	-82.000,00	0,00	-65.600,09	-16.399,91	7.800,91	0,00
	55598000 Sonstige Leistungen	-30.195,40	-28.000,00	0,00	-30.797,08	2.797,08	-601,68	0,00
	55599000 Sonstige Leistungen	-3.598,21	-15.000,00	0,00	-8.874,12	-6.125,88	-5.275,91	0,00
	55621000 Kostenbeteiligungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Land	-996.759,22	-1.150.000,00	0,00	-1.019.638,98	-130.361,02	-22.879,76	0,00
	55643000 Kostenerstattungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Landkreise	-240.045,65	-300.000,00	0,00	-471.333,48	171.333,48	-231.287,83	0,00
	55649000 Kostenerstattungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Sonstige	-26.648,62	-61.000,00	0,00	-30.197,77	-30.802,23	-3.549,15	0,00
	55649100 Kostenerstattungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Sonstige	-28.177,58	0,00	0,00	0,00	0,00	28.177,58	0,00
	55649200 Kostenerstattung an Sonstige (Schulsozialarbeit in allgemeinbildenden Schulen)	0,00	-40.000,00	0,00	-73.789,44	33.789,44	-73.789,44	0,00
	55710000 Leistungen nach dem AsylblG - Absummierungskonto	-186.200,42	-150.000,00	0,00	-157.062,04	7.062,04	29.138,38	0,00
	55711000 Leistungen nach dem AsylblG	-40.462,16	-35.000,00	0,00	-10.006,63	-24.993,37	30.455,53	0,00
	55730000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	-293.797,79	-950.000,00	0,00	-292.467,27	-657.532,73	1.330,52	0,00
	55760000 Leistungen nach dem Landesblindengesetz und Landespflege- geldgesetz	-578.998,81	-565.000,00	0,00	-585.589,05	20.589,05	-6.590,24	0,00
	55781000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	-32.285,28	-49.000,00	0,00	-13.387,92	-35.612,08	18.897,36	0,00
	55782000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	-15.570,00	-30.000,00	0,00	-18.620,00	-11.380,00	-3.050,00	0,00
	55783000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	-913,80	-1.000,00	0,00	-1.445,39	445,39	-531,59	0,00
	55784000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	-5.955,64	-20.000,00	0,00	-12.371,59	-7.628,41	-6.415,95	0,00
	55785000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	-44.270,10	-50.000,00	0,00	-47.509,69	-2.490,31	-3.239,59	0,00
	55786000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	-5.118,17	-20.000,00	0,00	-5.426,90	-14.573,10	-308,73	0,00
	55790000 Aufwendungen der Sozialen Sicherung / sonstige Leistungen / Sonstige	0,00	-100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
	55791000 Krankenhilfe nach § 276 LAG	-15.028,95	-20.000,00	0,00	-1.013,72	-18.986,28	14.015,23	0,00
	55810000 Leistungen nach dem AsylblG	-1.674.808,52	-2.300.000,00	0,00	-2.404.995,81	104.995,81	-730.187,29	0,00
	55820000 Kriegsopferfürsorge	0,00	0,00	0,00	-58.914,30	58.914,30	-58.914,30	0,00
	55830000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	0,00	-240.000,00	0,00	0,00	-240.000,00	0,00	0,00
	55890000 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige Leistungen / Sonstige	-24.913,44	-30.000,00	0,00	-11.702,10	-18.297,90	13.211,34	0,00
	55944000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00	-411,20	411,20	-411,20	0,00
	55944100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden - Vorjahre -	-11.700,92	0,00	0,00	0,00	0,00	11.700,92	0,00
	55990000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs Soziale Sicherung / an Sonstige	-969.001,37	-1.040.300,00	0,00	-831.647,50	-208.652,50	137.353,87	0,00
	55990010 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs Soziale Sicherung an Sonstige	-9.735,51	0,00	0,00	-17.377,90	17.377,90	-7.642,39	0,00
	55990100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs Soziale Sicherung / an Sonstige	-136.030,55	0,00	0,00	0,00	0,00	136.030,55	0,00

Ergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr 2013 EUR 1	Plan 2014 EUR 2	Übertragen aus 2013 EUR 3	Ist 2014 EUR 4	Abweichung Plan ./. Ist 2014 EUR 5	Veränderung gegenüber 2013 EUR 6	Übertrag nach 2015 EUR 7
	/ an Sonstige -Vorjahre-							
	55991000 Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige -Freie Träger- (Konjunkturpaket II)	-67.926,50	-99.500,00	0,00	-93.264,74	-6.235,26	-25.338,24	0,00
	55992000 Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige -Freie Träger-	0,00	-40.000,00	0,00	-40.000,00	0,00	-40.000,00	0,00
18. -	Sonstige laufende Aufwendungen	-3.915.657,25	-2.941.965,00	0,00	-3.372.353,94	430.388,94	543.303,31	0,00
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-113.231,28	-132.500,00	0,00	-150.687,39	18.187,39	-37.456,11	0,00
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-155.091,84	-180.950,00	0,00	-208.870,23	27.920,23	-53.778,39	0,00
	56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	-49.871,65	-40.250,00	0,00	-52.220,35	11.970,35	-2.348,70	0,00
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-23.709,51	-9.155,00	0,00	-13.987,97	4.832,97	9.721,54	0,00
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-351.045,21	-175.600,00	0,00	-169.845,44	-5.754,56	181.199,77	0,00
	56240000 Datenverarbeitung	-305.177,98	-282.000,00	0,00	-347.742,25	65.742,25	-42.564,27	0,00
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	-56.445,73	-69.400,00	0,00	-54.668,41	-14.731,59	1.777,32	0,00
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-6.186,89	-700,00	0,00	-35.394,60	34.694,60	-29.207,71	0,00
	56310000 Büromaterial	0,00	-300,00	0,00	-1.312,60	1.012,60	-1.312,60	0,00
	56320000 Bürobedarf, Fachliteratur, Zeitschriften	-412.322,78	-363.750,00	0,00	-395.030,79	31.280,79	17.291,99	0,00
	56330000 Porto und Versandkosten	-145.926,50	-172.200,00	0,00	-153.465,44	-18.734,56	-7.538,94	0,00
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-170.258,10	-182.400,00	0,00	-172.290,21	-10.109,79	-2.032,11	0,00
	56350000 Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen	-10.344,57	-11.300,00	0,00	-16.278,32	4.978,32	-5.933,75	0,00
	56360000 Öffentlichkeitsarbeit	-31.831,01	-29.000,00	0,00	-16.140,03	-12.859,97	15.690,98	0,00
	56370000 Bankgebühren	-1.111,95	-200,00	0,00	-2.144,73	1.944,73	-1.032,78	0,00
	56380000 Transportkosten	-21,69	0,00	0,00	-21,69	21,69	0,00	0,00
	56390000 Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	-160.377,51	-180.400,00	0,00	-99.416,40	-80.983,60	60.961,11	0,00
	56410000 Versicherungsbeiträge	-720.681,67	-747.900,00	0,00	-729.353,50	-18.546,50	-8.671,83	0,00
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-168.170,96	-159.810,00	0,00	-147.749,49	-12.060,51	20.421,47	0,00
	56510000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	-1,00	1,00	-1,00	0,00
	56511000 Verluste aus dem Abgang von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	-2.197,68	2.197,68	-2.197,68	0,00
	56512000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	-16.315,78	0,00	0,00	-5.290,38	5.290,38	11.025,40	0,00
	56513000 Verluste aus dem Abgang von Finanzanlagen	-528.198,31	0,00	0,00	0,00	0,00	528.198,31	0,00
	56551000 Einzelwertberichtigung	-11.456,44	0,00	0,00	-89.907,61	89.907,61	-78.451,17	0,00
	56552000 Pauschalwertberichtigung	-17.930,00	0,00	0,00	-23.032,00	23.032,00	-5.102,00	0,00
	56570000 Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar	-77.920,41	0,00	0,00	0,00	0,00	77.920,41	0,00
	56790000 Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und vom Ertrag / Sonstige	-56.425,01	-25.000,00	0,00	-66,60	-24.933,40	56.358,41	0,00
	56810000 Grundsteuer	-1.703,12	-1.950,00	0,00	-1.584,51	-365,49	118,61	0,00
	56820000 Kraftfahrzeugsteuer	-4.542,26	-6.000,00	0,00	-5.567,82	-432,18	-1.025,56	0,00
	56910000 Zuwendungen an Fraktionen	-3.826,09	-4.000,00	0,00	-3.869,57	-130,43	-43,48	0,00
	56920000 Verfügungsmittel	-3.434,06	-5.200,00	0,00	-1.567,34	-3.632,66	1.866,72	0,00
	56930000 Repräsentationen	-13.571,05	-12.000,00	0,00	-10.779,03	-1.220,97	2.792,02	0,00
	56931000 Ehrungen, Preise, Jubiläen, Nachrufe usw.	-4.516,73	-3.000,00	0,00	-3.935,54	935,54	581,19	0,00
	56940000 Aufwendungen für Schadensfälle	-106.565,95	0,00	0,00	-272.242,04	272.242,04	-165.676,09	0,00
	56990000 Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige	-187.445,21	-147.000,00	0,00	-185.692,98	38.692,98	1.752,23	0,00

Ergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2013 EUR	Plan 2014 EUR	Übertragen aus 2013 EUR	Ist 2014 EUR	Abweichung Plan ./. Ist 2014 EUR	Veränderung gegenüber 2013 EUR	Übertrag nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
		laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige							
19.	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-161.730.571,49	-167.362.042,00	0,00	-166.192.643,25	-1.169.398,75	-4.462.071,76	-33.367,19
20.	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-895.163,48	-3.701.689,00	0,00	-2.279.393,05	-1.422.295,95	-1.384.229,57	-33.367,19
21.	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.670.166,15	1.225.200,00	0,00	1.148.480,22	76.719,78	-521.685,93	0,00
		47152000 Zinserträge für Kredite von Sparkassen	*1.807,36*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-1.807,36*	*0,00*
		47610000 Erträge von Eigenbetrieben	*362.231,30*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-362.231,30*	*0,00*
		47700000 Erträge aus Sparkassen	*1.176.559,50*	*1.100.000,00*	*0,00*	*1.030.289,99*	*69.710,01*	*-146.269,51*	*0,00*
		47800000 Erträge aus sonstigen Wertpapieren des Anlagevermögens	*107.196,33*	*107.200,00*	*0,00*	*107.196,33*	*3,67*	*0,00*	*0,00*
		47990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge / Sonstige	*22.371,66*	*18.000,00*	*0,00*	*10.993,90*	*7.006,10*	*-11.377,76*	*0,00*
22.	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-3.783.313,20	-4.294.400,00	0,00	-3.857.925,08	-436.474,92	-74.611,88	0,00
		57311000 Zinsaufwendungen an Eigenbetriebe	*0,00*	*-10.000,00*	*0,00*	*-3,00*	*-9.997,00*	*-3,00*	*0,00*
		57390000 Zinsaufwendungen an Sondervermögen - Sonstige	*-459,61*	*0,00*	*0,00*	*-442,35*	*442,35*	*17,26*	*0,00*
		57420000 Zinsaufwendungen an Land für Investitionskredite	*-1.867,46*	*-2.000,00*	*0,00*	*-1.775,53*	*-224,47*	*91,93*	*0,00*
		57490000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	*-9.594,44*	*0,00*	*0,00*	*-138.902,79*	*138.902,79*	*-129.308,35*	*0,00*
		57491000 Zinsaufwendungen für Investitionskredite an sonstigen öffentlichen Bereich	*0,00*	*-264.500,00*	*0,00*	*0,00*	*-264.500,00*	*0,00*	*0,00*
		57511000 Zinsen an Banken für Investitionskredite	*-833.077,86*	*-685.000,00*	*0,00*	*-926.461,40*	*241.461,40*	*-93.383,54*	*0,00*
		57511100 Zinsaufwendungen an Banken für Liquiditätskredite	*-39.902,77*	*-200.000,00*	*0,00*	*-52.143,35*	*-147.856,65*	*-12.240,58*	*0,00*
		57512000 Zinsaufwendungen an Sparkassen für Investitionskredite	*-118.646,09*	*-252.000,00*	*0,00*	*-85.159,14*	*-166.840,86*	*33.486,95*	*0,00*
		57512100 Zinsaufwendungen an Sparkassen für Liquiditätskredite	*-504.246,03*	*-1.650.000,00*	*0,00*	*-103.097,13*	*-1.546.902,87*	*401.148,90*	*0,00*
		57514000 Zinsaufwendungen an Landesbanken für Investitionskredite	*-1.217.753,34*	*-900.500,00*	*0,00*	*-1.026.305,25*	*125.805,25*	*191.448,09*	*0,00*
		57514100 Zinsaufwendungen an Landesbanken für Liquiditätskredite	*-1.057.765,60*	*-330.400,00*	*0,00*	*-1.513.282,19*	*1.182.882,19*	*-455.516,59*	*0,00*
		57990000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-10.352,95*	*10.352,95*	*-10.352,95*	*0,00*
23.	=	Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-2.113.147,05	-3.069.200,00	0,00	-2.709.444,86	-359.755,14	-596.297,81	0,00
24.	=	Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-3.008.310,53	-6.770.889,00	0,00	-4.988.837,91	-1.782.051,09	-1.980.527,38	-33.367,19
25.	+	Außerordentliche Erträge	6.157.884,44	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.157.884,44	0,00
		49910000 Außerordentliche Erträge aufgrund gestzlich angeordneter unentgeltlicher Übertragung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	*6.157.884,44*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-6.157.884,44*	*0,00*
26.	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	=	Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	6.157.884,44	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.157.884,44	0,00
28.	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Summe 24 und 27)	3.149.573,91	-6.770.889,00	0,00	-4.988.837,91	-1.782.051,09	-8.138.411,82	-33.367,19
29.	-	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	+	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	=	Jahresergebnis nach Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem	3.149.573,91	-6.770.889,00	0,00	-4.988.837,91	-1.782.051,09	-8.138.411,82	-33.367,19

Ergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr 2013	Plan 2014	Übertragen aus 2013	Ist 2014	Abweichung Plan ./. Ist 2014	Veränderung gegenüber 2013	Übertrag nach 2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	kommunalen Finanzausgleich (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)							

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

2. Finanzrechnung

Finanzrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2013 EUR 1	Plan 2014 EUR 2	Übertragen aus 2013 EUR 3	Ist 2014 EUR 4	Abweichung Plan ./. Ist 2014 EUR 5	Veränderung gegenüber 2013 EUR 6	Übertrag nach 2015 EUR 7
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	601.311,02	0,00	0,00	1.626,06	-1.626,06	-599.684,96	0,00
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	96.630.228,56	101.914.318,00	0,00	102.924.056,29	-1.009.738,29	6.293.827,73	0,00
3.	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	47.448.308,83	48.396.900,00	0,00	49.879.334,81	-1.482.434,81	2.431.025,98	0,00
4.	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.847.631,05	3.625.800,00	0,00	3.767.114,71	-141.314,71	-80.516,34	0,00
5.	+	privatrechtliche Leistungsentgelte	297.530,96	248.390,00	0,00	365.957,31	-117.567,31	68.426,35	0,00
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.225.248,98	5.729.900,00	0,00	2.928.933,30	2.800.966,70	-2.296.315,68	0,00
7.	+	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+	sonstige laufende Einzahlungen	400.469,49	176.150,00	0,00	362.180,93	-186.030,93	-38.288,56	0,00
10.	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	154.450.728,89	160.091.458,00	0,00	160.229.203,41	-137.745,41	5.778.474,52	0,00
11.	-	Personalauszahlungen	-20.200.125,06	-21.038.284,00	0,00	-19.991.729,69	-1.046.554,31	208.395,37	0,00
12.	-	Versorgungsauszahlungen	-788.361,79	-1.226.901,00	0,00	-1.108.609,26	-118.291,74	-320.247,47	0,00
13.	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.531.754,34	-14.684.060,00	0,00	-14.038.100,94	-645.959,06	-506.346,60	-33.367,19
14.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-34.499.524,74	-37.660.140,00	0,00	-36.152.199,48	-1.507.940,52	-1.652.674,74	0,00
15.	-	Auszahlungen der sozialen Sicherung	-79.664.517,12	-82.681.300,00	0,00	-83.295.697,97	614.397,97	-3.631.180,85	0,00
16.	-	sonstige laufende Auszahlungen	-3.075.260,92	-2.937.215,00	0,00	-3.416.947,11	479.732,11	-341.686,19	0,00
17.	=	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 16)	-151.759.543,97	-160.227.900,00	0,00	-158.003.284,45	-2.224.615,55	-6.243.740,48	-33.367,19
18.	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)	2.691.184,92	-136.442,00	0,00	2.225.918,96	-2.362.360,96	-465.265,96	-33.367,19
19.	+	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	1.307.597,81	1.225.200,00	0,00	1.148.691,92	76.508,08	-158.905,89	0,00
20.	-	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	-4.184.896,77	-4.294.400,00	0,00	-3.643.484,66	-650.915,34	541.412,11	0,00
21.	=	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)	-2.877.298,96	-3.069.200,00	0,00	-2.494.792,74	-574.407,26	382.506,22	0,00
22.	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 18 und 21)	-186.114,04	-3.205.642,00	0,00	-268.873,78	-2.936.768,22	-82.759,74	-33.367,19
23.	+	außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	-	außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	=	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo Nummern 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	=	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe 22 und 25)	-186.114,04	-3.205.642,00	0,00	-268.873,78	-2.936.768,22	-82.759,74	-33.367,19
27.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.136.588,17	2.179.923,00	0,00	1.995.278,45	184.644,55	-141.309,72	0,00
28.	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	+	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	+	Einzahlung für Sachanlagen	10.201,00	0,00	0,00	1.256,31	-1.256,31	-8.944,69	0,00
31.	+	Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 27 bis 34)	2.146.789,17	2.179.923,00	0,00	1.996.534,76	183.388,24	-150.254,41	0,00
36.	-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-2.005.572,04	-2.106.100,00	-712.956,69	-1.511.303,24	-594.796,76	494.268,80	-742.359,51
37.	-	Auszahlungen für Sachanlagen	-7.607.885,79	-8.084.000,00	-4.872.108,41	-5.523.343,85	-2.560.656,15	2.084.541,94	-3.090.016,53
38.	-	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39.	-	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40.	-	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41.	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42.	-	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 36 bis 41)	-9.613.457,83	-10.190.100,00	-5.585.065,10	-7.034.647,09	-3.155.452,91	2.578.810,74	-3.832.376,04

Finanzrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2013 EUR	Plan 2014 EUR	Übertragen aus 2013 EUR	Ist 2014 EUR	Abweichung Plan ./. Ist 2014 EUR	Veränderung gegenüber 2013 EUR	Übertrag nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
43.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 35 und 42)	-7.466.668,66	-8.010.177,00	-5.585.065,10	-5.038.112,33	-2.972.064,67	2.428.556,33	-3.832.376,04
44.	=	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe 26 und 43)	-7.652.782,70	-11.215.819,00	-5.585.065,10	-5.306.986,11	-5.908.832,89	2.345.796,59	-3.865.743,23
45.	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	5.000.000,00	8.010.177,00	6.100.000,00	7.000.000,00	1.010.177,00	2.000.000,00	7.110.177,00
46.	-	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	-2.415.902,54	-2.670.700,00	0,00	-2.682.184,15	11.484,15	-266.281,61	0,00
47.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo der Nummern 45 und 46)	2.584.097,46	5.339.477,00	6.100.000,00	4.317.815,85	1.021.661,15	1.733.718,39	7.110.177,00
		Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	71.000.000,00	5.876.342,00	0,00	23.900.000,00	-18.023.658,00	-47.100.000,00	0,00
48.	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	71.000.000,00	5.876.342,00	0,00	23.900.000,00	-18.023.658,00	-47.100.000,00	0,00
		Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-70.000.000,00	0,00	0,00	-21.900.000,00	21.900.000,00	48.100.000,00	0,00
49.	-	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-70.000.000,00	0,00	0,00	-21.900.000,00	21.900.000,00	48.100.000,00	0,00
50.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	1.000.000,00	5.876.342,00	0,00	2.000.000,00	3.876.342,00	1.000.000,00	0,00
51.	+	Abnahme der liquiden Mittel	830.045.086,64	0,00	0,00	759.964.545,56	-759.964.545,56	-70.080.541,08	0,00
52.		Zunahme der liquiden Mittel	-825.942.300,65	0,00	0,00	-761.134.432,74	761.134.432,74	64.807.867,91	0,00
53.		Veränderung der liquiden Mittel (Saldo der Nummern 51 und 52)	4.102.785,99	0,00	0,00	-1.169.887,18	1.169.887,18	-5.272.673,17	0,00
54.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 47, 50 und 53)	7.686.883,45	11.215.819,00	6.100.000,00	5.147.928,67	6.067.890,33	-2.538.954,78	7.110.177,00
55.	+	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	8.098.092,87	0,00	0,00	2.097.899,52	-2.097.899,52	-6.000.193,35	0,00
56.	-	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	-8.132.193,62	0,00	0,00	-1.938.842,08	1.938.842,08	6.193.351,54	0,00

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

2.1 Finanzrechnung

mit Einzeldarstellung der Konten

Finanzrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2013 EUR	Plan 2014 EUR	Übertragen aus 2013 EUR	Ist 2014 EUR	Abweichung Plan ./. Ist 2014 EUR	Veränderung gegenüber 2013 EUR	Übertrag nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	601.311,02	0,00	0,00	1.626,06	-1.626,06	-599.684,96	0,00
		60340000 Jagdsteuer	*1.326,06*	*0,00*	*0,00*	*1.326,06*	*-1.326,06*	*0,00*	*0,00*
		60370000 Grunderwerbsteuer (Altfälle)	*300,00*	*0,00*	*0,00*	*300,00*	*-300,00*	*0,00*	*0,00*
		60529000 Ausgleichsleistungen vom Land - Sonstige	*599.684,96*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-599.684,96*	*0,00*
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	96.630.228,56	101.914.318,00	0,00	102.924.056,29	-1.009.738,29	6.293.827,73	0,00
		61112000 Schlüsselzuweisung B1	*3.589.542,00*	*4.626.200,00*	*0,00*	*4.626.163,00*	*37,00*	*1.036.621,00*	*0,00*
		61113000 Schlüsselzuweisung B2	*16.735.645,00*	*14.847.250,00*	*0,00*	*14.847.248,00*	*2,00*	*-1.888.397,00*	*0,00*
		61114000 Investitionsschlüsselzuweisungen (die nicht in einem Sonderposten erfasst werden)	*977.014,00*	*1.023.200,00*	*0,00*	*1.023.198,00*	*2,00*	*46.184,00*	*0,00*
		61115000 Schlüsselzuweisung C 1	*0,00*	*1.157.642,00*	*0,00*	*1.157.642,00*	*0,00*	*1.157.642,00*	*0,00*
		61116000 Schlüsselzuweisungen C 2	*0,00*	*2.178.931,00*	*0,00*	*2.178.931,00*	*0,00*	*2.178.931,00*	*0,00*
		61320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	*2.817.360,00*	*3.033.795,00*	*0,00*	*3.033.795,00*	*0,00*	*216.435,00*	*0,00*
		61440000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU	*31.103,58*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-31.103,58*	*0,00*
		61441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	*6.478,74*	*6.500,00*	*0,00*	*6.212,80*	*287,20*	*-265,94*	*0,00*
		61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	*17.191.960,06*	*16.949.000,00*	*0,00*	*17.817.964,09*	*-868.964,09*	*626.004,03*	*0,00*
		61442100 Allgemeine Straßenzuweisungen	*533.410,00*	*541.500,00*	*0,00*	*534.830,00*	*6.670,00*	*1.420,00*	*0,00*
		61442200 Zuweisungen zum Ausgleich der Beförderungskosten	*1.892.128,00*	*2.500.000,00*	*0,00*	*2.463.645,00*	*36.355,00*	*571.517,00*	*0,00*
		61442300 Pauschalabgeltung für das Gesundheitswesen	*1.854.046,67*	*1.813.500,00*	*0,00*	*1.854.458,74*	*-40.958,74*	*412,07*	*0,00*
		61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*100.066,31*	*80.000,00*	*0,00*	*261.640,59*	*-181.640,59*	*161.574,28*	*0,00*
		61449000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	*27.549,40*	*20.000,00*	*0,00*	*29.249,92*	*-9.249,92*	*1.700,52*	*0,00*
		61451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	*47.144,11*	*50.000,00*	*0,00*	*12.640,57*	*37.359,43*	*-34.503,54*	*0,00*
		61490000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	*17.974,69*	*50.000,00*	*0,00*	*44.669,58*	*5.330,42*	*26.694,89*	*0,00*
		61620000 Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*50.808.806,00*	*53.036.800,00*	*0,00*	*53.031.768,00*	*5.032,00*	*2.222.962,00*	*0,00*
3.	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	47.448.308,83	48.396.900,00	0,00	49.879.334,81	-1.482.434,81	2.431.025,98	0,00
		62113000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	*11.592,69*	*13.000,00*	*0,00*	*11.190,04*	*1.809,96*	*-402,65*	*0,00*
		62123000 Unterhaltungsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhalts-verpflichtete / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	*336.062,81*	*334.000,00*	*0,00*	*318.195,14*	*15.804,86*	*-17.867,67*	*0,00*
		62133000 Leistungen von Sozialleistungsträgern / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	*14.527,46*	*16.000,00*	*0,00*	*21.279,76*	*-5.279,76*	*6.752,30*	*0,00*
		62141000 Rückzahlung gewährter Hilfe / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	*0,00*	*2.000,00*	*0,00*	*821,25*	*1.178,75*	*821,25*	*0,00*
		62142000 Rückzahlung gewährter Hilfe / des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	*42,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-42,00*	*0,00*
		62143000 Rückzahlung gewährter Hilfe / des örtlichen	*40.759,24*	*41.000,00*	*0,00*	*54.724,14*	*-13.724,14*	*13.964,90*	*0,00*

Finanzrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr 2013 EUR	Plan 2014 EUR	Übertragen aus 2013 EUR	Ist 2014 EUR	Abweichung Plan ./. Ist 2014 EUR	Veränderung gegenüber 2013 EUR	Übertrag nach 2015 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Trägers mit eigener Kostenbeteiligung							
	62191000 Sonstige / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	41.712,04	42.900,00	0,00	38.702,12	4.197,88	-3.009,92	0,00
	62193000 Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	219.770,18	177.900,00	0,00	295.963,94	-118.063,94	76.193,76	0,00
	62193100 Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	0,00	11.100,00	0,00	156,05	10.943,95	156,05	0,00
	62193500 Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	0,00	400,00	0,00	1.108,71	-708,71	1.108,71	0,00
	62211000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	69.984,66	62.000,00	0,00	98.193,15	-36.193,15	28.208,49	0,00
	62213000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	47.333,71	51.000,00	0,00	78.490,74	-27.490,74	31.157,03	0,00
	62221000 Unterhaltungsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhalts-verpflichtete / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	182.228,63	165.000,00	0,00	187.398,75	-22.398,75	5.170,12	0,00
	62223000 Unterhaltungsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhalts-verpflichtete / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	130.598,43	130.000,00	0,00	152.847,21	-22.847,21	22.248,78	0,00
	62231000 Leistungen von Sozialleistungsträgern / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	1.652.321,86	1.600.000,00	0,00	1.578.052,39	21.947,61	-74.269,47	0,00
	62233000 Leistungen von Sozialleistungsträgern / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	200.256,96	165.000,00	0,00	204.289,75	-39.289,75	4.032,79	0,00
	62241000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	79.250,38	66.100,00	0,00	74.937,00	-8.837,00	-4.313,38	0,00
	62243000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	310.759,22	210.000,00	0,00	241.699,01	-31.699,01	-69.060,21	0,00
	62291000 Sonstige / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	195.553,44	122.500,00	0,00	291.695,18	-169.195,18	96.141,74	0,00
	62291100 Sonstige / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteilgung	0,00	100,00	0,00	137,11	-37,11	137,11	0,00
	62291500 Sonstige / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	1.018,16	600,00	0,00	6.088,84	-5.488,84	5.070,68	0,00
	62292000 Sonstige / des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	23.343,36	25.100,00	0,00	29.595,82	-4.495,82	6.252,46	0,00
	62293000 Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	70.295,93	65.100,00	0,00	72.700,36	-7.600,36	2.404,43	0,00
	62311000 SGB XII/AGSGB XII, überörtlicher Träger / des Landes	28.736.946,01	28.704.200,00	0,00	29.320.133,77	-615.933,77	583.187,76	0,00
	62321000 SGB XII/AGSGB XII, örtlicher Träger / des Landes	0,00	0,00	0,00	377.345,76	-377.345,76	377.345,76	0,00
	62323000 SGB XII/AGSGB XII, örtlicher Träger / von Gemeinden	38.421,32	136.000,00	0,00	101.152,79	34.847,21	62.731,47	0,00
	62390000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII/AGSGB XII und anderer sozialer Leistungen / Sonstige	348.250,53	351.000,00	0,00	200.867,11	150.132,89	-147.383,42	0,00
	62391000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII/AGSGB XII und anderer sozialer Leistungen / Sonstige / vom Land	0,00	1.600.000,00	0,00	1.013.847,00	586.153,00	1.013.847,00	0,00

Finanzrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2013 EUR	Plan 2014 EUR	Übertragen aus 2013 EUR	Ist 2014 EUR	Abweichung Plan ./. Ist 2014 EUR	Veränderung gegenüber 2013 EUR	Übertrag nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
		62411000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / des Landes	*3.821.000,74*	*2.245.000,00*	*0,00*	*3.014.173,37*	*-769.173,37*	*-806.827,37*	*0,00*
		62412000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / von Landkreisen	*1.353.912,81*	*1.215.000,00*	*0,00*	*1.164.248,10*	*50.751,90*	*-189.664,71*	*0,00*
		62413000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / von Gemeinden	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*20.691,57*	*-20.691,57*	*20.691,57*	*0,00*
		62423000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / örtlicher Träger / von Gemeinden	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.562,82*	*-1.562,82*	*1.562,82*	*0,00*
		62490000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / Sonstige	*710.685,87*	*700.600,00*	*0,00*	*519.266,03*	*181.333,97*	*-191.419,84*	*0,00*
		62522000 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern / örtlicher Träger / von Landkreisen	*63.696,82*	*66.100,00*	*0,00*	*39.850,84*	*26.249,16*	*-23.845,98*	*0,00*
		62611000 Leistungsbeteiligung des Bundes nach dem SGB II / des Bundes / für Unterkunft und Heizung	*3.598.256,75*	*3.500.000,00*	*0,00*	*3.518.944,68*	*-18.944,68*	*-79.312,07*	*0,00*
		62614000 Leistungsbeteiligung nach dem SGB II für § 28 SGB II	*712.317,17*	*420.000,00*	*0,00*	*478.509,14*	*-58.509,14*	*-233.808,03*	*0,00*
		62640000 Leistungsbeteiligung des Bundes nach dem SGB II / der Gemeinden	*1.308.188,54*	*1.682.500,00*	*0,00*	*2.019.326,65*	*-336.826,65*	*711.138,11*	*0,00*
		62711000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der Sozialen Sicherung / überörtlicher Träger / des Landes	*2.520.069,12*	*3.399.200,00*	*0,00*	*3.449.546,56*	*-50.346,56*	*929.477,44*	*0,00*
		62711100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der Sozialen Sicherung / überörtlicher Träger / des Landes	*463.696,64*	*721.500,00*	*0,00*	*582.525,84*	*138.974,16*	*118.829,20*	*0,00*
		62711200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der Sozialen Sicherung / überörtlicher Träger / des Landes	*31.753,54*	*184.000,00*	*0,00*	*31.526,57*	*152.473,43*	*-226,97*	*0,00*
		62711300 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der Sozialen Sicherung / überörtlicher Träger / des Landes	*113.701,81*	*171.000,00*	*0,00*	*267.549,75*	*-96.549,75*	*153.847,94*	*0,00*
4.	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.847.631,05	3.625.800,00	0,00	3.767.114,71	-141.314,71	-80.516,34	0,00
		63100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	*2.730.333,57*	*2.496.800,00*	*0,00*	*2.837.663,41*	*-340.863,41*	*107.329,84*	*0,00*
		63120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden	*85.525,33*	*94.100,00*	*0,00*	*74.988,41*	*19.111,59*	*-10.536,92*	*0,00*
		63200000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	*580.396,95*	*516.900,00*	*0,00*	*526.056,63*	*-9.156,63*	*-54.340,32*	*0,00*
		63210000 Einzahlungen - Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	*133.523,00*	*130.000,00*	*0,00*	*141.148,70*	*-11.148,70*	*7.625,70*	*0,00*
		63300000 Schülerbeförderungsentgelte	*0,00*	*16.000,00*	*0,00*	*10.135,99*	*5.864,01*	*10.135,99*	*0,00*
		63400000 Beteiligung Essenskosten	*317.852,20*	*372.000,00*	*0,00*	*177.121,57*	*194.878,43*	*-140.730,63*	*0,00*
5.	+	privatrechtliche Leistungsentgelte	297.530,96	248.390,00	0,00	365.957,31	-117.567,31	68.426,35	0,00
		64110000 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	*19.032,99*	*5.200,00*	*0,00*	*9.410,50*	*-4.210,50*	*-9.622,49*	*0,00*
		64120000 Mieten und Pachten	*184.560,98*	*185.690,00*	*0,00*	*196.368,79*	*-10.678,79*	*11.807,81*	*0,00*
		64121000 Mieten und Pachten	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*91,85*	*-91,85*	*91,85*	*0,00*
		64160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	*51.759,50*	*50.000,00*	*0,00*	*87.903,53*	*-37.903,53*	*36.144,03*	*0,00*
		64190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	*42.177,49*	*7.500,00*	*0,00*	*72.182,64*	*-64.682,64*	*30.005,15*	*0,00*

Finanzrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2013 EUR 1	Plan 2014 EUR 2	Übertragen aus 2013 EUR 3	Ist 2014 EUR 4	Abweichung Plan ./. Ist 2014 EUR 5	Veränderung gegenüber 2013 EUR 6	Übertrag nach 2015 EUR 7
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.225.248,98	5.729.900,00	0,00	2.928.933,30	2.800.966,70	-2.296.315,68	0,00
		64231000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sondermögen / von Eigenbetrieben	*226.402,17*	*188.600,00*	*0,00*	*205.325,83*	*-16.725,83*	*-21.076,34*	*0,00*
		64241000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	*1.815,10*	*5.400,00*	*0,00*	*6.857,78*	*-1.457,78*	*5.042,68*	*0,00*
		64242000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	*1.545.753,79*	*1.606.900,00*	*0,00*	*256.869,08*	*1.350.030,92*	*-1.288.884,71*	*0,00*
		64243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*237.309,45*	*271.500,00*	*0,00*	*266.120,19*	*5.379,81*	*28.810,74*	*0,00*
		64248000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*16.838,74*	*-16.838,74*	*16.838,74*	*0,00*
		64249000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	*2.075.837,95*	*2.137.500,00*	*0,00*	*2.013.726,26*	*123.773,74*	*-62.111,69*	*0,00*
		64251000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	*11.667,66*	*257.100,00*	*0,00*	*8.483,43*	*248.616,57*	*-3.184,23*	*0,00*
		64252000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	*72.217,78*	*213.400,00*	*0,00*	*110.250,16*	*103.149,84*	*38.032,38*	*0,00*
		64259000 Erstattungen vom sonstigen privaten Bereich	*22.493,32*	*10.000,00*	*0,00*	*40.461,83*	*-30.461,83*	*17.968,51*	*0,00*
		64290000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sonstigen	*1.031.751,76*	*1.039.500,00*	*0,00*	*4.000,00*	*1.035.500,00*	*-1.027.751,76*	*0,00*
7.	+	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+	sonstige laufende Einzahlungen	400.469,49	176.150,00	0,00	362.180,93	-186.030,93	-38.288,56	0,00
		66112000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	*2.188,80*	*0,00*	*0,00*	*2.040,00*	*-2.040,00*	*-148,80*	*0,00*
		66113000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Vermögen über 410 €	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*3.990,61*	*-3.990,61*	*3.990,61*	*0,00*
		66210000 Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwahrgelder u.a.)	*143.357,83*	*29.300,00*	*0,00*	*50.790,53*	*-21.490,53*	*-92.567,30*	*0,00*
		66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	*49.085,01*	*45.000,00*	*0,00*	*48.709,07*	*-3.709,07*	*-375,94*	*0,00*
		66260000 Verkauf von Angebotsunterlagen	*4.810,00*	*0,00*	*0,00*	*160,00*	*-160,00*	*-4.650,00*	*0,00*
		66270000 Versicherungserstattungen	*91.538,66*	*0,00*	*0,00*	*107.845,33*	*-107.845,33*	*16.306,67*	*0,00*
		66290000 Weitere sonstige laufende Einzahlungen / Sonstige	*108.049,13*	*100.550,00*	*0,00*	*147.375,21*	*-46.825,21*	*39.326,08*	*0,00*
		66400000 Sonstige Steuererstattungen	*1.440,06*	*1.300,00*	*0,00*	*1.270,18*	*29,82*	*-169,88*	*0,00*
10.	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	154.450.728,89	160.091.458,00	0,00	160.229.203,41	-137.745,41	5.778.474,52	0,00
11.	-	Personalauszahlungen	-20.200.125,06	-21.038.284,00	0,00	-19.991.729,69	-1.046.554,31	208.395,37	0,00
		70140000 Rats- und Ausschussmitglieder	*-99.142,82*	*-109.000,00*	*0,00*	*-95.511,67*	*-13.488,33*	*3.631,15*	*0,00*
		70190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	*-117.206,67*	*-105.008,00*	*0,00*	*-112.387,71*	*7.379,71*	*4.818,96*	*0,00*
		70211000 Dienstbezüge	*-4.958.420,84*	*-5.076.265,00*	*0,00*	*-4.102.664,61*	*-973.600,39*	*855.756,23*	*0,00*
		70221000 Vergütungen	*-10.177.482,23*	*-10.832.737,00*	*0,00*	*-10.782.058,82*	*-50.678,18*	*-604.576,59*	*0,00*
		70222000 Leistungszulagen	*-173.097,42*	*-200.000,00*	*0,00*	*-177.427,05*	*-22.572,95*	*-4.329,63*	*0,00*
		70291000 Vergütungen	*-524.754,93*	*-503.000,00*	*0,00*	*-456.506,93*	*-46.493,07*	*68.248,00*	*0,00*
		70310000 Beiträge zu Versorgungskassen / für Beamte	*-699.450,57*	*-667.268,00*	*0,00*	*-677.508,76*	*10.240,76*	*21.941,81*	*0,00*
		70320000 Beiträge zu Versorgungskassen / für Arbeitnehmer	*-802.161,51*	*-827.460,00*	*0,00*	*-850.826,02*	*23.366,02*	*-48.664,51*	*0,00*
		70410000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / für Beamte (u.a.	*-7.371,39*	*0,00*	*0,00*	*-2.152,44*	*2.152,44*	*5.218,95*	*0,00*

Finanzrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2013 EUR	Plan 2014 EUR	Übertragen aus 2013 EUR	Ist 2014 EUR	Abweichung Plan ./. Ist 2014 EUR	Veränderung gegenüber 2013 EUR	Übertrag nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
		Nachversicherung)							
		70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / für Arbeitnehmer	*-2.030.242,76*	*-2.122.187,00*	*0,00*	*-2.151.343,19*	*29.156,19*	*-121.100,43*	*0,00*
		70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	*-1.485,71*	*-1.781,00*	*0,00*	*-616,92*	*-1.164,08*	*868,79*	*0,00*
		70510000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / für Beamte	*-438.368,97*	*-428.311,00*	*0,00*	*-432.767,55*	*4.456,55*	*5.601,42*	*0,00*
		70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / für Arbeitnehmer	*-27.001,13*	*-21.566,00*	*0,00*	*-20.012,06*	*-1.553,94*	*6.989,07*	*0,00*
		70611000 Trennungsgeld	*-14.048,52*	*-14.000,00*	*0,00*	*-15.191,93*	*1.191,93*	*-1.143,41*	*0,00*
		70619000 Personalnebenauszahlungen / für Beamte / Sonstige	*-2.514,99*	*-317,00*	*0,00*	*-204,86*	*-112,14*	*2.310,13*	*0,00*
		70629000 Personalnebenauszahlungen / für Arbeitnehmer / Sonstige	*-19.577,24*	*-14.735,00*	*0,00*	*-13.980,47*	*-754,53*	*5.596,77*	*0,00*
		70711000 Auszahlungen für künftige Pensionszahlungen	*-39.852,32*	*-45.000,00*	*0,00*	*-44.901,60*	*-98,40*	*-5.049,28*	*0,00*
		70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	*-67.945,04*	*-69.649,00*	*0,00*	*-55.667,10*	*-13.981,90*	*12.277,94*	*0,00*
12.	-	Versorgungsauszahlungen	-788.361,79	-1.226.901,00	0,00	-1.108.609,26	-118.291,74	-320.247,47	0,00
		71110000 Versorgungsauszahlungen / für Beamte	*-554.862,16*	*-865.400,00*	*0,00*	*-841.075,50*	*-24.324,50*	*-286.213,34*	*0,00*
		71410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / für Beamte	*-233.499,63*	*-361.501,00*	*0,00*	*-267.533,76*	*-93.967,24*	*-34.034,13*	*0,00*
13.	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.531.754,34	-14.684.060,00	0,00	-14.038.100,94	-645.959,06	-506.346,60	-33.367,19
		72210000 Heizung	*-1.150.037,66*	*-1.132.000,00*	*0,00*	*-969.380,77*	*-162.619,23*	*180.656,89*	*0,00*
		72220000 Strom (soweit nicht Heizung)	*-804.459,28*	*-793.400,00*	*0,00*	*-762.831,33*	*-30.568,67*	*41.627,95*	*0,00*
		72240000 Abfall	*-55.049,95*	*-64.000,00*	*0,00*	*-54.612,61*	*-9.387,39*	*437,34*	*0,00*
		72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	*-2.850.324,30*	*-3.502.500,00*	*0,00*	*-3.254.105,35*	*-248.394,65*	*-403.781,05*	*-33.367,19*
		72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	*-4.385,55*	*-4.500,00*	*0,00*	*-33.347,22*	*28.847,22*	*-28.961,67*	*0,00*
		72325000 Auszahlungen für Reinigung	*-1.075.749,66*	*-1.209.100,00*	*0,00*	*-1.120.087,30*	*-89.012,70*	*-44.337,64*	*0,00*
		72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	*-108.086,65*	*-160.000,00*	*0,00*	*-173.624,35*	*13.624,35*	*-65.537,70*	*0,00*
		72350000 Fahrzeugunterhaltung (einschließlich Betriebs- und Schmierstoffe)	*-87.165,41*	*-122.300,00*	*0,00*	*-118.970,14*	*-3.329,86*	*-31.804,73*	*0,00*
		72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	*-407.470,81*	*-353.105,00*	*0,00*	*-324.537,12*	*-28.567,88*	*82.933,69*	*0,00*
		72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	*-349.935,28*	*-247.655,00*	*0,00*	*-308.702,34*	*61.047,34*	*41.232,94*	*0,00*
		72410000 Schülerbeförderungskosten	*-3.065.350,94*	*-2.995.000,00*	*0,00*	*-3.399.305,90*	*404.305,90*	*-333.954,96*	*0,00*
		72420000 Aufwand für Schülerbetreuung	*-421.448,93*	*-457.600,00*	*0,00*	*-394.347,19*	*-63.252,81*	*27.101,74*	*0,00*
		72440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitärverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	*-60.017,16*	*-54.000,00*	*0,00*	*-56.246,99*	*2.246,99*	*3.770,17*	*0,00*
		72450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische + chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe	*-503.106,27*	*-466.400,00*	*0,00*	*-330.565,46*	*-135.834,54*	*172.540,81*	*0,00*
		72470000 Sonstige Verbrauchsmittel	*-6.651,98*	*-6.800,00*	*0,00*	*-7.598,66*	*798,66*	*-946,68*	*0,00*
		72480000 Sonstige bezogene Leistungen	*-11.152,48*	*-363.300,00*	*0,00*	*-36.983,64*	*-326.316,36*	*-25.831,16*	*0,00*
		72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	*-211,00*	*0,00*	*0,00*	*-124,95*	*124,95*	*86,05*	*0,00*
		72541000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an den Bund	*-34.605,20*	*-25.000,00*	*0,00*	*-35.391,70*	*10.391,70*	*-786,50*	*0,00*
		72542000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	*-589.859,38*	*-742.500,00*	*0,00*	*-893.597,90*	*151.097,90*	*-303.738,52*	*0,00*

Finanzrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2013 EUR	Plan 2014 EUR	Übertragen aus 2013 EUR	Ist 2014 EUR	Abweichung Plan ./. Ist 2014 EUR	Veränderung gegenüber 2013 EUR	Übertrag nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
		72543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	*-1.189.075,62*	*-1.299.700,00*	*0,00*	*-1.050.805,52*	*-248.894,48*	*138.270,10*	*0,00*
		72548000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	*0,00*	*-500,00*	*0,00*	*0,00*	*-500,00*	*0,00*	*0,00*
		72549000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an den sonstigen öffentlichen Bereich	*-673.910,76*	*-603.000,00*	*0,00*	*-643.161,43*	*40.161,43*	*30.749,33*	*0,00*
		72551000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	*-2.320,50*	*-2.500,00*	*0,00*	*-2.856,00*	*356,00*	*-535,50*	*0,00*
		72559000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an den sonstige privaten Bereich	*-20.500,00*	*-20.550,00*	*0,00*	*-20.500,00*	*-50,00*	*0,00*	*0,00*
		72590000 Kostenerstattungen / an Sonstige	*-27.000,00*	*-27.000,00*	*0,00*	*-5.666,06*	*-21.333,94*	*21.333,94*	*0,00*
		72910000 Auszahlungen für Schulveranstaltungen	*-19.470,58*	*-11.900,00*	*0,00*	*-25.075,76*	*13.175,76*	*-5.605,18*	*0,00*
		72920000 Auszahlungen für Pflege von Partnerschaften	*-14.408,99*	*-19.750,00*	*0,00*	*-15.675,25*	*-4.074,75*	*-1.266,26*	*0,00*
14.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-34.499.524,74	-37.660.140,00	0,00	-36.152.199,48	-1.507.940,52	-1.652.674,74	0,00
		74142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	*-33.464,97*	*-30.900,00*	*0,00*	*-27.190,34*	*-3.709,66*	*6.274,63*	*0,00*
		74143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	*-18.855.422,31*	*-20.565.000,00*	*0,00*	*-20.588.576,27*	*23.576,27*	*-1.733.153,96*	*0,00*
		74144000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände	*-657.378,31*	*-752.000,00*	*0,00*	*-743.313,07*	*-8.686,93*	*-85.934,76*	*0,00*
		74147000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an rechtsfähige Stiftungen	*-18.600,00*	*-18.600,00*	*0,00*	*-20.000,00*	*1.400,00*	*-1.400,00*	*0,00*
		74148000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	*-1.092.863,95*	*-1.384.100,00*	*0,00*	*-1.353.645,58*	*-30.454,42*	*-260.781,63*	*0,00*
		74151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	*-1.411.462,62*	*-1.016.900,00*	*0,00*	*-268.812,62*	*-748.087,38*	*1.142.650,00*	*0,00*
		74159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich	*-7.650,08*	*-23.500,00*	*0,00*	*-5.155,91*	*-18.344,09*	*2.494,17*	*0,00*
		74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	*-10.315.812,16*	*-11.442.000,00*	*0,00*	*-11.060.525,69*	*-381.474,31*	*-744.713,53*	*0,00*
		74410000 Allgemeine Umlagen an das Land	*-614.793,00*	*-598.600,00*	*0,00*	*-584.835,00*	*-13.765,00*	*29.958,00*	*0,00*
		74420000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	*-1.462.404,00*	*-1.500.440,00*	*0,00*	*-1.500.145,00*	*-295,00*	*-37.741,00*	*0,00*
		74500000 Sonstige Transferauszahlungen	*-29.673,34*	*-328.100,00*	*0,00*	*0,00*	*-328.100,00*	*29.673,34*	*0,00*
15.	-	Auszahlungen der sozialen Sicherung	-79.664.517,12	-82.681.300,00	0,00	-83.295.697,97	614.397,97	-3.631.180,85	0,00
		75111000 Kosten der Unterkunft und Heizkosten	*-23.137,48*	*-30.000,00*	*0,00*	*-8.676,21*	*-21.323,79*	*14.461,27*	*0,00*
		75140000 Leistungen zur Eingliederung von Arbeitssuchenden (§16a SGB II)	*0,00*	*-100,00*	*0,00*	*0,00*	*-100,00*	*0,00*	*0,00*
		75221000 Kosten der Unterkunft und Heizkosten	*-10.010.222,86*	*-10.100.000,00*	*0,00*	*-10.060.547,17*	*-39.452,83*	*-50.324,31*	*0,00*
		75222000 Einmalige Leistungen	*-170.176,12*	*-120.000,00*	*0,00*	*-192.160,07*	*72.160,07*	*-21.983,95*	*0,00*
		75231000 Kostenerstattung nach SGB II § 28	*-224.601,02*	*-300.000,00*	*0,00*	*-202.292,76*	*-97.707,24*	*22.308,26*	*0,00*
		75310000 Leistungen außerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	*-131.211,33*	*-181.700,00*	*0,00*	*-127.128,71*	*-54.571,29*	*4.082,62*	*0,00*

Finanzrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr 2013 EUR	Plan 2014 EUR	Übertragen aus 2013 EUR	Ist 2014 EUR	Abweichung Plan ./. Ist 2014 EUR	Veränderung gegenüber 2013 EUR	Übertrag nach 2015 EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	75330000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	-6.574.470,65	-6.931.300,00	0,00	-7.144.859,92	213.559,92	-570.389,27	0,00
	75331100 Leistungen außerhalb von Eirichtungen	-283.179,04	-365.000,00	0,00	-39.510,00	-325.490,00	243.669,04	0,00
	75339000 Sozialplanung	-4.845,47	-24.500,00	0,00	-6.903,37	-17.596,63	-2.057,90	0,00
	75350000 Leistungen innerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	-12.147.845,40	-880.000,00	0,00	-765.425,63	-114.574,37	11.382.419,77	0,00
	75353000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen üö. Träger - 50 % abrechenbar	-16.401.676,78	-27.048.100,00	0,00	-28.598.042,15	1.549.942,15	-12.196.365,37	0,00
	75360000 Leistungen innerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger ohne eigene Kostenbeteiligung	-213.647,64	-221.300,00	0,00	-207.208,15	-14.091,85	6.439,49	0,00
	75370000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	177.101,03	-311.100,00	0,00	-87.399,36	-223.700,64	-264.500,39	0,00
	75390000 Sonstige Leistungen	-56,58	-100,00	0,00	-55,15	-44,85	1,43	0,00
	75411000 Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII überörtliche Träger / an Landes	-15.512.731,15	-15.473.100,00	0,00	-16.172.763,16	699.663,16	-660.032,01	0,00
	75423000 Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger / an Gemeinden	0,00	-10.000,00	0,00	-5.142,64	-4.857,36	-5.142,64	0,00
	75430000 Kostenerstattungen an andere Sozialhilfeträger	-56.503,77	-59.900,00	0,00	-68.565,04	8.665,04	-12.061,27	0,00
	75510000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	-7.475.028,89	-8.344.200,00	0,00	-7.972.013,07	-372.186,93	-496.984,18	0,00
	75510010 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	-149.551,88	149.551,88	-149.551,88	0,00
	75513000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Finanzierung von Projekten	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00	0,00
	75520000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen (in voll- und teilstationären Einrichtungen)	-4.261.849,92	-4.950.000,00	0,00	-4.579.127,13	-370.872,87	-317.277,21	0,00
	75590000 Sonstige Leistungen	-72.911,17	-82.000,00	0,00	-63.333,04	-18.666,96	9.578,13	0,00
	75598000 Sonstige Leistungen	-27.845,40	-28.000,00	0,00	-33.147,08	5.147,08	-5.301,68	0,00
	75599000 Sonstige Leistungen	-3.598,21	-15.000,00	0,00	-8.874,12	-6.125,88	-5.275,91	0,00
	75621000 Kostenbeteiligungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Land	-987.481,98	-1.150.000,00	0,00	-1.039.322,31	-110.677,69	-51.840,33	0,00
	75643000 Kostenerstattungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Landkreise	-425.808,73	-300.000,00	0,00	-406.289,93	106.289,93	19.518,80	0,00
	75649000 Kostenerstattungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Sonstige	-23.927,10	-101.000,00	0,00	-103.983,45	2.983,45	-80.056,35	0,00
	75649100 Kostenerstattungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Sonstige	-25.722,19	0,00	0,00	-2.455,39	2.455,39	23.266,80	0,00
	75710000 Leistungen nach dem AsylblG	-221.270,36	-185.000,00	0,00	-155.824,02	-29.175,98	65.446,34	0,00
	75730000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	-883.038,21	-950.000,00	0,00	-872.541,80	-77.458,20	10.496,41	0,00
	75760000 Leistungen nach dem Landesblindengesetz und Landespflegegeldgesetz	-582.551,56	-565.000,00	0,00	-583.217,62	18.217,62	-666,06	0,00
	75781000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	-20.965,60	-49.000,00	0,00	-13.387,92	-35.612,08	7.577,68	0,00
	75782000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	-15.570,00	-30.000,00	0,00	-18.620,00	-11.380,00	-3.050,00	0,00
	75783000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	-1.133,00	-1.000,00	0,00	-1.497,39	497,39	-364,39	0,00
	75784000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	-6.388,84	-20.000,00	0,00	-12.149,84	-7.850,16	-5.761,00	0,00
	75785000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	-47.338,88	-50.000,00	0,00	-48.161,16	-1.838,84	-822,28	0,00
	75786000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	-5.168,17	-20.000,00	0,00	-5.406,90	-14.593,10	-238,73	0,00
	75790000 Auszahlungen der sozialen Sicherung / sonstige Leistungen / Sonstige	-15.028,95	-20.100,00	0,00	-1.013,72	-19.086,28	14.015,23	0,00

Finanzrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2013 EUR	Plan 2014 EUR	Übertragen aus 2013 EUR	Ist 2014 EUR	Abweichung Plan ./. Ist 2014 EUR	Veränderung gegenüber 2013 EUR	Übertrag nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
		75810000 Leistungen nach dem AsylblG	*-1.493.612,22*	*-2.300.000,00*	*0,00*	*-2.292.540,62*	*-7.459,38*	*-798.928,40*	*0,00*
		75820000 Kriegsopferfürsorge	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-58.914,30*	*58.914,30*	*-58.914,30*	*0,00*
		75830000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	*-221.929,06*	*-240.000,00*	*0,00*	*-210.187,11*	*-29.812,89*	*11.741,95*	*0,00*
		75890000 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige Leistungen / Sonstige	*-24.913,44*	*-30.000,00*	*0,00*	*-11.702,10*	*-18.297,90*	*13.211,34*	*0,00*
		75944000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung an Gemeinden und Gemeindeverbände	*3.271,87*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-3.271,87*	*0,00*
		75990000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs Soziale Sicherung / an Sonstige	*-1.247.502,85*	*-1.179.800,00*	*0,00*	*-965.756,58*	*-214.043,42*	*281.746,27*	*0,00*
16.	-	sonstige laufende Auszahlungen	-3.075.260,92	-2.937.215,00	0,00	-3.416.947,11	479.732,11	-341.686,19	0,00
		76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	*-122.149,15*	*-132.500,00*	*0,00*	*-146.870,88*	*14.370,88*	*-24.721,73*	*0,00*
		76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	*-173.331,13*	*-180.950,00*	*0,00*	*-196.235,78*	*15.285,78*	*-22.904,65*	*0,00*
		76140000 Auszahlungen für allgemeine Beschäftigtenbetreuung	*-49.882,08*	*-40.250,00*	*0,00*	*-53.123,73*	*12.873,73*	*-3.241,65*	*0,00*
		76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	*-23.977,84*	*-9.155,00*	*0,00*	*-13.925,25*	*4.770,25*	*10.052,59*	*0,00*
		76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	*-221.284,59*	*-175.600,00*	*0,00*	*-323.173,52*	*147.573,52*	*-101.888,93*	*0,00*
		76240000 Datenverarbeitung	*-285.207,54*	*-282.000,00*	*0,00*	*-343.612,57*	*61.612,57*	*-58.405,03*	*0,00*
		76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	*-44.839,60*	*-69.400,00*	*0,00*	*-54.129,96*	*-15.270,04*	*-9.290,36*	*0,00*
		76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*-6.186,89*	*-700,00*	*0,00*	*-36.137,51*	*35.437,51*	*-29.950,62*	*0,00*
		76310000 Büromaterial	*0,00*	*-300,00*	*0,00*	*-1.312,60*	*1.012,60*	*-1.312,60*	*0,00*
		76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	*-405.784,31*	*-363.750,00*	*0,00*	*-383.111,27*	*19.361,27*	*22.673,04*	*0,00*
		76330000 Porto und Versandkosten	*-145.239,21*	*-172.200,00*	*0,00*	*-151.038,86*	*-21.161,14*	*-5.799,65*	*0,00*
		76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	*-171.981,72*	*-182.400,00*	*0,00*	*-173.167,71*	*-9.232,29*	*-1.185,99*	*0,00*
		76350000 Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen	*-13.446,98*	*-11.300,00*	*0,00*	*-16.278,32*	*4.978,32*	*-2.831,34*	*0,00*
		76360000 Öffentlichkeitsarbeit	*-23.628,15*	*-29.000,00*	*0,00*	*-16.110,03*	*-12.889,97*	*7.518,12*	*0,00*
		76370000 Bankgebühren	*-1.756,95*	*-200,00*	*0,00*	*-1.439,99*	*1.239,99*	*316,96*	*0,00*
		76380000 Transportkosten	*-21,69*	*0,00*	*0,00*	*-21,69*	*21,69*	*0,00*	*0,00*
		76390000 Geschäftsauszahlungen / Sonstige	*-158.991,11*	*-175.650,00*	*0,00*	*-100.395,30*	*-75.254,70*	*58.595,81*	*0,00*
		76410000 Versicherungsbeiträge	*-721.766,68*	*-747.900,00*	*0,00*	*-726.881,36*	*-21.018,64*	*-5.114,68*	*0,00*
		76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	*-159.193,05*	*-159.810,00*	*0,00*	*-158.574,95*	*-1.235,05*	*618,10*	*0,00*
		76790000 Auszahlungen für Steuern vom Einkommen und vom Ertrag / Sonstige	*-24.815,85*	*-25.000,00*	*0,00*	*-31.675,76*	*6.675,76*	*-6.859,91*	*0,00*
		76810000 Grundsteuer	*-1.703,12*	*-1.950,00*	*0,00*	*-1.584,51*	*-365,49*	*118,61*	*0,00*
		76820000 Kraftfahrzeugsteuer	*-4.554,96*	*-6.000,00*	*0,00*	*-5.537,61*	*-462,39*	*-982,65*	*0,00*
		76910000 Zuwendungen an Fraktionen	*-3.826,09*	*-4.000,00*	*0,00*	*-3.869,57*	*-130,43*	*-43,48*	*0,00*
		76920000 Verfügungsmittel	*-3.434,06*	*-5.200,00*	*0,00*	*-1.477,34*	*-3.722,66*	*1.956,72*	*0,00*
		76930000 Repräsentationen	*-18.522,80*	*-15.000,00*	*0,00*	*-15.903,03*	*903,03*	*2.619,77*	*0,00*
		76940000 Auszahlungen für Schadensfälle	*-101.912,58*	*0,00*	*0,00*	*-275.776,51*	*275.776,51*	*-173.863,93*	*0,00*
		76990000 Sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige	*-187.822,79*	*-147.000,00*	*0,00*	*-185.581,50*	*38.581,50*	*2.241,29*	*0,00*
17.	=	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 16)	-151.759.543,97	-160.227.900,00	0,00	-158.003.284,45	-2.224.615,55	-6.243.740,48	-33.367,19
18.	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)	2.691.184,92	-136.442,00	0,00	2.225.918,96	-2.362.360,96	-465.265,96	-33.367,19

Finanzrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2013 EUR	Plan 2014 EUR	Übertragen aus 2013 EUR	Ist 2014 EUR	Abweichung Plan ./. Ist 2014 EUR	Veränderung gegenüber 2013 EUR	Übertrag nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
19.	+	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	1.307.597,81	1.225.200,00	0,00	1.148.691,92	76.508,08	-158.905,89	0,00
		67152000 Zinseinzahlungen für Kredite / vom inländischen Geldmarkt / von Sparkassen	*1.770,32*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-1.770,32*	*0,00*
		67700000 Einzahlungen aus Sparkassen	*1.176.559,50*	*1.100.000,00*	*0,00*	*1.030.289,99*	*69.710,01*	*-146.269,51*	*0,00*
		67800000 Einzahlungen aus Wertpapieren des Anlagevermögens	*107.196,33*	*107.200,00*	*0,00*	*107.196,33*	*3,67*	*0,00*	*0,00*
		67990000 Sonstige Zinseinzahlungen und ähnliche Einzahlungen / Sonstige	*22.071,66*	*18.000,00*	*0,00*	*11.205,60*	*6.794,40*	*-10.866,06*	*0,00*
20.	-	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	-4.184.896,77	-4.294.400,00	0,00	-3.643.484,66	-650.915,34	541.412,11	0,00
		77311000 Zinsaufwendungen	*0,00*	*-10.000,00*	*0,00*	*0,00*	*-10.000,00*	*0,00*	*0,00*
		77390000 Zinsauszahlungen an Sondervermögen - Sonstige	*-459,61*	*0,00*	*0,00*	*-442,35*	*442,35*	*17,26*	*0,00*
		77420000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den öffentlichen Bereich / an Land / an das Land	*-1.897,77*	*-2.000,00*	*0,00*	*-1.806,42*	*-193,58*	*91,35*	*0,00*
		77490000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	*-14.281,94*	*-264.500,00*	*0,00*	*-138.902,79*	*-125.597,21*	*-124.620,85*	*0,00*
		77511000 Zinsen an Banken	*-862.649,33*	*-685.000,00*	*0,00*	*-931.076,34*	*246.076,34*	*-68.427,01*	*0,00*
		77511100 Zinsauszahlungen an Banken für Liquiditätskredite	*-37.201,38*	*-200.000,00*	*0,00*	*-54.106,96*	*-145.893,04*	*-16.905,58*	*0,00*
		77512000 Zinsauszahlungen an Sparkassen	*-105.191,91*	*-252.000,00*	*0,00*	*-98.594,67*	*-153.405,33*	*6.597,24*	*0,00*
		77512100 Zinsauszahlungen an Sparkassen für Liquiditätskredite	*-544.156,16*	*-1.650.000,00*	*0,00*	*-104.273,67*	*-1.545.726,33*	*439.882,49*	*0,00*
		77514000 Zinszahlungen an Landesbanken	*-1.247.990,31*	*-900.500,00*	*0,00*	*-1.024.279,17*	*123.779,17*	*223.711,14*	*0,00*
		77514100 Zinsauszahlungen an Landesbanken für Liquiditätskredite	*-1.371.068,36*	*-330.400,00*	*0,00*	*-1.279.649,34*	*949.249,34*	*91.419,02*	*0,00*
		77990000 Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-10.352,95*	*10.352,95*	*-10.352,95*	*0,00*
21.	=	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)	-2.877.298,96	-3.069.200,00	0,00	-2.494.792,74	-574.407,26	382.506,22	0,00
22.	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 18 und 21)	-186.114,04	-3.205.642,00	0,00	-268.873,78	-2.936.768,22	-82.759,74	-33.367,19
23.	+	außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	-	außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	=	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo Nummern 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	=	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe 22 und 25)	-186.114,04	-3.205.642,00	0,00	-268.873,78	-2.936.768,22	-82.759,74	-33.367,19
27.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.136.588,17	2.179.923,00	0,00	1.995.278,45	184.644,55	-141.309,72	0,00
		68142000 Investitionszuwendungen vom Land	*1.118.960,60*	*2.153.500,00*	*0,00*	*671.209,87*	*1.482.290,13*	*-447.750,73*	*0,00*
		68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*11.500,00*	*11.423,00*	*0,00*	*11.423,62*	*-0,62*	*-76,38*	*0,00*
		68159000 Investitionszuwendungen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	*11.987,80*	*15.000,00*	*0,00*	*13.600,00*	*1.400,00*	*1.612,20*	*0,00*
		68164200 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom Land	*992.800,00*	*0,00*	*0,00*	*1.191.418,61*	*-1.191.418,61*	*198.618,61*	*0,00*
		68177000 Anzahlungen aus Sonderposten vom privaten Bereich	*1.339,77*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-1.339,77*	*0,00*
		68177200 Anzahlungen aus Sonderposten vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*107.626,35*	*-107.626,35*	*107.626,35*	*0,00*
28.	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	+	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	+	Einzahlung für Sachanlagen	10.201,00	0,00	0,00	1.256,31	-1.256,31	-8.944,69	0,00
		68560000 Einzahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und	*6.750,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-6.750,00*	*0,00*

Finanzrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2013 EUR 1	Plan 2014 EUR 2	Übertragen aus 2013 EUR 3	Ist 2014 EUR 4	Abweichung Plan ./. Ist 2014 EUR 5	Veränderung gegenüber 2013 EUR 6	Übertrag nach 2015 EUR 7
		technische Anlagen							
		68571000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H. v. 400 Euro	*3.451,00*	*0,00*	*0,00*	*1.256,31*	*-1.256,31*	*-2.194,69*	*0,00*
31.	+	Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 27 bis 34)	2.146.789,17	2.179.923,00	0,00	1.996.534,76	183.388,24	-150.254,41	0,00
36.	-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-2.005.572,04	-2.106.100,00	-712.956,69	-1.511.303,24	-594.796,76	494.268,80	-742.359,51
		78410000 Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	*-304.981,61*	*-270.000,00*	*0,00*	*-226.927,17*	*-43.072,83*	*78.054,44*	*-40.000,00*
		78420000 Auszahlungen für geleistete Zuwendungen	*-1.401.442,43*	*-1.836.100,00*	*-710.871,69*	*-1.282.291,07*	*-553.808,93*	*119.151,36*	*-702.359,51*
		78440000 Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	*-299.148,00*	*0,00*	*-2.085,00*	*-2.085,00*	*2.085,00*	*297.063,00*	*0,00*
37.	-	Auszahlungen für Sachanlagen	-7.607.885,79	-8.084.000,00	-4.872.108,41	-5.523.343,85	-2.560.656,15	2.084.541,94	-3.090.016,53
		78510000 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	*-12.223,00*	*-15.000,00*	*0,00*	*0,00*	*-15.000,00*	*12.223,00*	*0,00*
		78523000 Auszahlungen für Baumaßnahmen - für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	*-3.760.682,24*	*-25.000,00*	*-2.935.253,14*	*-1.550.939,12*	*1.525.939,12*	*2.209.743,12*	*-15.000,00*
		78531000 Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden - für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	*-714,22*	*-86.500,00*	*0,00*	*-2.475,15*	*-84.024,85*	*-1.760,93*	*-74.190,71*
		78533000 Auszahlungen für Baumaßnahmen - für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	*-444.530,88*	*-464.699,72*	*-20.466,13*	*-1.367,60*	*-463.332,12*	*443.163,28*	*-360.699,72*
		78550000 Auszahlungen für Kunstgegenstände und Denkmäler	*0,00*	*0,00*	*-44.051,74*	*-44.051,74*	*44.051,74*	*-44.051,74*	*0,00*
		78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	*-806.105,59*	*-761.157,03*	*-240.708,68*	*-337.132,16*	*-424.024,87*	*468.973,43*	*-340.000,00*
		78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze in Höhe von 410 Euro	*-637.724,98*	*-757.342,97*	*-374.280,37*	*-640.866,52*	*-116.476,45*	*-3.141,54*	*-369.860,67*
		78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	*-1.944.582,12*	*-5.974.300,28*	*-1.257.348,35*	*-2.946.511,56*	*-3.027.788,72*	*-1.001.929,44*	*-1.930.265,43*
		78593000 Auszahlungen für Anlagen im Bau für Baumaßnahmen	*-1.322,76*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.322,76*	*0,00*
38.	-	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39.	-	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40.	-	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41.	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42.	-	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 36 bis 41)	-9.613.457,83	-10.190.100,00	-5.585.065,10	-7.034.647,09	-3.155.452,91	2.578.810,74	-3.832.376,04
43.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 35 und 42)	-7.466.668,66	-8.010.177,00	-5.585.065,10	-5.038.112,33	-2.972.064,67	2.428.556,33	-3.832.376,04
44.	=	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe 26 und 43)	-7.652.782,70	-11.215.819,00	-5.585.065,10	-5.306.986,11	-5.908.832,89	2.345.796,59	-3.865.743,23
45.	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	5.000.000,00	8.010.177,00	6.100.000,00	7.000.000,00	1.010.177,00	2.000.000,00	7.110.177,00
		69249310 Aufnahme von Krediten für Investitionen vom sonstigen öffentlichen Bereich, Laufzeit mehr als 5 Jahre, Euro-Währung (fester Zins)	*5.000.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-5.000.000,00*	*0,00*

Finanzrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2013 EUR 1	Plan 2014 EUR 2	Übertragen aus 2013 EUR 3	Ist 2014 EUR 4	Abweichung Plan ./. Ist 2014 EUR 5	Veränderung gegenüber 2013 EUR 6	Übertrag nach 2015 EUR 7
		69253100 Aufnahme von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	*0,00*	*8.010.177,00*	*6.100.000,00*	*7.000.000,00*	*1.010.177,00*	*7.000.000,00*	*7.110.177,00*
46.	-	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	-2.415.902,54	-2.670.700,00	0,00	-2.682.184,15	11.484,15	-266.281,61	0,00
		79242100 Tilgung von Krediten vom Land in Euro-Währung (fester Zins)	*-55.669,51*	*-55.800,00*	*0,00*	*-55.760,86*	*-39,14*	*-91,35*	*0,00*
		79251000 Tilgung von Krediten vom inländischen Geldmarkt in Euro-Währung (fester Zins)	*-2.360.233,03*	*-2.614.900,00*	*0,00*	*-2.626.423,29*	*11.523,29*	*-266.190,26*	*0,00*
47.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo der Nummern 45 und 46)	2.584.097,46	5.339.477,00	6.100.000,00	4.317.815,85	1.021.661,15	1.733.718,39	7.110.177,00
		Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	71.000.000,00	5.876.342,00	0,00	23.900.000,00	-18.023.658,00	-47.100.000,00	0,00
		69432200 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung / von Sondervermögen / Laufzeit über 1 Jahr bis 5 Jahre / Euro-Währung (variabler Zins)	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.900.000,00*	*-1.900.000,00*	*1.900.000,00*	*0,00*
		69451100 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung / vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr / Euro-Währung (fester Zins)	*71.000.000,00*	*5.876.342,00*	*0,00*	*22.000.000,00*	*-16.123.658,00*	*-49.000.000,00*	*0,00*
48.	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	71.000.000,00	5.876.342,00	0,00	23.900.000,00	-18.023.658,00	-47.100.000,00	0,00
		Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-70.000.000,00	0,00	0,00	-21.900.000,00	21.900.000,00	48.100.000,00	0,00
		79432000 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung von Sondervermögen, Kredite in Euro-Währung (variabler Zins)	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-1.900.000,00*	*1.900.000,00*	*-1.900.000,00*	*0,00*
		79451000 Tilgung von Liquiditätskrediten vom inländischen Geldmarkt in Euro-Währung (fester Zins)	*-70.000.000,00*	*0,00*	*0,00*	*-20.000.000,00*	*20.000.000,00*	*50.000.000,00*	*0,00*
49.	-	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-70.000.000,00	0,00	0,00	-21.900.000,00	21.900.000,00	48.100.000,00	0,00
50.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	1.000.000,00	5.876.342,00	0,00	2.000.000,00	3.876.342,00	1.000.000,00	0,00
51.	+	Abnahme der liquiden Mittel	830.045.086,64	0,00	0,00	759.964.545,56	-759.964.545,56	-70.080.541,08	0,00
52.		Zunahme der liquiden Mittel	-825.942.300,65	0,00	0,00	-761.134.432,74	761.134.432,74	64.807.867,91	0,00
53.		Veränderung der liquiden Mittel (Saldo der Nummern 51 und 52)	4.102.785,99	0,00	0,00	-1.169.887,18	1.169.887,18	-5.272.673,17	0,00
54.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 47, 50 und 53)	7.686.883,45	11.215.819,00	6.100.000,00	5.147.928,67	6.067.890,33	-2.538.954,78	7.110.177,00
55.	+	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	8.098.092,87	0,00	0,00	2.097.899,52	-2.097.899,52	-6.000.193,35	0,00
		69700000 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / durchlaufende Gelder	*-74.862,37*	*0,00*	*0,00*	*-14.567,81*	*14.567,81*	*60.294,56*	*0,00*
		69900000 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit / ungeklärte Zahlungseingänge	*24.839,23*	*0,00*	*0,00*	*9.778,62*	*-9.778,62*	*-15.060,61*	*0,00*
		69910000 Ungeklärte Zahlungseingänge / durchlaufende Gelder	*8.148.116,01*	*0,00*	*0,00*	*2.102.688,71*	*-2.102.688,71*	*-6.045.427,30*	*0,00*
56.	-	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	-8.132.193,62	0,00	0,00	-1.938.842,08	1.938.842,08	6.193.351,54	0,00
		79900000 Ungeklärte Zahlungsvorgänge	*5.548,04*	*0,00*	*0,00*	*-29.018,91*	*29.018,91*	*-34.566,95*	*0,00*
		79910000 Ungeklärte Zahlungsvorgänge / durchlaufende Gelder	*-8.137.741,66*	*0,00*	*0,00*	*-1.909.823,17*	*1.909.823,17*	*6.227.918,49*	*0,00*

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

3.1 Teilergebnisrechnungen

Übersicht Ergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt		Ist Vorjahr 2013	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2014	Übertragen aus 2013	Ansatz 2014	Ist 2014	Abweichung 2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
01	Zentrale Verwaltung	-3.591.092,90	-13.247.397,00	0,00	-13.247.397,00	-3.399.087,87	-9.848.309,13
02	Schule und Kultur	-14.290.335,41	-11.014.082,00	0,00	-11.014.082,00	-14.972.567,18	3.958.485,18
03	Soziales	-25.190.328,34	-24.244.161,00	0,00	-24.244.161,00	-26.850.659,01	2.606.498,01
04	Jugend	-28.046.856,70	-31.245.393,00	0,00	-31.245.393,00	-32.220.828,38	975.435,38
05	Gesundheit und Sport	-1.972.493,16	-1.361.669,00	0,00	-1.361.669,00	-2.144.676,70	783.007,70
06	Gestaltung Umwelt	537.607,85	-5.094.581,00	0,00	-5.094.581,00	-5.219.782,40	125.201,40
07	Zentrale Finanzleistungen	75.703.072,57	79.436.394,00	0,00	79.436.394,00	79.818.763,63	-382.369,63
Gesamt:		3.149.573,91	-6.770.889,00	0,00	-6.770.889,00	-4.988.837,91	-1.782.051,09

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

Teilergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt 01 Zentrale Verwaltung

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2013 EUR 1	Plan 2014 EUR 2	Übertragen aus 2013 EUR 3	Ist 2014 EUR 4	Abweichung Plan ./. Ist 2014 EUR 5	Veränderung gegenüber 2013 EUR 6	Übertrag nach 2015 EUR 7
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	276.109,44	352.699,00	0,00	287.288,90	65.410,10	11.179,46	0,00
3.	+	Erträge der sozialen Sicherung	61.200,00	0,00	0,00	21.829,32	-21.829,32	-39.370,68	0,00
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.904.127,93	1.869.400,00	0,00	1.878.788,42	-9.388,42	-25.339,51	0,00
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	129.672,72	131.860,00	0,00	146.524,92	-14.664,92	16.852,20	0,00
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	302.308,67	356.600,00	0,00	308.974,90	47.625,10	6.666,23	0,00
9.	+	Sonstige laufende Erträge	3.107.307,64	1.127.513,00	0,00	2.180.289,36	-1.052.776,36	-927.018,28	0,00
10.	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	5.780.726,40	3.838.072,00	0,00	4.823.695,82	-985.623,82	-957.030,58	0,00
11.	-	Personalaufwendungen	-8.669.597,95	-8.520.122,00	0,00	-8.166.383,79	-353.738,21	503.214,16	0,00
12.	-	Versorgungsaufwendungen	-3.364.017,66	-1.983.937,00	0,00	-3.094.361,26	1.110.424,26	269.656,40	0,00
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.187.204,96	-3.380.350,00	0,00	-1.422.615,62	-1.957.734,38	-235.410,66	0,00
14.	-	Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-903.214,79	-1.338.250,00	0,00	-878.123,71	-460.126,29	25.091,08	0,00
16	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-136.093,27	-143.400,00	0,00	-139.058,12	-4.341,88	-2.964,85	0,00
17.	-	Aufwendungen der sozialen Sicherung	-21.206,92	0,00	0,00	-13.619,29	13.619,29	7.587,63	0,00
18.	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	-1.709.163,03	-1.722.410,00	0,00	-1.731.248,83	8.838,83	-22.085,80	0,00
19.	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-15.990.498,58	-17.088.469,00	0,00	-15.445.410,62	-1.643.058,38	545.087,96	0,00
20.	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-10.209.772,18	-13.250.397,00	0,00	-10.621.714,80	-2.628.682,20	-411.942,62	0,00
21.	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.032,78	3.000,00	0,00	3.890,66	-890,66	857,88	0,00
23.	=	Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	3.032,78	3.000,00	0,00	3.890,66	-890,66	857,88	0,00
24.	=	Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-10.206.739,40	-13.247.397,00	0,00	-10.617.824,14	-2.629.572,86	-411.084,74	0,00
28.	=	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-10.206.739,40	-13.247.397,00	0,00	-10.617.824,14	-2.629.572,86	-411.084,74	0,00
29.	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	8.280.934,25	0,00	0,00	9.631.610,16	-9.631.610,16	1.350.675,91	0,00
30.	-	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	-1.665.287,75	0,00	0,00	-2.412.873,89	2.412.873,89	-747.586,14	0,00
31.	=	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.615.646,50	0,00	0,00	7.218.736,27	-7.218.736,27	603.089,77	0,00
32.	=	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-3.591.092,90	-13.247.397,00	0,00	-3.399.087,87	-9.848.309,13	192.005,03	0,00

Teilergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt 02 Schule und Kultur

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2013 EUR 1	Plan 2014 EUR 2	Übertragen aus 2013 EUR 3	Ist 2014 EUR 4	Abweichung Plan ./. Ist 2014 EUR 5	Veränderung gegenüber 2013 EUR 6	Übertrag nach 2015 EUR 7
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	3.434.841,58	3.872.994,00	0,00	3.970.221,57	-97.227,57	535.379,99	0,00
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.009.450,66	1.034.300,00	0,00	1.085.119,97	-50.819,97	75.669,31	0,00
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	102.615,10	62.730,00	0,00	122.240,76	-59.510,76	19.625,66	0,00
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	185.596,59	186.500,00	0,00	200.538,80	-14.038,80	14.942,21	0,00
9.	+	Sonstige laufende Erträge	889.031,17	26.800,00	0,00	190.336,99	-163.536,99	-698.694,18	0,00
10.	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	5.621.535,10	5.183.324,00	0,00	5.568.458,09	-385.134,09	-53.077,01	0,00
11.	-	Personalaufwendungen	-3.550.147,48	-3.486.216,00	0,00	-3.587.703,93	101.487,93	-37.556,45	0,00
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.876.870,20	-8.701.760,00	0,00	-10.154.687,41	1.452.927,41	-277.817,21	-33.367,19
14.	-	Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-2.735.770,13	-2.533.175,00	0,00	-2.743.878,71	210.703,71	-8.108,58	0,00
16	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-634.744,90	-715.600,00	0,00	-733.179,00	17.579,00	-98.434,10	0,00
18.	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	-1.204.752,58	-760.655,00	0,00	-1.120.104,47	359.449,47	84.648,11	0,00
19.	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-18.002.285,29	-16.197.406,00	0,00	-18.339.553,52	2.142.147,52	-337.268,23	-33.367,19
20.	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-12.380.750,19	-11.014.082,00	0,00	-12.771.095,43	1.757.013,43	-390.345,24	-33.367,19
24.	=	Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-12.380.750,19	-11.014.082,00	0,00	-12.771.095,43	1.757.013,43	-390.345,24	-33.367,19
28.	=	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-12.380.750,19	-11.014.082,00	0,00	-12.771.095,43	1.757.013,43	-390.345,24	-33.367,19
30.	-	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	-1.909.585,22	0,00	0,00	-2.201.471,75	2.201.471,75	-291.886,53	0,00
31.	=	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.909.585,22	0,00	0,00	-2.201.471,75	2.201.471,75	-291.886,53	0,00
32.	=	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-14.290.335,41	-11.014.082,00	0,00	-14.972.567,18	3.958.485,18	-682.231,77	-33.367,19

Teilergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt 03 Soziales

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2013 EUR 1	Plan 2014 EUR 2	Übertragen aus 2013 EUR 3	Ist 2014 EUR 4	Abweichung Plan ./. Ist 2014 EUR 5	Veränderung gegenüber 2013 EUR 6	Übertrag nach 2015 EUR 7
3.	+	Erträge der sozialen Sicherung	43.395.872,22	43.816.200,00	0,00	45.011.357,63	-1.195.157,63	1.615.485,41	0,00
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	940,00	100,00	0,00	2.810,00	-2.710,00	1.870,00	0,00
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.601.879,44	1.670.000,00	0,00	1.625.844,26	44.155,74	23.964,82	0,00
9.	+	Sonstige laufende Erträge	170.173,56	600,00	0,00	136.483,06	-135.883,06	-33.690,50	0,00
10.	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	45.168.865,22	45.486.900,00	0,00	46.776.494,95	-1.289.594,95	1.607.629,73	0,00
11.	-	Personalaufwendungen	-3.028.110,08	-3.285.921,00	0,00	-3.120.095,66	-165.825,34	-91.985,58	0,00
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-897.559,78	-845.000,00	0,00	-859.548,66	14.548,66	38.011,12	0,00
14.	-	Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-22.248,00	-15.290,00	0,00	-15.290,00	0,00	6.958,00	0,00
17.	-	Aufwendungen der sozialen Sicherung	-64.640.219,52	-65.525.300,00	0,00	-67.366.089,73	1.840.789,73	-2.725.870,21	0,00
18.	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	-88.550,86	-59.550,00	0,00	-126.208,96	66.658,96	-37.658,10	0,00
19.	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-68.676.688,24	-69.731.061,00	0,00	-71.487.233,01	1.756.172,01	-2.810.544,77	0,00
20.	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-23.507.823,02	-24.244.161,00	0,00	-24.710.738,06	466.577,06	-1.202.915,04	0,00
24.	=	Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-23.507.823,02	-24.244.161,00	0,00	-24.710.738,06	466.577,06	-1.202.915,04	0,00
28.	=	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-23.507.823,02	-24.244.161,00	0,00	-24.710.738,06	466.577,06	-1.202.915,04	0,00
30.	-	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	-1.682.505,32	0,00	0,00	-2.139.920,95	2.139.920,95	-457.415,63	0,00
31.	=	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.682.505,32	0,00	0,00	-2.139.920,95	2.139.920,95	-457.415,63	0,00
32.	=	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-25.190.328,34	-24.244.161,00	0,00	-26.850.659,01	2.606.498,01	-1.660.330,67	0,00

Teilergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt 04 Jugend

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2013 EUR 1	Plan 2014 EUR 2	Übertragen aus 2013 EUR 3	Ist 2014 EUR 4	Abweichung Plan ./. Ist 2014 EUR 5	Veränderung gegenüber 2013 EUR 6	Übertrag nach 2015 EUR 7
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	16.311.693,93	16.561.068,00	0,00	15.946.136,16	614.931,84	-365.557,77	0,00
3.	+	Erträge der sozialen Sicherung	4.160.910,16	4.580.700,00	0,00	3.420.786,37	1.159.913,63	-740.123,79	0,00
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	416,00	2.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	584,00	0,00
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	120.356,97	138.000,00	0,00	167.086,30	-29.086,30	46.729,33	0,00
9.	+	Sonstige laufende Erträge	7.393,35	1.500,00	0,00	416.836,91	-415.336,91	409.443,56	0,00
10.	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	20.600.770,41	21.283.268,00	0,00	19.951.845,74	1.331.422,26	-648.924,67	0,00
11.	-	Personalaufwendungen	-2.927.995,97	-3.028.265,00	0,00	-3.271.289,08	243.024,08	-343.293,11	0,00
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-25.446,38	-29.750,00	0,00	-10.200,14	-19.549,86	15.246,24	0,00
14.	-	Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-673.157,29	-638.146,00	0,00	-685.061,49	46.915,49	-11.904,20	0,00
16	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-28.914.330,17	-31.586.000,00	0,00	-31.056.343,60	-529.656,40	-2.142.013,43	0,00
17.	-	Aufwendungen der sozialen Sicherung	-14.540.879,03	-17.156.000,00	0,00	-15.415.602,92	-1.740.397,08	-874.723,89	0,00
18.	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	-159.092,60	-90.500,00	0,00	-97.542,27	7.042,27	61.550,33	0,00
19.	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-47.240.901,44	-52.528.661,00	0,00	-50.536.039,50	-1.992.621,50	-3.295.138,06	0,00
20.	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-26.640.131,03	-31.245.393,00	0,00	-30.584.193,76	-661.199,24	-3.944.062,73	0,00
24.	=	Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-26.640.131,03	-31.245.393,00	0,00	-30.584.193,76	-661.199,24	-3.944.062,73	0,00
28.	=	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-26.640.131,03	-31.245.393,00	0,00	-30.584.193,76	-661.199,24	-3.944.062,73	0,00
30.	-	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	-1.406.725,67	0,00	0,00	-1.636.634,62	1.636.634,62	-229.908,95	0,00
31.	=	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.406.725,67	0,00	0,00	-1.636.634,62	1.636.634,62	-229.908,95	0,00
32.	=	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-28.046.856,70	-31.245.393,00	0,00	-32.220.828,38	975.435,38	-4.173.971,68	0,00

Teilergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt 05 Gesundheit und Sport

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2013 EUR 1	Plan 2014 EUR 2	Übertragen aus 2013 EUR 3	Ist 2014 EUR 4	Abweichung Plan ./. Ist 2014 EUR 5	Veränderung gegenüber 2013 EUR 6	Übertrag nach 2015 EUR 7
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	92.907,46	91.800,00	0,00	68.094,77	23.705,23	-24.812,69	0,00
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	189.677,37	185.000,00	0,00	187.475,37	-2.475,37	-2.202,00	0,00
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.065,52	2.500,00	0,00	7.113,72	-4.613,72	1.048,20	0,00
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.816,48	46.400,00	0,00	43.980,83	2.419,17	25.164,35	0,00
9.	+	Sonstige laufende Erträge	500,00	0,00	0,00	20.897,40	-20.897,40	20.397,40	0,00
10.	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	307.966,83	325.700,00	0,00	327.562,09	-1.862,09	19.595,26	0,00
11.	-	Personalaufwendungen	-1.461.378,52	-1.505.148,00	0,00	-1.406.687,85	-98.460,15	54.690,67	0,00
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-57.244,64	-84.600,00	0,00	-63.335,74	-21.264,26	-6.091,10	0,00
14.	-	Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-42.234,00	-35.921,00	0,00	-35.921,00	0,00	6.313,00	0,00
16	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-3.006,90	-4.000,00	0,00	-3.007,20	-992,80	-0,30	0,00
18.	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	-36.191,49	-57.700,00	0,00	-41.976,72	-15.723,28	-5.785,23	0,00
19.	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-1.600.055,55	-1.687.369,00	0,00	-1.550.928,51	-136.440,49	49.127,04	0,00
20.	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-1.292.088,72	-1.361.669,00	0,00	-1.223.366,42	-138.302,58	68.722,30	0,00
24.	=	Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-1.292.088,72	-1.361.669,00	0,00	-1.223.366,42	-138.302,58	68.722,30	0,00
28.	=	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-1.292.088,72	-1.361.669,00	0,00	-1.223.366,42	-138.302,58	68.722,30	0,00
30.	-	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	-680.404,44	0,00	0,00	-921.310,28	921.310,28	-240.905,84	0,00
31.	=	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-680.404,44	0,00	0,00	-921.310,28	921.310,28	-240.905,84	0,00
32.	=	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.972.493,16	-1.361.669,00	0,00	-2.144.676,70	783.007,70	-172.183,54	0,00

Teilergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt 06 Gestaltung Umwelt

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2013 EUR 1	Plan 2014 EUR 2	Übertragen aus 2013 EUR 3	Ist 2014 EUR 4	Abweichung Plan ./. Ist 2014 EUR 5	Veränderung gegenüber 2013 EUR 6	Übertrag nach 2015 EUR 7
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.619.862,51	1.656.255,00	0,00	1.635.891,25	20.363,75	16.028,74	0,00
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	766.113,06	535.000,00	0,00	756.821,09	-221.821,09	-9.291,97	0,00
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	53.580,21	51.300,00	0,00	90.497,19	-39.197,19	36.916,98	0,00
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	274.951,72	609.900,00	0,00	259.153,00	350.747,00	-15.798,72	0,00
9.	+	Sonstige laufende Erträge	198.458,84	82.000,00	0,00	113.593,83	-31.593,83	-84.865,01	0,00
10.	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	2.912.966,34	2.934.455,00	0,00	2.855.956,36	78.498,64	-57.009,98	0,00
11.	-	Personalaufwendungen	-2.038.566,53	-2.045.107,00	0,00	-1.809.204,23	-235.902,77	229.362,30	0,00
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-779.833,48	-1.157.700,00	0,00	-785.146,16	-372.553,84	-5.312,68	0,00
14.	-	Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-1.871.857,47	-1.721.779,00	0,00	-1.892.690,62	170.911,62	-20.833,15	0,00
16	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-2.734.781,22	-2.854.300,00	0,00	-2.006.184,39	-848.115,61	728.596,83	0,00
18.	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	-171.778,38	-250.150,00	0,00	-232.240,69	-17.909,31	-60.462,31	0,00
19.	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-7.596.817,08	-8.029.036,00	0,00	-6.725.466,09	-1.303.569,91	871.350,99	0,00
20.	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-4.683.850,74	-5.094.581,00	0,00	-3.869.509,73	-1.225.071,27	814.341,01	0,00
24.	=	Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-4.683.850,74	-5.094.581,00	0,00	-3.869.509,73	-1.225.071,27	814.341,01	0,00
25.	+	Außerordentliche Erträge	6.157.884,44	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.157.884,44	0,00
27.	=	Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	6.157.884,44	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.157.884,44	0,00
28.	=	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	1.474.033,70	-5.094.581,00	0,00	-3.869.509,73	-1.225.071,27	-5.343.543,43	0,00
30.	-	Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	-936.425,85	0,00	0,00	-1.350.272,67	1.350.272,67	-413.846,82	0,00
31.	=	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-936.425,85	0,00	0,00	-1.350.272,67	1.350.272,67	-413.846,82	0,00
32.	=	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	537.607,85	-5.094.581,00	0,00	-5.219.782,40	125.201,40	-5.757.390,25	0,00

Teilergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt 07 Zentrale Finanzleistungen

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2013 EUR 1	Plan 2014 EUR 2	Übertragen aus 2013 EUR 3	Ist 2014 EUR 4	Abweichung Plan ./. Ist 2014 EUR 5	Veränderung gegenüber 2013 EUR 6	Übertrag nach 2015 EUR 7
1.		Steuern und ähnliche Abgaben	600.979,51	0,00	0,00	1.626,06	-1.626,06	-599.353,45	0,00
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	76.979.153,37	81.886.134,00	0,00	83.206.897,85	-1.320.763,85	6.227.744,48	0,00
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.815.513,27	2.722.500,00	0,00	383.775,81	2.338.724,19	-2.431.737,46	0,00
9.	+	Sonstige laufende Erträge	46.931,56	0,00	0,00	16.937,43	-16.937,43	-29.994,13	0,00
10.	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	80.442.577,71	84.608.634,00	0,00	83.609.237,15	999.396,85	3.166.659,44	0,00
16	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-2.077.197,00	-2.099.040,00	0,00	-2.084.980,00	-14.060,00	-7.783,00	0,00
18.	-	Sonstige laufenden Aufwendungen	-546.128,31	-1.000,00	0,00	-23.032,00	22.032,00	523.096,31	0,00
19.	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-2.623.325,31	-2.100.040,00	0,00	-2.108.012,00	7.972,00	515.313,31	0,00
20.	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	77.819.252,40	82.508.594,00	0,00	81.501.225,15	1.007.368,85	3.681.972,75	0,00
21.	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.667.133,37	1.222.200,00	0,00	1.144.589,56	77.610,44	-522.543,81	0,00
22.	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-3.783.313,20	-4.294.400,00	0,00	-3.857.925,08	-436.474,92	-74.611,88	0,00
23.	=	Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-2.116.179,83	-3.072.200,00	0,00	-2.713.335,52	-358.864,48	-597.155,69	0,00
24.	=	Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	75.703.072,57	79.436.394,00	0,00	78.787.889,63	648.504,37	3.084.817,06	0,00
28.	=	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	75.703.072,57	79.436.394,00	0,00	78.787.889,63	648.504,37	3.084.817,06	0,00
29.	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	1.030.874,00	-1.030.874,00	1.030.874,00	0,00
31.	=	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	1.030.874,00	-1.030.874,00	1.030.874,00	0,00
32.	=	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	75.703.072,57	79.436.394,00	0,00	79.818.763,63	-382.369,63	4.115.691,06	0,00

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

3.2 Teilfinanzrechnungen

Übersicht Finanzrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt		Ist Vorjahr 2013	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres Gesamt 2014	Übertragen aus 2013	Ansatz 2014	Ist 2014	Abweichung 2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
01	Zentrale Verwaltung	-3.010.476,24	-14.249.050,51	-667.729,51	-13.581.321,00	-2.840.483,06	-11.408.567,45
02	Schule und Kultur	-19.201.146,47	-18.828.540,77	-4.183.912,77	-14.644.628,00	-17.410.114,53	-1.418.426,24
03	Soziales	-25.744.431,66	-24.143.376,00	0,00	-24.143.376,00	-26.009.030,99	1.865.654,99
04	Jugend	-28.109.670,12	-31.673.151,00	0,00	-31.673.151,00	-31.944.361,78	271.210,78
05	Gesundheit und Sport	-1.895.171,16	-1.251.430,00	0,00	-1.251.430,00	-1.994.609,47	743.179,47
06	Gestaltung Umwelt	-4.928.320,53	-5.905.413,82	-733.422,82	-5.171.991,00	-4.978.936,83	-926.476,99
07	Zentrale Finanzleistungen	75.236.433,48	79.250.078,00	0,00	79.250.078,00	79.870.550,55	-620.472,55
Gesamt:		**-7.652.782,70**	**-16.800.884,10**	**-5.585.065,10**	**-11.215.819,00**	**-5.306.986,11**	**-11.493.897,99**

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

Teilfinanzrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt 01 Zentrale Verwaltung

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2013 EUR 1	Plan 2014 EUR 2	Übertragen aus 2013 EUR 3	Ist 2014 EUR 4	Abweichung Plan ./. Ist 2014 EUR 5	Veränderung gegenüber 2013 EUR 6	Übertrag nach 2015 EUR 7
1.	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-8.832.147,17	-12.029.621,00	0,00	-9.232.542,28	-2.797.078,72	-400.395,11	0,00
2.	=	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	2.732,78	3.000,00	0,00	4.242,66	-1.242,66	1.509,88	0,00
3.	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-8.829.414,39	-12.026.621,00	0,00	-9.228.299,62	-2.798.321,38	-398.885,23	0,00
4.	=	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-8.829.414,39	-12.026.621,00	0,00	-9.228.299,62	-2.798.321,38	-398.885,23	0,00
6.		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.615.646,50	0,00	0,00	7.218.736,27	-7.218.736,27	603.089,77	0,00
7.		Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-2.213.767,89	-12.026.621,00	0,00	-2.009.563,35	-10.017.057,65	204.204,54	0,00
8.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	278.100,00	256.500,00	0,00	13.003,19	243.496,81	-265.096,81	0,00
9.	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	+	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	+	Einzahlung für Sachanlagen	6.750,00	0,00	0,00	1.256,31	-1.256,31	-5.493,69	0,00
12.	+	Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	+	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	284.850,00	256.500,00	0,00	14.259,50	242.240,50	-270.590,50	0,00
17.	-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-297.149,95	-482.100,00	0,00	-269.755,30	-212.344,70	27.394,65	-200.100,00
18.	-	Auszahlungen für Sachanlagen	-784.408,40	-1.329.100,00	-667.729,51	-575.423,91	-753.676,09	208.984,49	-531.419,95
19.	-	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	-	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	-	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	-	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	-1.081.558,35	-1.811.200,00	-667.729,51	-845.179,21	-966.020,79	236.379,14	-731.519,95
24.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	-796.708,35	-1.554.700,00	-667.729,51	-830.919,71	-723.780,29	-34.211,36	-731.519,95
25.	=	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-3.010.476,24	-13.581.321,00	-667.729,51	-2.840.483,06	-10.740.837,94	169.993,18	-731.519,95

Teilfinanzrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt 02 Schule und Kultur

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2013 EUR 1	Plan 2014 EUR 2	Übertragen aus 2013 EUR 3	Ist 2014 EUR 4	Abweichung Plan ./. Ist 2014 EUR 5	Veränderung gegenüber 2013 EUR 6	Übertrag nach 2015 EUR 7
1.	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-12.036.318,42	-10.247.651,00	0,00	-12.146.796,52	1.899.145,52	-110.478,10	-33.367,19
2.	=	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-12.036.318,42	-10.247.651,00	0,00	-12.146.796,52	1.899.145,52	-110.478,10	-33.367,19
4.	=	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-12.036.318,42	-10.247.651,00	0,00	-12.146.796,52	1.899.145,52	-110.478,10	-33.367,19
6.		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.909.585,22	0,00	0,00	-2.201.471,75	2.201.471,75	-291.886,53	0,00
7.		Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-13.945.903,64	-10.247.651,00	0,00	-14.348.268,27	4.100.617,27	-402.364,63	-33.367,19
8.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.384.486,23	1.169.423,00	0,00	1.271.123,78	-101.700,78	-113.362,45	0,00
9.	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	+	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	+	Einzahlung für Sachanlagen	3.451,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.451,00	0,00
12.	+	Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	+	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	1.387.937,23	1.169.423,00	0,00	1.271.123,78	-101.700,78	-116.813,45	0,00
17.	-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-390.468,66	-322.000,00	0,00	-318.791,87	-3.208,13	71.676,79	-39.500,00
18.	-	Auszahlungen für Sachanlagen	-6.252.711,40	-5.244.400,00	-4.183.912,77	-4.014.178,17	-1.230.221,83	2.238.533,23	-2.057.532,28
19.	-	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	-	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	-	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	-	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	-6.643.180,06	-5.566.400,00	-4.183.912,77	-4.332.970,04	-1.233.429,96	2.310.210,02	-2.097.032,28
24.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	-5.255.242,83	-4.396.977,00	-4.183.912,77	-3.061.846,26	-1.335.130,74	2.193.396,57	-2.097.032,28
25.	=	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-19.201.146,47	-14.644.628,00	-4.183.912,77	-17.410.114,53	2.765.486,53	1.791.031,94	-2.130.399,47

Teilfinanzrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt 03 Soziales

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2013 EUR 1	Plan 2014 EUR 2	Übertragen aus 2013 EUR 3	Ist 2014 EUR 4	Abweichung Plan ./. Ist 2014 EUR 5	Veränderung gegenüber 2013 EUR 6	Übertrag nach 2015 EUR 7
1.	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-24.061.926,34	-24.143.376,00	0,00	-23.869.110,04	-274.265,96	192.816,30	0,00
2.	=	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-24.061.926,34	-24.143.376,00	0,00	-23.869.110,04	-274.265,96	192.816,30	0,00
4.	=	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-24.061.926,34	-24.143.376,00	0,00	-23.869.110,04	-274.265,96	192.816,30	0,00
6.		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.682.505,32	0,00	0,00	-2.139.920,95	2.139.920,95	-457.415,63	0,00
7.		Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-25.744.431,66	-24.143.376,00	0,00	-26.009.030,99	1.865.654,99	-264.599,33	0,00
8.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	+	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	+	Einzahlung für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	+	Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	+	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	-	Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	-	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	-	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	-	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	-	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	=	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-25.744.431,66	-24.143.376,00	0,00	-26.009.030,99	1.865.654,99	-264.599,33	0,00

Teilfinanzrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt 04 Jugend

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2013 EUR 1	Plan 2014 EUR 2	Übertragen aus 2013 EUR 3	Ist 2014 EUR 4	Abweichung Plan ./. Ist 2014 EUR 5	Veränderung gegenüber 2013 EUR 6	Übertrag nach 2015 EUR 7
1.	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-25.851.531,92	-30.446.151,00	0,00	-29.869.377,34	-576.773,66	-4.017.845,42	0,00
2.	=	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-25.851.531,92	-30.446.151,00	0,00	-29.869.377,34	-576.773,66	-4.017.845,42	0,00
4.	=	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-25.851.531,92	-30.446.151,00	0,00	-29.869.377,34	-576.773,66	-4.017.845,42	0,00
6.		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.406.725,67	0,00	0,00	-1.636.634,62	1.636.634,62	-229.908,95	0,00
7.		Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-27.258.257,59	-30.446.151,00	0,00	-31.506.011,96	1.059.860,96	-4.247.754,37	0,00
8.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.400,00	0,00
9.	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	+	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	+	Einzahlung für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	+	Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	+	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	5.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.400,00	0,00
17.	-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-852.501,57	-1.227.000,00	0,00	-438.349,82	-788.650,18	414.151,75	-502.759,51
18.	-	Auszahlungen für Sachanlagen	-4.310,96	0,00	0,00	0,00	0,00	4.310,96	0,00
19.	-	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	-	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	-	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	-	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	-856.812,53	-1.227.000,00	0,00	-438.349,82	-788.650,18	418.462,71	-502.759,51
24.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	-851.412,53	-1.227.000,00	0,00	-438.349,82	-788.650,18	413.062,71	-502.759,51
25.	=	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-28.109.670,12	-31.673.151,00	0,00	-31.944.361,78	271.210,78	-3.834.691,66	-502.759,51

Teilfinanzrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt 05 Gesundheit und Sport

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2013 EUR 1	Plan 2014 EUR 2	Übertragen aus 2013 EUR 3	Ist 2014 EUR 4	Abweichung Plan ./. Ist 2014 EUR 5	Veränderung gegenüber 2013 EUR 6	Übertrag nach 2015 EUR 7
1.	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.214.766,72	-1.251.430,00	0,00	-1.073.299,19	-178.130,81	141.467,53	0,00
2.	=	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-1.214.766,72	-1.251.430,00	0,00	-1.073.299,19	-178.130,81	141.467,53	0,00
4.	=	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-1.214.766,72	-1.251.430,00	0,00	-1.073.299,19	-178.130,81	141.467,53	0,00
6.		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-680.404,44	0,00	0,00	-921.310,28	921.310,28	-240.905,84	0,00
7.		Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-1.895.171,16	-1.251.430,00	0,00	-1.994.609,47	743.179,47	-99.438,31	0,00
8.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	+	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	+	Einzahlung für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	+	Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	+	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	-	Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	-	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	-	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	-	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	-	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	=	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-1.895.171,16	-1.251.430,00	0,00	-1.994.609,47	743.179,47	-99.438,31	0,00

Teilfinanzrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt 06 Gestaltung Umwelt

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2013 EUR	Plan 2014 EUR	Übertragen aus 2013 EUR	Ist 2014 EUR	Abweichung Plan ./. Ist 2014 EUR	Veränderung gegenüber 2013 EUR	Übertrag nach 2015 EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1.	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-3.428.589,73	-4.340.491,00	0,00	-2.921.667,62	-1.418.823,38	506.922,11	0,00
2.	=	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-3.428.589,73	-4.340.491,00	0,00	-2.921.667,62	-1.418.823,38	506.922,11	0,00
4.	=	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-3.428.589,73	-4.340.491,00	0,00	-2.921.667,62	-1.418.823,38	506.922,11	0,00
6.		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-936.425,85	0,00	0,00	-1.350.272,67	1.350.272,67	-413.846,82	0,00
7.		Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-4.365.015,58	-4.340.491,00	0,00	-4.271.940,29	-68.550,71	93.075,29	0,00
8.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	468.601,94	754.000,00	0,00	711.151,48	42.848,52	242.549,54	0,00
9.	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	+	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	+	Einzahlung für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	+	Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	+	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	468.601,94	754.000,00	0,00	711.151,48	42.848,52	242.549,54	0,00
17.	-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-465.451,86	-75.000,00	-712.956,69	-484.406,25	409.406,25	-18.954,39	0,00
18.	-	Auszahlungen für Sachanlagen	-566.455,03	-1.510.500,00	-20.466,13	-933.741,77	-576.758,23	-367.286,74	-501.064,30
19.	-	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	-	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	-	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	-	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	-1.031.906,89	-1.585.500,00	-733.422,82	-1.418.148,02	-167.351,98	-386.241,13	-501.064,30
24.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	-563.304,95	-831.500,00	-733.422,82	-706.996,54	-124.503,46	-143.691,59	-501.064,30
25.	=	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-4.928.320,53	-5.171.991,00	-733.422,82	-4.978.936,83	-193.054,17	-50.616,30	-501.064,30

Teilfinanzrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt 07 Zentrale Finanzleistungen

Pos.		Inhalt	Ist Vorjahr 2013 EUR 1	Plan 2014 EUR 2	Übertragen aus 2013 EUR 3	Ist 2014 EUR 4	Abweichung Plan ./. Ist 2014 EUR 5	Veränderung gegenüber 2013 EUR 6	Übertrag nach 2015 EUR 7
1.	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	78.116.465,22	82.322.278,00	0,00	81.338.711,95	983.566,05	3.222.246,73	0,00
2.	=	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-2.880.031,74	-3.072.200,00	0,00	-2.499.035,40	-573.164,60	380.996,34	0,00
3.	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	75.236.433,48	79.250.078,00	0,00	78.839.676,55	410.401,45	3.603.243,07	0,00
4.	=	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	75.236.433,48	79.250.078,00	0,00	78.839.676,55	410.401,45	3.603.243,07	0,00
6.		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	1.030.874,00	-1.030.874,00	1.030.874,00	0,00
7.		Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	75.236.433,48	79.250.078,00	0,00	79.870.550,55	-620.472,55	4.634.117,07	0,00
8.	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	+	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	+	Einzahlung für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	+	Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	+	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	-	Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	-	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	-	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	-	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	-	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	=	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	=	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	75.236.433,48	79.250.078,00	0,00	79.870.550,55	-620.472,55	4.634.117,07	0,00

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

4.1 Bilanz in Kontenform

Bilanz 2014 - Aktiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist 2014 EUR 1	Ist 2013 EUR 2
1.	**Anlagevermögen**		
1.1.	**Immaterielle Vermögensgegenstände**		
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	368.215,00	445.735,20
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	11.745.268,00	11.466.911,00
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	1.967.754,94	1.442.003,94
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	8.496,00	304.281,00
	Summe: Immaterielle Vermögensgegenstände	**14.089.733,94**	**13.658.931,14**
1.2.	**Sachanlagen**		
1.2.1.	Wald, Forsten	61.820,18	61.820,18
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.045.332,66	1.031.506,53
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	118.154.731,69	116.940.935,69
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	58.322.229,42	60.071.117,27
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.170.407,00	3.213.837,00
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	130.841,55	86.789,81
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.077.988,00	1.915.796,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.060.770,73	3.013.029,73
1.2.9.	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.817.534,81	1.701.132,97
	Summe: Sachanlagen	**188.841.656,04**	**188.035.965,18**
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	1.434.838,40	1.434.838,40
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	20.853.254,52	20.853.254,52
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.725.349,33	1.667.858,54
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
	Summe: Finanzanlagen	**24.013.442,25**	**23.955.951,46**
	Summe: Anlagevermögen	**226.944.832,23**	**225.650.847,78**
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	21.673.093,88	22.526.400,50
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	30.588,69	49.876,43
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	200,00
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	119.066,09

Bilanz 2014 - Aktiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist 2014 EUR 1	Ist 2013 EUR 2
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	42.407,75	25.620,90
2.2.7.	Sonstige Vermögensgegenstände	704.269,87	318.186,63
	Summe: Forderungen	**22.450.360,19**	**23.039.350,55**
2.3.	**Wertpapiere des Umlaufvermögens**		
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
	Summe: Wertpapiere	**0,00**	**0,00**
2.4.	**Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks**	**1.782.712,06**	**612.824,88**
	Summe: Umlaufvermögen	**24.233.072,25**	**23.652.175,43**
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
4.1.	Disagio	0,00	0,00
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	2.050.023,15	2.174.314,08
	Summe: Rechnungsabgrenzungsposten	**2.050.023,15**	**2.174.314,08**
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	57.302.380,52	52.313.542,61
	Bilanzsumme	**310.530.308,15**	**303.790.879,90**

Bilanz 2014 - Passiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist 2014 EUR 1	Ist 2013 EUR 2
1.	**Eigenkapital**		
1.1.	Kapitalrücklage	-22.461.953,73	-13.757.616,52
1.2.	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3	Ergebnisvortrag	-29.851.588,88	-41.705.500,00
1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-4.988.837,91	3.149.573,91
	Summe: Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag vgl. Aktiva Ziff. 5.	-57.302.380,52	-52.313.542,61
	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	81.324.554,05	82.390.346,92
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	1.484.769,93	715.724,97
	Summe: Sonderposten zum Anlagevermögen	82.809.323,98	83.106.071,89
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	1.434.838,40	1.434.838,40
	Summe: Sonderposten	**84.244.162,38**	**84.540.910,29**
3.	**Rückstellungen**		
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	32.746.306,33	31.981.180,73
3.2.	Steuerrückstellungen	0,00	0,00
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00
3.4.	Sonstige Rückstellungen	2.036.113,23	2.088.793,13
	Summe: Rückstellungen	**34.782.419,56**	**34.069.973,86**
4.	**Verbindlichkeiten**		
4.1.	Anleihen	0,00	0,00
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	172.610.353,03	166.338.480,94
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	62.610.353,03	58.338.480,94
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	110.000.000,00	108.000.000,00
4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	922.844,14	563.034,54
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	454.056,35	256.093,79
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	3.370,37	2.557,10
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	13.819.578,89	14.626.269,45
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	2.917.143,42	2.614.357,78
	Summe: Verbindlichkeiten	**190.727.346,20**	**184.400.793,60**
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	776.380,01	779.202,15
	Bilanzsumme	**310.530.308,15**	**303.790.879,90**

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

4.2 Bilanz

mit Einzeldarstellung der Konten

Bilanz 2014 - Aktiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist 2014 EUR 1	Ist 2013 EUR 2
1.	Anlagevermögen		
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände		
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	368.215,00	445.735,20
	01120000 Datenverarbeitungs-Software	*367.479,00*	*445.735,20*
	01125000 Sachspenden Datenverarbeitungs-Software	*736,00*	*0,00*
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	11.745.268,00	11.466.911,00
	01200000 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	*11.745.268,00*	*11.466.911,00*
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	1.967.754,94	1.442.003,94
	01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	*1.967.754,94*	*1.442.003,94*
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	8.496,00	304.281,00
	01900000 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	*8.496,00*	*304.281,00*
	Summe: Immaterielle Vermögensgegenstände	14.089.733,94	13.658.931,14
1.2.	Sachanlagen		
1.2.1.	Wald, Forsten	61.820,18	61.820,18
	02100000 Wald, Forsten	*61.820,18*	*61.820,18*
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.045.332,66	1.031.506,53
	02200000 Grünflächen	*138.280,92*	*138.280,92*
	02400000 Schutzflächen	*17.950,73*	*17.950,73*
	02410000 Ökoflächen, Ausgleichsflächen	*165.572,78*	*165.572,78*
	02490000 Sonstige Schutzflächen	*723.528,23*	*709.702,10*
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	118.154.731,69	116.940.935,69
	03100000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Wohnbauten	*394.412,00*	*402.260,00*
	03110000 Grund und Boden - mit Wohnbauten	*47.926,63*	*47.926,63*
	03321000 Carl-Orff-Realschule plus Bad Dürkheim	*4.167.432,00*	*4.264.712,00*
	03321100 Grund und Boden - COR	*1.076.372,50*	*1.076.372,50*
	03323000 Realschule plus Haßloch	*11.795.428,00*	*12.053.513,00*
	03323100 Realschule plus Haßloch -Grund und Boden-	*1.677.344,65*	*1.677.344,65*
	03324000 Realschule plus Weisenheim am Berg	*3.546.196,00*	*3.628.423,00*
	03324100 Realschule plus Weisenheim am Berg -Gund und Boden-	*477.155,03*	*477.155,03*
	03325000 Realschule plus Lambrecht	*5.663.588,00*	*5.789.558,00*
	03325100 Realschule plus Lambrecht -Grund und Boden-	*350.044,20*	*350.044,20*
	03331000 Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim	*13.643.465,00*	*13.391.003,00*
	03331100 Grund und Boden - WHG	*1.015.475,92*	*1.015.475,92*
	03332000 Leininger Gymnasium Grünstadt	*6.914.380,00*	*5.254.433,00*
	03332100 Grund und Boden - LG Grünstadt	*1.320.004,35*	*1.320.004,35*
	03333000 Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch	*17.446.594,00*	*17.041.020,00*
	03333100 Grund und Boden - HAG	*1.415.185,99*	*1.415.185,99*
	03341000 Berufsbildende Schule Bad Dürkheim	*4.223.281,00*	*4.327.020,00*
	03341100 Grund und Boden - BBS	*101.906,61*	*101.906,61*
	03351100 Limburgschule Bad Dürkheim	*2.670.811,00*	*2.714.642,00*
	03351110 Grund und Boden - Limburgschule	*562.756,17*	*562.756,17*
	03351200 Käthe-Kollwitz-Schule Grünstadt	*2.117.720,00*	*2.156.086,00*
	03351210 Grund und Boden - KKS	*19.106,96*	*19.106,96*
	03351300 Gottlieb-Wenz-Schule Haßloch	*524.806,00*	*538.124,00*
	03351310 Grund und Boden - GWS	*17.920,78*	*17.920,78*
	03352100 Hans-Zulliger-Schule Grünstadt	*1.600.290,00*	*1.625.568,00*

Bilanz 2014 - Aktiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist 2014 EUR 1	Ist 2013 EUR 2
	03352110 Grund und Boden - HZS	*20.583,06*	*20.583,06*
	03361000 IGS Deidesheim/ Wachenheim - Standort Deidesheim	*10.253.154,00*	*10.476.659,00*
	03361100 Grund und Boden - IGS Deidesheim/Wachenheim	*266.181,37*	*266.181,37*
	03362000 Integrierte Gesamtschule Grünstadt	*13.377.474,00*	*13.603.511,00*
	03362100 Integrierte Gesamtschule Grünstadt - Grund und Boden	*219.339,09*	*219.339,09*
	03700000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Verwaltungsgebäuden	*10.125.823,00*	*9.964.037,00*
	03710000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Verwaltungsgebäuden - Grund und Boden	*909.387,80*	*909.387,80*
	03950000 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	*60.444,00*	*75.877,00*
	03960000 Krankenhäuser	*28.791,00*	*29.663,00*
	03990000 SPI Haßloch	*80.433,00*	*83.850,00*
	03992100 Grund- und Boden - Burg Altleiningen	*8.445,49*	*8.445,49*
	03994000 ehem. Feuerwehrschulungsheim Sattelmühle	*15.073,09*	*15.840,09*
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	58.322.229,42	60.071.117,27
	04120000 Brücken	*1.371.965,00*	*1.402.707,00*
	04150000 Stützbauwerke	*2.166.769,00*	*2.214.442,00*
	04190000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen / Sonstige	*122.808,00*	*124.962,00*
	04210000 Gleisanlagen / Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	*116.477,78*	*116.477,78*
	04810000 Grundstücke zu Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	*9.799.478,09*	*9.797.002,94*
	04820000 Straßen	*44.598.907,55*	*46.256.207,55*
	04920000 Wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes	*14.734,00*	*16.143,00*
	04929000 Sonstige Gewässerbauten und deren Messeinrichtungen	*90.585,00*	*92.544,00*
	04931000 ÖPNV, Bahnhöfe, Wartehallen, Sonstiges	*40.505,00*	*50.631,00*
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.170.407,00	3.213.837,00
	05362000 Integrierte Gesamtschule Grünstadt Dreifeldsporthalle	*3.170.407,00*	*3.213.837,00*
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	130.841,55	86.789,81
	06100000 Kunstgegenstände	*86.789,81*	*86.789,81*
	06120000 Kunstgegenstände - Skulpturen	*44.051,74*	*0,00*
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.077.988,00	1.915.796,00
	07100000 Fahrzeuge	*344.922,00*	*410.599,00*
	07120000 Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge	*113.270,00*	*126.203,00*
	07150000 Sonderfahrzeuge	*28.842,00*	*32.321,00*
	07200000 Maschinen und technische Anlagen	*32.485,00*	*42.787,00*
	07300000 Betriebsvorrichtungen	*1.557.653,00*	*1.302.963,00*
	07350000 Spenden für Betriebsvorrichtungen	*816,00*	*923,00*
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.060.770,73	3.013.029,73
	08210000 Betriebsausstattung	*640.784,00*	*633.066,00*
	08219000 Sonstige Betriebsausstattung	*2.507,00*	*2.824,00*
	08220000 Geschäftsausstattung	*985.145,00*	*1.011.391,00*
	08230000 Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien	*21.215,00*	*38.252,00*
	08260000 Schulausstattung	*1.310.312,73*	*1.215.396,73*
	08265000 Sachspenden für Schulaustattung	*100.807,00*	*112.100,00*
1.2.9.	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.817.534,81	1.701.132,97
	09600000 Anlagen im Bau	*2.817.534,81*	*1.701.132,97*
	Summe: Sachanlagen	188.841.656,04	188.035.965,18
1.3.	Finanzanlagen		
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00

Bilanz 2014 - Aktiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist 2014 EUR 1	Ist 2013 EUR 2
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3.	Beteiligungen	1.434.838,40	1.434.838,40
	11100000 Beteiligungen	*1.434.838,40*	*1.434.838,40*
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	20.853.254,52	20.853.254,52
	12110000 Eigenbetriebe	*20.052.806,31*	*20.052.806,31*
	12300000 Zweckverbände und und Ausleihungen an Zweckverbände	*72.592,56*	*72.592,56*
	12500000 Rechtlich selbstständige kommunale Stiftungen und Ausleihungen an rechtlich selbständige kommunale Stiftungen	*727.855,65*	*727.855,65*
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	1.725.349,33	1.667.858,54
	13120000 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens / Nichtbörsennotierte Aktien	*412.637,09*	*412.637,09*
	13190000 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens / Sonstige Anteilsrechte	*26.000,00*	*26.000,00*
	13400000 Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz	*504.212,24*	*446.721,45*
	13410000 Freiwillige ZUführung zur Versorgungsrücklage	*782.500,00*	*782.500,00*
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
	Summe: Finanzanlagen	24.013.442,25	23.955.951,46
	Summe: Anlagevermögen	226.944.832,23	225.650.847,78
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	21.673.093,88	22.526.400,50
	15100000 Gebührenforderungen	*893,30*	*2.956,54*
	15150000 Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	*53.728,08*	*37.788,86*
	15159000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	*444.374,95*	*500.978,80*
	15440000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich	*5.618,85*	*26.618,85*
	15441000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen den Bund	*9.121,03*	*12.192,15*
	15442000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen das Land	*17.255.983,45*	*17.769.975,91*
	15443000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	*220.846,93*	*592.819,58*
	15449000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	*42.256,60*	*62.792,53*
	15459000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den privaten Bereich / gegen den sonstigen privaten Bereich	*2.881.363,89*	*2.511.962,95*
	15490000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Sonstige	*0,00*	*245,00*
	15491000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Sonstige aus der Gewährung von Sozialhilfe-Darlehen	*1.153.195,53*	*1.278.562,09*
	15550000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich	*107.821,74*	*136.943,33*
	21102210 Pauschalwertberichtigung auf Forderungen BiPo 2.2.1	*-255.906,00*	*-240.214,00*
	21202210 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen BiPo 2.2.1	*-246.204,47*	*-167.222,09*
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	30.588,69	49.876,43

Bilanz 2014 - Aktiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist 2014 EUR 1	Ist 2013 EUR 2
	16500000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den privaten Bereich	*1.494,64*	*52.190,31*
	16510000 Forderungen aus LuL gegen private Unternehmen	*1.010,32*	*1.173,29*
	16590000 Forderungen aus LuL gegen den sonstigen privaten Bereich	*31.227,73*	*5.669,03*
	21102220 Pauschalwertberichtigung auf Forderungen BiPo 2.2.2	*-3.144,00*	*-9.121,00*
	21202220 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen BiPo 2.2.2	*0,00*	*-35,20*
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	200,00
	17200000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	*0,00*	*200,00*
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	119.066,09
	16310000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen Sondervermögen / gegen Eigenbetriebe	*0,00*	*54.354,24*
	16390000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen Sondervermögen / gegen Sonstige	*0,00*	*59.665,42*
	17319000 Sonstige Forderungen gegen Eigenbetriebe - Sonstige	*0,00*	*5.046,43*
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	42.407,75	25.620,90
	16430000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	*15.832,48*	*6.408,55*
	17400000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen den öffentlichen Bereich	*1.300,00*	*229,40*
	17429000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen den öffentlichen Bereich gegen das Land	*25.220,15*	*18.982,95*
	17469000 Sonstige Forderungen gegen Sparkasse - Sonstige	*55,12*	*0,00*
2.2.7.	Sonstige Vermögensgegenstände	704.269,87	318.186,63
	17619000 Sonstige Forderungen gegen private Unternehmen	*600,36*	*0,00*
	17621000 Gehaltsvorschüsse	*1.150,04*	*550,04*
	17639000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	*370,62*	*2.447,01*
	17900000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / Sonstige	*0,00*	*90,00*
	17910001 Ausgaben die noch nicht verbucht werden konnten	*26.749,96*	*26.984,90*
	17910002 Barauszahlungen Sozialamt aus Care	*3.930,56*	*3.930,56*
	17910011 Verschiedenes	*11.415,38*	*12.185,38*
	17910013 Vorschüsse Portokasse etc.	*3.760,00*	*3.320,06*
	17920000 Ungeklärte Zahlungsvorgänge	*18,61*	*0,00*
	17990000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / Sonstige / Sonstige	*551.702,35*	*126.349,30*
	17990001 Sonstige Forderungen - D17910001	*334,46*	*1.922,00*
	17990002 Sonstige Forderungen - D17910002	*3.835,21*	*3.838,77*
	17990003 Sonstige Forderungen - D17910003	*3.335,90*	*0,00*
	17990004 Sonstige Forderungen - D17910004	*10.349,82*	*0,00*
	17990013 Sonstige Forderungen - D17910013	*304,79*	*0,00*
	17990015 Sonstige Forderungen - D17910015	*360,97*	*534,29*
	17990017 Sonstige Forderungen - D17910017	*0,00*	*2.278,70*
	17990018 Sonstige Forderungen - D17910018	*54.672,18*	*60.183,19*
	17990019 Sonstige Forderungen - D17910019	*6.242,45*	*4.995,74*
	17990032 Sonstige Forderungen	*246,30*	*246,30*
	17990033 Sonstige Forderungen - D17910033	*26.735,51*	*58.099,60*
	17990037 Sonstige Forderungen	*2.460,00*	*0,00*
	17990045 Sonstige Forderungen	*3.455,74*	*3.799,74*
	17990058 Sonstige Forderungen	*36,21*	*181,39*
	17990120 Sonstige Forderungen - D 37910120	*0,00*	*6.688,66*
	17990133 Sonstige Forderungen - D37910033	*0,06*	*0,00*

Bilanz 2014 - Aktiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist 2014 EUR 1	Ist 2013 EUR 2
	17995000 Sonstige Forderungen	*540,39*	*559,00*
	21102270 Pauschalwertberichtigung auf Forderungen BiPo 2.2.7	*-8.194,00*	*-854,00*
	21202270 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen BiPo 2.2.7	*-144,00*	*-144,00*
	Summe: Forderungen	22.450.360,19	23.039.350,55
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
	Summe: Wertpapiere	0,00	0,00
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.782.712,06	612.824,88
	18310100 Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 141	*1.291.215,57*	*304.550,83*
	18310200 Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 10000263	*46.516,18*	*37.264,74*
	18310300 Postbank	*106.928,17*	*95.503,27*
	18310500 VRBank MIttelhaardt - Tagesgeldkonto 916107900	*3.431,99*	*31.690,60*
	18310700 Spk Rhein-Haardt Kto. Nr. 5283734	*250.480,91*	*57.533,00*
	18310800 Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 5375555 (Marathon DW)	*0,08*	*0,00*
	18330400 Sparkasse Rhein-Haardt - Geldmarktkonto 200455053	*0,00*	*169,85*
	18330900 Sparkasse Rhein-Haardt - Geldmarktkonto	*84.139,16*	*86.112,59*
	Summe: Umlaufvermögen	24.233.072,25	23.652.175,43
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
4.1.	Disagio	0,00	0,00
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	2.050.023,15	2.174.314,08
	19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	*2.050.023,15*	*2.174.314,08*
	Summe: Rechnungsabgrenzungsposten	2.050.023,15	2.174.314,08
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	57.302.380,52	52.313.542,61
	Bilanzsumme	310.530.308,15	303.790.879,90

Bilanz 2014 - Passiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist 2014 EUR 1	Ist 2013 EUR 2
1.	Eigenkapital		
1.1.	Kapitalrücklage	-22.461.953,73	-13.757.616,52
	20500000 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	*-22.461.953,73*	*-13.757.616,52*
1.2.	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3	Ergebnisvortrag	-29.851.588,88	-41.705.500,00
	20302009 Jahresfehlbetrag 2009	*0,00*	*-8.704.337,21*
	20302010 Jahresfehlbetrag 2010	*-19.852.789,32*	*-19.852.789,32*
	20302011 Jahresfehlbetrag 2011	*-8.553.864,93*	*-8.553.864,93*
	20302012 Jahresfehlbetrag 2012	*-4.594.508,54*	*-4.594.508,54*
	20302013 Jahresüberschuss 2013	*3.149.573,91*	*0,00*
1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-4.988.837,91	3.149.573,91
	Summe: Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag vgl. Aktiva Ziff. 5.	-57.302.380,52	-52.313.542,61
	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	81.324.554,05	82.390.346,92
	23142000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	*78.771.973,16*	*79.717.524,03*
	23142500 Sonderposten aus Sachspenden vom Land	*17.352,00*	*24.596,00*
	23143000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	*2.279.247,00*	*2.374.020,00*
	23145000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Anstalten	*849,00*	*916,00*
	23146000 Sonderposten aus Zuwendungen von Sparkasse	*1.200,00*	*1.800,00*
	23150000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom privaten Bereich	*12.900,70*	*13.040,70*
	23151000 Sonderposten aus zuwendungen von privaten Unternehmen	*2.122,00*	*3.377,00*
	23155000 Sonderposten aus Sachspenden	*98.979,00*	*102.399,00*
	23159000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	*65.756,19*	*58.298,19*
	23159100 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von privaten	*12.223,00*	*12.223,00*
	23190000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / von Sonstigen	*61.952,00*	*82.153,00*
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	1.484.769,93	715.724,97
	23310000 Anzahlungen auf Sonderposten auf Zuwendungen	*1.136.270,58*	*474.851,97*
	23330000 Anzahlungen auf Sonderposten für die Ersatzgelder nach § 10 Abs. 3 LNatSchG	*348.499,35*	*240.873,00*
	Summe: Sonderposten zum Anlagevermögen	82.809.323,98	83.106.071,89
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	1.434.838,40	1.434.838,40
	23900000 Sonstige Sonderposten	*1.434.838,40*	*1.434.838,40*
	Summe: Sonderposten	84.244.162,38	84.540.910,29
3.	Rückstellungen		
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	32.746.306,33	31.981.180,73
	24111000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Beschäftigte / für Beamte / Pensionsrückstellungen	*13.544.615,00*	*13.775.134,00*
	24112000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Beschäftigte / für Beamte / Beihilferückstellungen	*2.925.636,84*	*3.538.831,92*
	24211000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Versorgungsempfänger / für Beamte / Pensionsrückstellungen	*13.381.743,00*	*11.669.357,00*

Bilanz 2014 - Passiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist 2014 EUR 1	Ist 2013 EUR 2
	24212000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Versorgungsempfänger / für Beamte / Beihilferückstellungen	*2.890.456,49*	*2.997.857,81*
	24310000 Rückstellungen für Ehrenämter im Beamtenverhältnis / für Beschäftigte	*3.855,00*	*0,00*
3.2.	Steuerrückstellungen	0,00	0,00
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00
3.4.	Sonstige Rückstellungen	2.036.113,23	2.088.793,13
	29100000 Sonstige Rückstellungen / für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	*844.395,32*	*704.940,32*
	29200000 Sonstige Rückstellungen / für geleistete Überstunden	*359.998,69*	*308.746,43*
	29300000 Sonstige Rückstellungen / für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	*181.010,25*	*334.715,29*
	29400000 Sonstige Rückstellungen / für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts-verfahren	*0,00*	*13.000,00*
	29500000 Sonstige Rückstellungen / für sonstige finanzielle Verpflichtungen	*77.920,41*	*77.920,41*
	29518000 Rückstellungen aus der Gewährung von Sozialhilfe-Darlehen	*572.788,56*	*649.470,68*
	Summe: Rückstellungen	34.782.419,56	34.069.973,86
4.	Verbindlichkeiten		
4.1.	Anleihen	0,00	0,00
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	172.610.353,03	166.338.480,94
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	62.610.353,03	58.338.480,94
	31423100 Aufnahme von Krediten für Investitionen vom Land, Laufzeit 5 Jahre und mehr, Euro-Währung (fester Zins)	*91.947,70*	*147.708,56*
	31493100 Investitionskredite vom sonstigen öffentlichen Bereich, Laufzeit 5 Jahre und mehr, Euro-Währung (fester Zins)	*5.000.000,00*	*5.000.000,00*
	31513100 Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt / von Banken / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	*18.965.077,49*	*18.252.628,67*
	31523100 Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt / von Sparkassen / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	*7.613.453,65*	*7.985.546,16*
	31543100 Girozentralen und Landesbanken / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	*25.939.874,19*	*26.952.597,55*
	31593100 Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt / vom sonstigen inländischen Geldmarkt / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	*5.000.000,00*	*0,00*
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	110.000.000,00	108.000.000,00
	32512100 Liquiditätskredite vom inländischen Geldmarkt / von Banken / Laufzeit über 1 Jahr bis unter 5 Jahre / Euro-Währung (fester Zins)	*12.000.000,00*	*12.000.000,00*
	32521100 Liquiditätskredite vom inländischen Geldmarkt / von Sparkassen / Laufzeit bis einschließlich ein Jahr / Euro-Währung (fester Zins)	*98.000.000,00*	*96.000.000,00*
4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	922.844,14	563.034,54
	35500000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem privaten Bereich	*0,00*	*126,00*
	35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	*696.857,75*	*436.991,29*
	35590000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	*225.986,39*	*125.328,75*
	35900000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber sonstigen	*0,00*	*588,50*
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	454.056,35	256.093,79
	36500000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber dem privaten Bereich	*385.029,66*	*151.858,80*
	36910000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber sonstigen Bereichen / gegenüber sonstigen inländischen Bereichen	*67.786,69*	*104.234,99*
	36920000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber sonstigen Bereichen / gegenüber sonstigen ausländischen Bereichen	*1.240,00*	*0,00*
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00

Bilanz 2014 - Passiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist 2014 EUR 1	Ist 2013 EUR 2
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	3.370,37	2.557,10
	35310000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber Sondervermögen / gegenüber Eigenbetrieben	*3.370,37*	*2.557,10*
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	13.819.578,89	14.626.269,45
	35400000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich	*0,00*	*60.122,67*
	35430000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	*0,00*	*168.495,71*
	35450000 Verbindlichkeiten aus LIeferungen und Leistungen gegenüber Anstalten	*71,40*	*0,00*
	35480000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	*0,00*	*107.206,46*
	36400000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich	*81.976,73*	*20.542,92*
	36420000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land	*8.460.723,67*	*8.466.676,73*
	36430000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	*5.261.123,20*	*5.778.452,11*
	36440000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber Zweckverbänden	*4.007,44*	*0,00*
	37420000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem öffentlichen Bereich / EU / Land	*8.968,99*	*0,00*
	37450000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem öffentlichen Bereich / EU / Anstalten	*2.472,14*	*0,00*
	37460000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem öffentlichen Bereich / EU / Sparkassen	*235,32*	*14.847,39*
	37490000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber sonstiger öffentlicher Bereich	*0,00*	*9.925,46*
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	2.917.143,42	2.614.357,78
	37610000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich / private Unternehmen	*231.818,67*	*248.514,28*
	37620000 Mitarbeiter	*30.321,13*	*17.845,00*
	37910001 Einnahmen 1140.1010 RV	*30,00*	*30,00*
	37910003 Pausch. Zuwendungen - Feuerschutzsteuer	*26.987,65*	*28.138,77*
	37910008 BBS DÜW - Leonardo	*4.700,77*	*4.700,77*
	37910013 Einnahmen PK´s die noch nicht endgültig verbucht werden können	*683,41*	*683,41*
	37910014 Sozialamt	*975,68*	*975,68*
	37910015 Einnahmen des Jugendamtes	*90.073,71*	*90.073,71*
	37910018 Wohngeld	*58.834,11*	*61.513,91*
	37910019 Lastenzuschuss nach dem Wogg.	*8.830,43*	*5.775,74*
	37910020 Irrige Einzahlungen	*0,00*	*271,52*
	37910022 Care, Rückzahlungen die nicht direkt auf PK verbucht werden können	*582,25*	*582,25*
	37910026 Einzahlungen die im Laufe des Jahres abgeführt werden	*17.316,90*	*17.316,90*
	37910027 Mündelgelder	*4.272,42*	*4.272,42*
	37910030 Vermächtnis Dr. Hans Günter Malorny	*42.781,70*	*44.792,33*
	37910033 Marathon DW - Paypal	*0,14*	*0,00*
	37910034 Veranstaltungen (Marathon)	*46.374,83*	*21.178,06*
	37910037 Sprachförderung in Kindertagesstätten	*38.427,68*	*20.342,69*
	37910047 Abwicklungskonto Essensgelder HAG Haßloch ab 2013	*32.170,77*	*57.533,00*
	37910050 Medienkompetenz macht Schule	*4.519,09*	*4.519,09*
	37910060 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten / Landespflege - zweckgebundene Einnahmen f. Obstanlagen Weisenheim	*128.676,22*	*142.502,35*
	37910061 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten / Landespflege - zweckgebundene Einnahmen f. Obstanlagen Freinsheim	*41.760,52*	*42.502,20*
	37910070 Koordinierungsstelle ProArbeit	*104.235,77*	*222.290,39*

Bilanz 2014 - Passiva

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist 2014 EUR 1	Ist 2013 EUR 2
	37910073 Carl-Orff-Realschule Bad Dürkheim - Sondermittel Fach Französisch	*6.038,83*	*0,00*
	37910075 WHG - Projekt Weinbau	*1.083,40*	*0,00*
	37910088 ARGE Deutsche Weinstraße	*5.699,83*	*5.699,83*
	37910200 Job-Ticket	*824,25*	*1.107,50*
	37920000 Kautionen, Sicherheitseinbehalte	*0,00*	*47.571,65*
	37920001 Kautionen - Sicherheitsleistung Göck Mehmet	*41.357,46*	*0,00*
	37940003 Zweckgebundene Einnahmen (Spenden) für die Schulen des Landkreises	*87.912,16*	*93.639,41*
	37940005 Zweckgebundene Einnahmen der örtl. VHSn in der VG Grünstadt-Land	*176.642,90*	*170.298,00*
	37940008 Zweckgebundene Einnahmen für Leistungen nach dem Infektionsschutzgesetz	*15.757,58*	*15.757,58*
	37969000 Umsatzsteuer / Sonstige	*0,00*	*80,72*
	37970000 Sonstige Steuern und ä. Abgaben	*0,00*	*31.638,81*
	37990000 Sonstige Verbindlichkeiten / Sonstige	*1.364.681,58*	*920.529,12*
	37990002 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910002	*0,00*	*556,96*
	37990011 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910011	*300,00*	*772,60*
	37990012 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910012	*0,00*	*55,35*
	37990013 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910013	*15,00*	*52,90*
	37990014 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910014	*4.436,48*	*6.604,16*
	37990015 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910015	*2.055,29*	*18.325,15*
	37990017 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910017	*0,00*	*619,35*
	37990018 Sonstige Verbindlichkeiten	*100,00*	*0,00*
	37990019 Sonstige Verbindlichkeiten	*1.798,03*	*2.807,00*
	37990020 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910020	*350,52*	*0,00*
	37990022 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910022	*600,16*	*0,00*
	37990027 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910027	*15.929,56*	*18.087,39*
	37990033 Sonstige Verbindlichkeiten - D 17910033	*0,00*	*426,70*
	37990034 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910034	*5.000,00*	*0,00*
	37990035 Sonstige Verbindlichkeiten	*45.790,00*	*33.720,00*
	37990044 Sonstige Verbindlichkeiten	*1.566,24*	*4.273,65*
	37990051 Sonstige Verbindlichkeiten	*38,50*	*14,00*
	37990088 Sonstige Verbindlichkeiten	*0,00*	*303,30*
	37990100 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910100	*149.669,91*	*52.645,42*
	37990120 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910120	*6.660,18*	*31.465,17*
	37990150 Sonstige Verbindlichkeiten	*0,00*	*223,33*
	37990200 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910200 Job Ticket	*203,35*	*796,27*
	37990220 Sonstige VErbindlichkeiten - D 37910220	*1.051,08*	*501,11*
	37990320 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910320	*573,87*	*243,44*
	37990420 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910420	*88,62*	*2.222,84*
	37990520 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910520	*1.162,44*	*0,00*
	37990620 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910620	*55.522,79*	*67,00*
	37990720 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910720	*126,90*	*0,00*
	37992000 Sonstige Verbindlichkeiten	*6.300,00*	*48,61*
	37994001 Sonstige Verbindlichkeiten	*0,00*	*114.000,00*
	37995000 Sonstige Verbindlichkeiten	*3.432,66*	*2.848,99*
	Summe: Verbindlichkeiten	190.727.346,20	184.400.793,60
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	776.380,01	779.202,15
	39100001 Erhaltene Zuwendungen vom Land für die Unterhaltung der K 31	*623.764,53*	*641.690,10*
	39200000 Passive Rechnungsabgrenzung / aus Dienstleistungen oder Warenlieferungen	*152.615,48*	*137.512,05*
	Bilanzsumme	310.530.308,15	303.790.879,90

5. Anhang

Anhang zur Schlussbilanz zum 31.12.2014 des Landkreises Bad Dürkheim

Landkreis Bad Dürkheim

I. Einleitung

Der Anhang zur Schlussbilanz zum 31. Dezember 2014 für den Landkreis Bad Dürkheim wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 GemO und der §§ 33 Nr. 5; 35 Abs. 2 und Abs. 6; 40 Abs. 2, 43; 44 Abs. 3 und Abs. 4; 45 Abs. 3 und Abs. 4, 46 Abs. 2 und Abs. 3; 47 Abs. 2; 48 GemHVO, § 8 KomDoppikLG erstellt.
Die Gliederungsvorschriften der GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung.

Inhaltsverzeichnis

(1) Angaben zu einzelnen Positionen der Bilanz 72
Aktiva 72
Pos. 1. Anlagevermögen 72
Pos. 1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände 72
Pos. 1.2. Sachanlagen 75
Pos. 1.3. Finanzanlagen 82
Pos. 2. Umlaufvermögen 84
Pos. 2.1. Vorräte 84
Pos. 2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände 84
Pos. 2.4. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten 89
Pos. 4. Rechnungsabgrenzungsposten 89
Pos. 4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten 89
Pos. 5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag 90
Passiva 91
Pos. 1. Eigenkapital 91
Pos. 2. Sonderposten 91
Pos. 2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen 91
Pos. 2.7. Sonstige Sonderposten 93
Pos. 3. Rückstellungen 94
Pos. 3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen 94
Pos. 3.4. Sonstige Rückstellungen 94
Pos. 4. Verbindlichkeiten 95
Pos. 4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen 96
Pos. 4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 97
Pos. 4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem privaten und sonstigen Bereich 97
Pos. 4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen 98
Pos. 4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich 98
Pos. 4.11. Sonstige Verbindlichkeiten 99
Pos. 5. Rechnungsabgrenzungsposten 99
(2) Sonstige Angaben 100
A. Rechtsgrundlagen 100
B. Angaben nach § 48 Abs. 2 GemHVO 100

(1) Angaben zu einzelnen Positionen der Bilanz

Aktiva

Pos. 1. Anlagevermögen
Pos. 1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände
Pos. 1.1.1.Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten

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

Software/Lizenzen	**Zugänge/ Abgänge +/-**	
Stand 01.01.2014		**445.735,20 €**
Software/Lizenzen Verwaltung allgemein	*14.933,74 €*	
Projekt 69 - Erneuerung und Erweiterung	*59.549,15 €*	
Projekt 94 - Einführung von VM Ware	*8.680,57 €*	
Projekt 96 - Beschaffung EA - Lizenzen	*72.685,01 €*	
Projekt 138 - Desktopvirtualisierung	*71.911,70 €*	
Abgänge	*- 216.966,75 €*	
Abschreibungen	*- 301.126,40 €*	
Aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	*212.812,78 €*	
Stand 31.12.2014		**368.215,00 €**

Im Berichtsjahr betrugen die Anlagenzugänge	227.760,17 €
davon Zahlungsneutrale Zugänge	833,00 €
und waren somit um	77.520,20 €
niedriger als die Abschreibungen und die Abgänge.	

Pos. 1.1.2. Geleistete Zuwendungen

Unter dieser Bilanzposition wurden die vom Landkreis Bad Dürkheim mit einer mehrjährigen Zweckbindung oder mit einer vereinbarten Gegenleistungsverpflichtung geleisteten Zuwendungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen ausgewiesen.
Die Ermittlung des Bilanzwertes erfolgte anhand der tatsächlich geleisteten Zuwendungen, abzüglich der bis zum Bilanzstichtag angefallenen Abschreibungen.

Geleistete Zuwendungen	**Zugänge/ Abgänge**	
	+/-	
Stand 01.01.2014		**11.466.911,00 €**
12601 Gefahrenabwehr Projekt 162 Beschaffung eines MZF 3 für VG Wachenheim	*26.000,00 €*	
12601 Gefahrenabwehr Projekt 193 Beschaffung eines MZF 3 für VG Grünstadt-Land	*26.000,00 €*	
24401 Schulbaumaßnahmen anderer Träger Projekt 112 -Baukostenzuschüsse nach § 75 SchulG	*5.000,00 €*	
36202 Tageseinrichtungen für Kinder Projekt 65 - Zuweisungen an freie Träger für Jugendräume	*9.556,27 €*	
36502 Tageseinrichtungen für Kinder Projekt 30 - Zuweisungen an Gemeinden für Neu-/Erweiterungsbaumaßnahmen	*313.452,53 €*	
36502 Tageseinrichtungen für Kinder Projekt 31 - Zuweisungen an Gemeinden für Instandsetzungen	*136.092,67 €*	
36502 Tageseinrichtungen für Kinder Projekt 32 - Zuweisungen an freie Träger für Instandsetzungen	*251.739,02 €*	
36502 Tageseinrichtungen für Kinder Projekt 32.1 - Zuweisungen an freie Träger für Neu-/Erweiterungsbaumaßnahmen	*13.400,00 €*	
54701 ÖPNV Projekt 137 Ausbauprojekt RHB 2010	*432.175,00 €*	
55202 - Gewässerbau GZV,Rehb.-Speyerbach	*4.701,09 €*	
57501 Zusammenarbeit mit /Förderung von Organisationen - Zuwendung Kuckucks-Bähnel	*13.926,25 €*	
Abschreibungen	*- 953.685,83 €*	
Stand 31.12.2014		**11.745.268,00 €**

Im Berichtsjahr betrugen die Anlagenzugänge und Umbuchungen	1.232.042,83 €
und waren somit um	278.357,00 €
höher als die Abschreibungen.	

Pos. 1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse

Geleistete Investitionszuschüsse werden angesetzt, soweit es sich um investive Maßnahmen handelt, die von den Zuschussempfängern zum Nutzen des Landkreises Bad Dürkheim getätigt werden.
Unter dieser Bilanzposition werden hauptsächlich die im Rahmen des Kanalbaus (Kreisstraßen) gezahlten Investitionszuschüssen an die Verbandsgemeinde-, Gemeinde- bzw. Stadtwerke ausgewiesen. Die Kanalbauzuschüsse werden als Gegenleistung für die Absicherung der Oberflächenentwässerung der Kreisstraßen in das gemeindliche Kanalsystem gezahlt. Der Bilanzansatz der Kanalbauzuschüsse erfolgt mit den tatsächlich geleisteten Zuschusszahlungen, vermindert um die bisher angefallenen Abschreibungen auf der Grundlage der Nutzungsdauer der Kanaleinrichtungen von 40 Jahren. Soweit Zuwendungen des Landes für diese Ausgaben gewährt wurden, wurden diese in Höhe der tatsächlichen Zahlungen unter der Bilanzposition 2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen passiviert.
Im Berichtsjahr erfolgten darüber hinaus auch Investitionszuschüsse an den Zweckverband Schule mit dem Förderschwerpunkt motorische Entwicklung Ludwigshafen, da der Landkreis Mitglied dieses Zweckverbandes ist und Schüler aus dem Landkreis Bad Dürkheim dort beschult werden.

Gezahlte Investitionszuschüsse	**Zugänge/ Abgänge +/-**	
Stand 01.01.2014		**1.442.003,94 €**
24303 Kostenbeteiligung an Schulen anderer Träger Projekt 180 Investitionszuschuss 2014 an den Zweckverband Schule mit dem Förderschwerpunkt motorische Entwicklung Ludwigshafen	*277.500,00 €*	
24303 Kostenbeteiligung an Schulen anderer Träger Projekt 180 Aktivierung des Investitionszuschusses 2013 an den Zweckverband Schule mit dem Förderschwerpunkt motorische Entwicklung Ludwigshafen (Umbuchung von Anzahlungen)	*297.870,00 €*	
54201 Kreisstraßen Investitionszuschüsse Kanalbau	*36.220,00 €*	
Abschreibungen	*- 85.839,00 €*	
Stand 31.12.2014		**1.967.754,94 €**

Im Berichtsjahr betrugen die Anlagenzugänge	313.720,00 €
Anlagenzugänge durch Umbuchungen/Aktivierungen	297.870,00 €
und waren somit um	525.751,00 €
höher als die Abschreibungen.	

Pos. 1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

Mit einer mehrjährigen Zweckbindung oder mit einer vereinbarten Gegenleistungsverpflichtung versehene Zuwendungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen werden als Anzahlung ausgewiesen, wenn eine Auszahlung der Zuwendungen anteilig erfolgt ist, die Inbetriebnahme des bezuschussten Gegenstandes aber noch aussteht.
Die Bewertung erfolgte mit den bis zum Bilanzstichtag ausgezahlten Zuwendungen.
Im Berichtsjahr ergaben sich folgende Änderungen:

Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	**Zugänge/ Abgänge**	
	+/-	
Stand 01.01.2014		**304.281,00 €**
24303 Kostenbeteiligung an Schulen anderer Träger Projekt 180 Anzahlung Umbau an Zweckverband Schule mit dem Förderschwerpunkt motorische Entwicklung Ludwigshafen Umbuchung auf Konto 013000; siehe auch Pos. 1.1.3	*- 297.870,00 €*	
54702 Zuschüsse Projekt 55-Finanzierung S-Bahn Rhein-Neckar	*2.085,00 €*	
Stand 31.12.2014		**8.496,00 €**

Im Berichtsjahr betrugen die Anlagenzugänge	2.085,00 €
die Anlagenabgänge durch Umbuchungen betrugen	- 297.870,00 €
Veränderung	- 295.785,00 €

Pos. 1.2. Sachanlagen

Pos. 1.2.1. Wald, Forsten

Entsprechend der Bewertungsrichtlinie erfolgt der Ansatz für stehendes Holzvorratsvermögen das keiner regelmäßigen Bewirtschaftung unterliegt, mit 1 € Erinnerungswert je ha.
Die Bewertung der Waldgrundstücke erfolgte durch den Landesbetrieb Mobilität Rheinland-Pfalz (nähere Erläuterungen unter 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte).

Im Berichtsjahr ergaben sich keine Änderungen:

Wald, Forsten	**Zugänge/ Abgänge**	
	+/-	
Stand 01.01.2014		**61.820,18 €**
Stand 31.12.2014		**61.820,18 €**

Pos. 1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die Bewertung der unbebauten Grundstücke erfolgte analog der Bewertung bebauter Grundstücke (nähere Erläuterungen unter 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte). Die Anlagenzugänge betreffen die Grunderwerbe für das Flurbereinigungsverfahren Fuchsbach-West.

Für das Flurbereinigungsverfahren Fuchsbach-West wurden zu 100 % Landeszuschüsse gewährt, die auf der Passivseite unter der Position 2.2.1 als Sonderposten zu den Anlagegütern gleicher Höhe bilanziert sind.

Im Berichtsjahr ergaben sich folgende Veränderungen:

Sonstige unbebaute Grundstücke	**Zugänge/ Abgänge**	
	+/-	
Stand 01.01.2014		**1.031.506,53 €**
Projekt 110 - Erwerb von Schutzflächen Fuchsbach West	*13.826,13 €*	
Stand 31.12.2014		**1.045.332,66 €**

Im Berichtsjahr betrugen die Anlagenzugänge 13.826,13 €

Pos. 1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

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

Bebaute Grundstücke	**Zugänge/ Abgänge +/-**	
Stand 01.01.2014		**116.940.935,69 €**
11412 Dienstgebäude Bad Dürkheim Projekt 4 Brandschutz etc.	*406.088,42 €*	
21711 Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim verschiedene Projekte	*603.929,69 €*	
21721 Leininger Gymnasium Projekt 17 Sanierung der Sporthalle	*28.331,56 €*	
21731 Hannah-Ahrendt-Gymnasium Haßloch Projekt 87 Umbau zur G 8	*341.453,16 €*	
21731 Hannah-Ahrendt-Gymnasium Haßloch Projekt 106 Neubau Mensa	*342.160,96 €*	
Aktivierungen Anlagen im Bau - 21721 Leininger Gymnasium Projekt 17 Sanierung der Sporthalle	*1.766.843,65 €*	
Anlagenabgang - 11412 Dienstgebäude Bad Dürkheim Projekt 4 Brandschutz etc. Umbuchung Sanierungsanteil	*- 55.268,39 €*	
Abschreibungen	*- 2.219.743,05 €*	
Stand zum 31.12.2014		**118.154.731,69 €**

Aktivierungen Anlagen im Bau		1.766.843,65 €
Im Berichtsjahr betrugen die Anlagenzugänge		1.721.963,79 €
Im Berichtsjahr betrugen die Anlagenabgänge (Umb. Sanierungsanteile)	-	55.268,39 €
Die Zugänge waren somit um höher als die Abschreibungen und die Abgänge		1.213.796,00 €

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

Pos. 1.2.4. Infrastrukturvermögen

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

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

Infrastrukturvermögen	**Zugänge/ Abgänge +/-**	
Stand 01.01.2014		**60.071.117,27 €**
54201 Kreisstraßen Projekt 40 K 5 - Lückenschluss Radweg Rödersheim-Gönnheim Grunderwerb	*1.809,29 €*	
54201 Kreisstraßen Projekt 41 K 8 - Lückenschluss Radweg Rödersheim-Gönnheim Grunderwerb	*665,86 €*	
54202 Kreisstraßen Projekt 91 K 40 - Bestandsausbau eines Teilstücks von Speyerbrunn nach Erlenbach Schlußrechnung	*1.148,28 €*	
Abschreibungen	*- 1.752.511,28 €*	
Stand 31.12.2014		**58.322.229,42 €**

Im Berichtsjahr betrugen die Anlagenzugänge	3.623,43 €
Die Zugänge waren somit um	- 1.748.887,85 €
niedriger als die Abschreibungen.	

Pos. 1.2.5. Bauten auf fremden Grund und Boden

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

Bauten a. fremdem Grund und Boden	**Zugänge/ Abgänge +/-**	
Stand 01.01.2014		**3.213.837,00 €**
Abschreibungen	*- 43.430,00 €*	
Stand 31.12.2014		**3.170.407,00 €**

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

Pos. 1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler

Die Fortschreibung erfolgte auf der Basis der im Berichtsjahr angefallenen Anschaffungs- und Herstellungskosten unter Berücksichtigung der anteiligen Abschreibungen, sowie Aktivierung von Anlagen im Bau.
Für das Projekt 87 Umbau zur G-8 Schule beim Hannah-Arendt-Gymnasium wurden für Kunst am Bau 4 Skulpturen hergestellt.

Kunstgegenstände, Denkmäler	**Zugänge/ Abgänge +/-**	
Stand 01.01.2014		**86.789,81 €**
21731 Hannah-Arendt-Gymnasium Projekt 87 Umbau zur G-8 Schule Herstellung von 4 Skulpturen	*44.051,74 €*	
Stand 31.12.2014		**130.841,55 €**

Im Berichtsjahr betrugen die Anlagenzugänge 44.051,74 €

Pos. 1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

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

Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	**Zugänge/ Abgänge +/-**	
Stand 01.01.2014		**1.915.796,00 €**
21711 Werner-Heisenberg-Gymnasium - Projekt 12.1 Überprüfung des Brandschutzes -Schließanlage +CLIQ	*50.492,00 €*	
21711 Werner-Heisenberg-Gymnasium - Raffvorhangsystem	*3.908,27 €*	
21721 Leininger Gymnasium Grünstadt - NAWI Raum	*52.171,65 €*	
21721 Leininger Gymnasium Grünstadt - Projekt 17 Sanierung der Sporthalle -Kletterwand	*31.326,81 €*	
21731 HAG Haßloch - Projekt 87 Umbau zur G-8 Schule - NAWI Raum und Schließanlage CLIQ	*158.078,75 €*	
21731 HAG Haßloch - Projekt 106 Neubau einer Mensa	*811,12 €*	
23111 BBS Bad Dürkheim - Projekt 168 Erneuerung der Werkstatteinrichtung	*168.557,03 €*	
Abschreibungen	*- 303.153,63 €*	
Stand 31.12.2014		**2.077.988,00 €**

Im Berichtsjahr betrugen die Anlagenzugänge 465.345,63 €
und waren somit um 162.192,00 €
höher als die Abschreibungen.

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

Pos. 1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung

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

Betriebs- und Geschäftsausstattung	**Zugänge/ Abgänge +/-**	
Stand 01.01.2014		**3.013.029,73 €**
11412 - Techn. Gebäudemanagement	*7.784,77 €*	
11442 - Betrieb Hardware - Projekt 66 Austausch von Workstations, Bildschimen, Drucker etc.	*33.613,00 €*	
11442 - Betrieb Hardware - Projekt 70 Austausch und Erweiterung der Serverlandschaft	*42.361,62 €*	
11445 - Planung und Betrieb Telekommunikation	*705,18 €*	
11452 - Beschaffung / Logistik Projekt 71 Geschäftsausstattung	*51.788,94 €*	
12432 - Überwachung von Erzeugnissen	*612,10 €*	
12442 -Tierseuchenbekämpfung	*1.445,72 €*	
12601 - Gefahrenabwehr -Betriebsausstattung	*55.238,40 €*	
12601 - Gefahrenabwehr Projekt 181 Brandschutz -Digitalfunk/Beschaffung digitaler Endgeräte	*10.247,08 €*	
2151 - Carl-Orf-Realschule plus Bad Dürkheim	*18.478,17 €*	
2151 - Carl-Orf-Realschule plus Bad Dürkheim - Sachspenden	*3.266,19 €*	
2153 - Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch	*30.066,10 €*	
2154 - Realschule Plus Weisenheim a.B.	*499,00 €*	
2155 - Realschule Plus Lambrecht	*4.125,63 €*	
2171 - Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim	*31.302,37 €*	
2171 - Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim - Sachspenden	*4.869,69 €*	
2172 - Leininger Gymnasium Grünstadt	*49.710,80 €*	
2172 - Leininger Gymnasium Grünstadt - Sachspenden	*4.495,01 €*	
2173 - HAG Haßloch	*104.877,38 €*	
2181 - Integrierte Gesamtschule Deidesheim/Wachenheim	*23.757,97 €*	
2182 - Integrierte Gesamtschule Grünstadt	*63.234,89 €*	
2211 - Förderschule L Limburgschule Bad Dürkheim	*3.364,78 €*	
2212 - Förderschule L Käthe-Kollwitz-Schule Grünstadt	*1.862,83 €*	
2213 - Förderschule L Gottlieb-Wenz-Schule Haßloch	*11.229,27 €*	
2214 - Förderschule G Hans-Zullinger-Schule Grünstadt	*6.218,02 €*	
2311 - BBS Bad Dürkheim	*75.653,83 €*	
2311 - BBS Bad Dürkheim - Sachspenden	*3.000,00 €*	
Anlagenabgänge	*- 140.682,87 €*	
Abschreibungen	*- 591.476,34 €*	
aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	*136.091,47 €*	
Stand 31.12.2014		**3.060.770,73 €**

Im Berichtsjahr betrugen die Anlagenzugänge	643.808,74 €
davon Zahlungsneutral	15.630,89 €
und waren somit um	47.741,00 €
höher als die Abschreibungen und die Abgänge.	

Pos. 1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

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

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	***Zugänge/ Abgänge +/-***	
Stand 01.01.2014		***1.701.132,97 €***
21531 Siebenpfeiffer-Realschule Plus Haßloch Projekt 144 Erweiterung ELA Verkabelung und Ausbau der EDV Vernetzung	*44.240,34 €*	
21711 Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim Projekt 12.3 Aufbringen eines Wärmeverbundsystems II. BA	*151.873,96 €*	
21721 Leininger Gymnasium Grünstadt Projekt 17 Sanierung der Dreifeld Sporthalle	*1.372.935,32 €*	
21721 Leininger Gymnasium Grünstadt Projekt 18 - Umsetzung des Brandschutzgutachtens	*21.089,13 €*	
21721 Leininger Gymnasium Grünstadt Projekt 174 - Umbau des ehemaligen Lehrschwimmbeckens	*16.000,00 €*	
21731 Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch Projekt 23 - Umgestaltung des Schulgeländes	*7.288,75 €*	
21811 IGS-Deidesheim-Wachenheim Projekt 75 - 3. BA	*204.601,44 €*	
21821 IGS-Grünstadt Projekt 131.7 - Strukturanpassung Raumprogramm IGS inkl. Oberstufe	*127.005,55 €*	
23111 BBS Bad Dürkheim Projekt 133 Umbau ELA Verkabelung Planungskosten	*43.636,72 €*	
54201 Bau/Unterhaltung von Kreisstraßen Projekt 141 - K 7 - Kreuzungsfreie Anbindung	*165.300,28 €*	
54202 Bau/Unterhaltung von Kreisstraßen Projekt 42 - K 10 Verbreiterung der Trasse Ruppertsberg - Meckenheim	*499.000,00 €*	
55202 Gewässerunterhaltung / -ausbau Projekt 154 - Renaturierung des Rehbachs in der Gemarkung Haßloch	*230.274,00 €*	
Aktivierungen:		
21721 Leininger Gymnasium Grünstadt Projekt 17 Sanierung der Dreifeld Sporthalle - Umbuchung Aktivierung	*- 1.766.843,65 €*	
Stand 31.12.2014		***2.817.534,81 €***

Im Berichtsjahr betrugen die Anlagenzugänge (bereinigt)	2.883.245,49 €
und waren somit um	1.116.401,84 €
höher als die Aktivierungen	

Pos. 1.3. Finanzanlagen

Pos. 1.3.3. Beteiligungen

Folgende Beteiligungen liegen beim Landkreis Bad Dürkheim zum Bilanzstichtag vor:

Staatsbad Bad Dürkheim GmbH	1.227.100,51 €	
Rhein-Haardtbahn GmbH Ludwigshafen	207.737,89 €	**1.434.838,40 €**

Die Gesellschaftsanteile an der Staatsbad GmbH und der Rhein-Haardtbahn GmbH wurden wie bisher mit dem anteiligen Stammkapital laut Gesellschaftsvertrag aufgenommen. Da die beiden Gesellschaftsanteile dem Landkreis Bad Dürkheim unentgeltlich übertragen wurden, wird unter der Bilanzposition 2.7 Sonstige Sonderposten in gleicher Höhe ein Sonderposten passiviert.
Wie den jeweiligen Jahresabschlüssen und dem Beteiligungsbericht zu entnehmen ist, sind die Jahresergebnisse beider Gesellschaften dauerhaft defizitär. Dennoch wird auf eine Wertberichtigung im Anlagevermögen des Landkreises verzichtet, da sich aufgrund der in gleicher Höhe vorhandenen Sonderposten keine Auswirkungen auf die Ergebnisrechnung des Landkreises ergeben würden.

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

Zum Bilanzstichtag ist das Eigenkapital der Eigenbetriebe zum gleichlautenden Bilanzstichtag in der Bilanz des Landkreises auszuweisen. Der Wertansatz ist mit dem Eigenkapital an den folgenden Bilanzstichtagen fortzuschreiben. Dieser auch als Spiegelbildmethode bezeichnete Vorgang wird
- im Fall einer Minderung des Beteiligungsbuchwertes gegen die Kontenart 573 unter den Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen
- im Fall einer Erhöhung des Beteiligungsbuchwertes gegen die Kontenart 476 unter den Zins- und sonstigen Finanzerträgen

ergebniswirksam gebucht.

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

Zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses lagen noch keine geprüften Jahresabschlüsse der Eigenbetriebe Abfallwirtschaftsbetrieb und des Kreiskrankenhaus Grünstadt vor. Es wurde deshalb keine Fortführung der Wertansätze vorgenommen. In den Vorjahren war die Fortführung der Wertansätze nur möglich, da der Landkreis seine Bilanz mit zeitlicher Verzögerung erstellte. In den Folgejahren werden in der Regel die Vorjahrswerte bilanziert sein.

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 Rechtlage 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. Zwischenzeitlich wurde der Zweckverband Tierkörperbeseitigung aufgelöst. An seine Stelle treten ab 01.01.2015 der Altlastenzweckverband Tierische Nebenprodukte und der der Zweckverband Tierische Nebenprodukte Südwest.
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 31.12.2014 einen Stand von 3.224.853,79 € (Vorjahr 3.003.653,79 €) erreichte.
Die Stiftung Hambacher Schloss wurde lediglich mit einem Erinnerungswert von 1,00 € angesetzt, da im Falle einer Auflösung der Stiftung, das gesamte Stiftungsvermögen auf das Land Rheinland-Pfalz übergeht.

Die jeweiligen Stände des Eigenkapitals bzw. Wertansätze im Überblick:

Sondervermögen, Zweckverbände usw.	**Stand 01.01.2014**	**Zugänge/ Abgänge +/-**	**Stand 31.12.2014**
Eigenbetrieb Abfallwirtschaft	4.192.334,57 €	0,00 €	**4.192.334,57 €**
Kreiskrankenhaus Grünstadt	15.860.471,74 €	0,00 €	**15.860.471,74 €**
Zweckverband Pfalzmuseum für Naturkunde Pollichia-Museum	1,00 €	0,00 €	**1,00 €**
Zweckverband Tierkörperbeseitigung	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 Schienenpersonen-nahverkehr 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.	**20.853.254,52 €**	**0,00 €**	**20.853.254,52 €**

Pos. 1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens

Unter den sonstigen Wertpapieren des Anlagevermögens werden die im Besitz des Landkreises befindlichen Aktien der Pfalzwerke AG, die Anteile an der Wohnungsbaugenossenschaft Bauhilfe Haßloch und die Anteile für die Rücklage nach § 14a Bundesbesoldungsgesetz bilanziert. Die Ansätze entsprechen den jeweiligen Anschaffungskosten.
Im Berichtsjahr erhöhte sich die Rücklage nach § 14a BBesG um 57.490,79 €.
Die anderen Positionen blieben unverändert. Die jeweiligen Stände der Wertpapiere im Überblick:

Sonstige Wertpapiere	**Stand 01.01.2014**	**Zugänge/ Abgänge +/-**	**Stand 31.12.2014**
Stammaktien Pfalzwerke AG	412.637,09 €	0,00 €	**412.637,09 €**
Wohnungsbaugenossenschaft Haßloch	26.000,00 €	0,00 €	**26.000,00 €**
Rücklage nach § 14a Bundesbesoldungsgesetz	446.721,45 €	57.490,79 €	**504.212,24 €**
Freiwillige Zuführung zur Versorgungsrücklage	782.500,00 €	0,00 €	**782.500,00 €**
Sonstige Wertpapiere	**1.667.858,54 €**	**57.490,79 €**	**1.725.349,33 €**

Zwischenzeitliche Wertentwicklungen sind bilanziell nicht zu berücksichtigen, trotzdem sei der Information halber erwähnt, dass das Aktienpaket der Pfalzwerke zum 31.12.2014 einem Wert von 1.556.924,50 € (Vorjahr 1.830.444 €) entsprach und die Versorgungsrücklage (gesetzliche u. freiwillige Zuführung) insgesamt einen Wert von 1.539.066,40 € (Vorjahr 1.424.616,51 €) erreichte.

Pos. 2. Umlaufvermögen

Pos. 2.1. Vorräte

Pos. 2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren

Es ist kein Vorratsvermögen bilanziert.

Pos. 2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Bewertung der Forderungen erfolgte nach § 34 Abs. 5 GemHVO grundsätzlich mit dem Nominalwert, d.h. mit dem tatsächlich geforderten, nicht abgezinsten Wert.
Die Höhe des Pauschalwertberichtigungssatzes wurde anhand des durchschnittlichen Forderungsverlustes der letzten drei Jahre ermittelt und beträgt 9,39 % (VJ 9,89 %).
Die Forderungen wurden zunächst um die Einzelwertberichtigungen gekürzt und danach die Restforderungen noch einmal pauschal abgewertet. Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich blieben bei der Pauschalwertberichtigung unberücksichtigt.
Im Berichtsjahr wurden Wertberichtigungen in Höhe von insgesamt 505.542,47 € (VJ **417.590,29 €** €) berücksichtigt. Sie gliedern sich in Einzelwertberichtigungen in Höhe von 246.348,47 € (VJ 167.401,29 €) und Pauschalwertberichtigungen in Höhe von 259.194 € (VJ 250.189 €).

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

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

Die jeweiligen Stände zum 31.12.2014 im Überblick:

Forderungen gegen den öffentlichen Bereich			
15440000	Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich	5.618,85 €	
15441000	Forderungen aus Transferleistungen gegen den Bund	9.121,03 €	
15442000	Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land	17.255.983,45 €	
15443000	Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden u. Gdeverbände	220.846,93 €	
15449000	Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonst. öffentl. Bereich	42.256,60 €	**17.533.826,86 €**

Forderung gegen den privaten Bereich			
15100000	Gebührenforderungen	893,30 €	
15150000	Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	53.728,08 €	
15159000	Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	444.374,95 €	
15459000	Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	2.880.883,54 €	
15490000	Forderungen aus Transferleistungen gegen Sonstige	0,00 €	
15491000	Forderungen aus Transferleistungen gegen Sonstige aus der Gewährung von Sozialhilfedarlehen	1.153.195,53 €	
15550000	Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen gegen den privaten Bereich	107.821,74 €	**4.640.897,14 €**

Zwischensumme:		**22.174.724,00 €**
21102210	Pauschalwertberichtigungen	-255.906,00 €
21202210	Einzelwertberichtigungen	-246.204,47 €

Gesamt:	**Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen**	**21.672.613,53 €**

Vorjahresstand:	22.526.400,50 €
Erhöhung (+) / Verminderung (-) zum Vorjahr	-853.786,97 €

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

1 - Zentrale Verwaltung	400.667,43 €
2 - Schulen und Kultur	1.402.245,03 €
3 - Jugend und Soziales	19.961.343,02 €
4 - Gesundheit und Sport	20.272,04 €
5 - Gestaltung Umwelt	188.943,08 €
6 - Zentrale Finanzleistungen	-300.857,07 €
Summe Forderungen	**21.672.613,53 €**

Der negative Wert im Hauptproduktbereich 6 resultiert aus den Wertberichtigungen und zwar in der Hauptsache aus der zentralen Verbuchung der Pauschalwertberichtigung.

Pos. 2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

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

Die jeweiligen Stände zum 31.12.2014 im Überblick:

Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			
16500000	gegen den privaten Bereich	1.494,64 €	
16510000	gegen private Unternehmen	1.010,32 €	
16590000	gegen den sonstigen privaten Bereich	31.227,73 €	**33.732,69 €**
21102220	Pauschalwertberichtigungen		-3.144,00 €
21202220	Einzelwertberichtigungen		0,00 €
Gesamt:	**Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen**		**30.588,69 €**

Vorjahresstand:	49.876,43 €
Erhöhung (+) / Verminderung (-) zum Vorjahr	-19.287,74 €

Pos. 2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

Es handelt sich hier hauptsächlich um Energiekostenabrechnungen der Schulen, Brandschadensabwicklung mit der Versicherung, Abrechnungen mit dem Land.

Die jeweiligen Stände zum 31.12.2014 im Überblick:

Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich			
16430000	gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	15.832,48 €	
17400000	Sonstige Forderungen gegenüber den öffentlichen Bereich	1.300,00 €	
17429000	Sonstige Forderungen gegenüber dem Land	25.220,15 €	
17469000	Sonstige Forderungen gegen Sparkassen	55,12 €	**42.407,75 €**

Vorjahresstand:	25.620,90 €
Erhöhung (+) / Verminderung (-) zum Vorjahr	16.786,85 €

Pos. 2.2.7. Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände

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

Die jeweiligen Stände zum 31.12.2014 im Überblick:

Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände			
17619000	Sonstige Forderungen gegen private Unternehmen	600,36 €	
17621000	Gehaltsvorschüsse	1.150,04 €	
17639000	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	370,62 €	
17910001	Ausgaben die noch nicht verbucht werden konnten	26.749,96 €	
17910002	Barauszahlungen Sozialamt aus Care	3.930,56 €	
17910011	Verschiedenes	11.415,38 €	
17910013	Vorschüsse Portokasse, Handvorschüsse, Wechselgeld	3.760,00 €	
17920000	Ungeklärte Zahlungsvorgänge	18,61 €	
17990000	Sonstige Forderungen gg. Sonstige	552.182,70 €	
17990001	Sonstige Forderungen - D1791/37910001	334,46 €	
17990002	Sonstige Forderungen - D1791/37910002	3.835,21 €	
17990003	Sonstige Forderungen - D1791/37910003	3.335,90 €	
17990004	Sonstige Forderungen - D1791/37910004	10.349,82 €	
17990013	Sonstige Forderungen - D1791/37910013	304,79 €	
17990015	Sonstige Forderungen - D1791/37910015	360,97 €	
17990018	Sonstige Forderungen - D1791/37910018	54.672,18 €	
17990019	Sonstige Forderungen - D1791/37910019	6.242,45 €	
17990032	Sonstige Forderungen - D1791/37910032	246,30 €	
17990033	Sonstige Forderungen - D1791/37910033	26.735,51 €	
17990037	Sonstige Forderungen - D1791/37910037	2.460,00 €	
17990045	Sonstige Forderungen - D1791/37910045	3.455,74 €	
17990058	Sonstige Forderungen - D1791/37910058	36,21 €	
17990133	Sonstige Forderungen - D1791/37910133	0,06 €	
17995000	Sonstige Forderungen - D37950000	540,39 €	713.088,22 €
21102270	Pauschalwertberichtigungen auf sonstige Vermögensgegenstände		-8.194,00 €
21202270	Einzelwertberichtigungen auf sonstige Vermögensgegenstände		-144,00 €
Gesamt:	**Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände**		**704.750,22 €**

Vorjahresstand:	318.186,63 €
Erhöhung (+) / Verminderung (-) zum Vorjahr	386.563,59 €

Pos. 2.4. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

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

Die jeweiligen Stände zum 31.12.2014 im Überblick:

18310100	Bankbestand Sparkasse Rhein-Haardt Kto. Nr. 141	1.291.215,57 €
18310200	Bankbestand Sparkasse Rhein-Haardt Kto. Nr. 10000263	46.516,18 €
18310300	Bankbestand Postbank Kto. Nr. 159-40-676	106.928,17 €
18310500	Bankbestand VR-Bank Mittelhaardt Kto. Nr. 116107902	3.431,99 €
18310700	Bankbestand Sparkasse Rhein-Haardt Kto. Nr. 5283734	250.480,91 €
18310800	Bankbestand Sparkasse Rhein-Haardt Marathon DW Kto. Nr. 5375555	0,08 €
18330900	Bankbestand Sparkasse Rhein-Haardt Geldmarktkonten Kto. Nr. 200348043 u. 200391589	84.139,16 €
Gesamt:	**Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten**	**1.782.712,06 €**

Vorjahresstand:	612.824,88 €
Erhöhung (+) / Verminderung (-) zum Vorjahr	1.169.887,18 €

Pos. 4. Rechnungsabgrenzungsposten

Pos. 4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten

Unter dieser Bilanzposition sind geleistete Auszahlungen auszuweisen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen, d.h. die Auszahlungen mussten bereits im Jahr 2014 erfolgen, obwohl es Aufwand des Jahres 2015 betraf. Es handelt sich insbesondere um die Auszahlung von Beamtengehältern und die Monatsläufe des Sozial- und Jugendamtes für Januar 2015.
Zum Bilanzstichtag beträgt die Summe der Rechnungsabgrenzungsposten 2.050.023,15 € (2.174.314,08 €). Die aktive Rechnungsabgrenzung setzt sich zum 31.12.2014 wie folgt zusammen:

Personalkosten für Januar 2015	456.080,62 €
Sozialleistungen für Januar 2015	1.568.509,92 €
Sonstiges	25.432,61 €
Gesamt	**2.050.023,15 €**

Pos. 5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

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

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

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

Passiva

Pos. 1. Eigenkapital

Der Stand der Kapitalrücklage betrug zum 31.12.2013 -13.757.616,52 €. Gemäß § 18 Abs. 4 Nr. 3 GemHVO wurde der Jahresfehlbetrag 2009 in Höhe von 8.704.337,21 € mit der Kapitalrücklage verrechnet und ergibt damit zum 31.12.2014 den Stand von -22.461.953,73 €.
Das Eigenkapital des Landkreises ergibt sich aus dem Saldo von Vermögen und Schulden und stellt sich zum 31.12.2014 wie folgt dar:

1.1.	**Kapitalrücklage**		-22.461.953,73 €
20500000	*Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag*	-22.461.953,73 €	

1.3.	**Ergebnisvortrag**		-29.851.588,88 €
20302010	*Jahresfehlbetrag 2010*	*- 19.852.789,32 €*	
20302011	*Jahresfehlbetrag 2011*	*- 8.553.864,93 €*	
20302012	*Jahresfehlbetrag 2012*	*- 4.594.508,54 €*	
20302013	*Jahresüberschuss 2013*	*3.149.573,91 €*	

1.4.	**Jahresüberschuss/-fehlbetrag**	- 4.988.837,91 €

Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag zum 31.12.2014	**-57.302.380,52 €**

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

Pos. 2. Sonderposten

Pos. 2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen

Pos. 2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen

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

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

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

Sonderposten aus Zuwendungen	**Zugänge/ Abgänge**	
	+/-	
Stand 01.01.2014		**82.390.346,92 €**
11442 - Betrieb Hardware	*3.503,19 €*	
12601 - Gefahrenabwehr	*20.500,00 €*	
21512 - COR Bad Dürkheim	*3.266,19 €*	
21711- Werner-Heisenberg Gymnasium Bad Dürkheim	*310.573,78 €*	
21712 - Werner-Heisenberg Gymnasium Bad Dürkheim - Betrieb	*5.702,69 €*	
21721 - Leininger Gymnasium Grünstadt - Bereitstellung	*748.550,00 €*	
21722 - Leininger Gymnasium Grünstadt - Betrieb	*4.495,01 €*	
21731 - Hannah-Arendt Gymnasium Haßloch Bereitstellung	*298.681,39 €*	
23112 - BBS - Betrieb	*3.000,00 €*	
54201 - Bau und Unterhaltung von Kreisstraßen	*4.549,00 €*	
55411 - Landschafts- und Artenschutz Schutzgebiete	*13.826,13 €*	
Anlagenabgänge	*- 1.445,94 €*	
Abschreibungen	*- 2.482.338,43 €*	
aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	*1.344,12 €*	
Stand 31.12.2014		**81.324.554,05 €**
Im Berichtsjahr betrugen die Sonderpostenzugänge		1.416.647,38 €
und waren somit um		- 1.065.792,87 €
niedriger als die Erträge aus der Abschreibung der SoPo und die Abgänge.		

Pos. 2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

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

Anzahlungen auf Sonderposten für Anlagevermögen	**Zugänge/ Aktivierungen +/-**	
Stand 01.01.2014		**715.724,97 €**
21731 - HAG Haßloch Projekt 87 - Umbau zur G 8 Schule	*76.318,61 €*	
54201 - Bau und Unterhaltung von Kreisstraßen Projekt 42 - K 10 Verbreiterung der Trasse	*264.000,00 €*	
54201 - Bau und Unterhaltung von Kreisstraßen Projekt 141 - Kreuzungsfreie Anbindung B 271/K7	*97.500,00 €*	
55202 - Gewässerunterhaltung/Ausbau Projekt 154 Renaturierung des Rehbachs in der Gemarkung Haßloch	*223.600,00 €*	
55453 - Naturschutz und Landschaftspflege Sonstige Stellungnahmen Anzahlungen für Ersatzgelder nach § 10 Abs. 3 LNatSchG	*107.626,35 €*	
Stand 31.12.2014		**1.484.769,93 €**

Im Berichtsjahr betrugen die Sonderpostenzugänge 769.044,96 €

Pos. 2.7. Sonstige Sonderposten

Sonstige Sonderposten wurden für die GmbH-Anteile des Landkreises an der Staatsbad Bad Dürkheim und der Rhein-Haardtbahn gebildet, da die Anteile in beiden Fällen unentgeltlich auf den Landkreis übertragen wurden. Änderungen haben sich im Berichtsjahr nicht ergeben.

Staatsbad Bad Dürkheim GmbH	1.227.100,51 €	
Rhein-Haardtbahn GmbH Ludwigshafen	207.737,89 €	**1.434.838,40 €**

Siehe auch Bilanzposition Aktiva 1.3.3

Pos. 3. Rückstellungen

Pos. 3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Die Versorgung der Beamten des Landkreises wird durch die Pfälzische Pensionsanstalt sichergestellt. Die Finanzierung der Pensionsauszahlungen erfolgt durch Erhebung einer jährlichen Umlage bei den Versorgungskassenmitgliedern.
Die tatsächliche Finanzierung hat jedoch keinen Einfluss auf die Verpflichtung, eine Rückstellung für künftige Pensionsauszahlungen zu bilden, da die Versorgungskasse keine direkte Verpflichtung gegenüber den Versorgungsberechtigten übernimmt.
Die Höhe der zu bildenden Rückstellung wurde anhand eines versicherungsmathematischen Verfahrens durch die Pfälzische Pensionsanstalt unter Zugrundelegung der individuellen Daten der beim Landkreis beschäftigten Beamten ermittelt.
Die hohen Abgänge/Auflösungen bei den aktiven Beamten und die hohen Zugänge bei den Versorgungsempfängern sind darauf zurückzuführen, dass mehrere Beamte auf Antrag vor Erreichen der gesetzlichen Ruhestandsgrenze in den Ruhestand versetzt wurden. Dies konnte zum Zeitpunkt der Planung nicht berücksichtigt werden.

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	**Stand zum 01.01.2014**	**Zugänge**	**Abgänge/ Auflösungen**	**Stand zum 31.12.2014**
Rückstellungen für Pensionen – aktive Beamte	**13.775.134,00 €**	1.224.245,00 €	-1.454.764,00 €	**13.544.615,00 €**
Rückstellungen für Beihilfen – aktive Beamte	**3.538.831,92 €**	0,00 €	-613.195,08 €	**2.925.636,84 €**
Rückstellungen für Pensionen – Versorgungsempfänger	**11.669.357,00 €**	1.971.907,00 €	-259.521,00 €	**13.381.743,00 €**
Rückstellungen für Beihilfen – Versorgungsempfänger	**2.997.857,81 €**	0,00 €	-107.401,32 €	**2.890.456,49 €**
Rückstellungen für Ehrensold	**0,00 €**	3.855,00 €	0,00 €	**3.855,00 €**
Insgesamt:	**31.981.180,73 €**	**3.825.170,74 €**	**-3.029.010,87 €**	**32.746.306,33 €**

Pos. 3.4. Sonstige Rückstellungen

Die Urlaubsrückstellungen wurden anhand der tatsächlichen, personenbezogenen Grunddaten und den zum 31.12.2014 vorliegenden Urlaubsresttagen ermittelt. Die erhöhten Zugänge sind darauf zuzuführen, dass bei den Beschäftigten der Jahresurlaub erst bis zum 31.03. des Folgejahres in Anspruch genommen werden muss.

Unter Zugrundelegung der zum 31.12.2014 vorhandenen Zeitguthaben wurden die Rückstellungen für Überstunden ermittelt.

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

Die im letzten Jahr gebildete Rückstellung in Höhe von 13.000 € für einen Rechtsstreit wurde wieder aufgelöst. Das Verfahren wurde durch einen Vergleich beendet.

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

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

Sonstige Rückstellungen	**Stand zum 01.01.2014**	**Zugänge**	**Abgänge/ Auflösungen**	**Stand zum 31.12.2014**
Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	**704.940,32 €**	141.574,55 €	-2.119,55 €	**844.395,32 €**
Rückstellungen für geleistete Überstunden	**308.746,43 €**	51.252,26 €	0,00 €	**359.998,69 €**
Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	**334.715,29 €**	1.057,80 €	-154.762,84 €	**181.010,25 €**
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	**13.000,00 €**	0,00 €	-13.000,00 €	**0,00 €**
Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen	**77.920,41 €**	0,00 €	0,00 €	**77.920,41 €**
Rückstellungen aus der Gewährung von Sozialhilfe-Darlehen	**649.470,68 €**	23.779,77 €	-100.461,89 €	**572.788,56 €**
Insgesamt:	**2.088.793,13 €**	**217.664,38 €**	**-270.344,28 €**	**2.036.113,23 €**

Pos. 4. Verbindlichkeiten

Pos. 4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Pos. 4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

Unter dieser Bilanzposition wird das dem Landkreis Bad Dürkheim von Dritten zur Investitionsfinanzierung zur Verfügung gestellte Geldvermögen ausgewiesen. Die dargelegte Summe setzt sich aus mehreren Kreditabschlüssen zusammen.
Im Haushaltsjahr 2014 erfolgten Kreditaufnahmen in Höhe von 7.000.000 €. Zum 01.07.2014 wurden 5.000.000 € im Rahmen der 19. Darlehensgemeinschaft der Landkreise zu einem Festzins von 1,71 % bei einer Zinsbindung von 10 Jahren aufgenommen. Zum 01.12.2014 wurden 2.000.000 € im Rahmen der 20. Darlehensgemeinschaft der Landkreise zu einem Festzins von 1,86 % bei einer Zinsbindung von 20 Jahren aufgenommen. Der Durchschnittszinssatz der Investitionskredite verringerte sich im Haushaltsjahr 2014 von 3,86 % auf 3,41 %.
Aufgrund der im Berichtsjahr für alle vorhandenen Darlehen geleisteten ordentlichen Tilgungen in Höhe von insgesamt 2.728.127,91 €, ergab sich eine Nettoneuverschuldung in Höhe von 4.271.872,09 €.

Kreditaufnahmen für Investitionen - Stand 01.01.2014	**58.338.480,94 €**
Neuaufnahmen (vgl. Finanzrechnung Pos. 45)	7.000.000,00 €
Tilgungen	-2.728.127,91 €
Kreditaufnahmen für Investitionen – Stand 31.12.2014	**62.610.353,03 €**

Erhöhung(+)/Verminderung (-) gegenüber dem Vorjahr 4.271.872,09 €

Zinsfestschreibung bis	**Restschuld zum Ende der Festschreibung**
30.11.2015	1.680.000,00 €
30.11.2016	1.477.823,45 €
30.08.2017	32.583,74 €
04.12.2017	1.896.733,11 €
30.01.2018	4.720.843,36 €
15.03.2018	724.751,57 €
30.03.2018	1.043.909,16 €
25.04.2018	2.898.298,02 €
02.12.2019	2.450.000,00 €
30.04.2020	3.337.596,99 €
30.06.2020	700.000,00 €
30.06.2021	3.500.000,00 €
04.12.2023	8.098.131,39 €
01.07.2024	3.500.000,00 €
30.11.2034	800.000,00 €
Gesamt:	**36.860.670,79 €**

Pos. 4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung

Stand 01.01.2014	**108.000.000,00 €**
Neuaufnahmen	2.000.000,00 €
Stand 31.12.2014	**110.000.000,00 €**

Der Durchschnittszinssatz der Liquiditätskredite betrug im Haushaltsjahr 2014 beim Landkreis Bad Dürkheim 1,46 % (Vorjahr 1,43 %).

Das Portfolio der Liquiditätskredite stellte sich zum 31.12.2014 mit Blick auf die Zinsbindungen wie folgt dar:

Zinsfestschreibung bis	**Darlehenshöhe**
17.01.2015	10.000.000,00 €
17.01.2015	18.000.000,00 €
10.12.2015	20.000.000,00 €
15.04.2016	10.000.000,00 €
30.06.2016	5.000.000,00 €
13.09.2019	20.000.000,00 €
15.09.2021	27.000.000,00 €
Summe	**110.000.000,00 €**

Pos. 4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

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

Stand 01.01.2014	**563.034,54 €**
Veränderung im laufenden Jahr	359.809,60 €
Stand 31.12.2014	**922.844,14 €**

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

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

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

Stand 01.01.2014	**256.093,79 €**
Veränderung im laufenden Jahr	197.962,56 €
Stand 31.12.2014	**454.056,35 €**

Anteil an den Gesamtverbindlichkeiten	**0,24%**
Vorjahr	0,14%

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

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem Eigenbetrieb Abfallwirtschaft werden in dieser Position dargestellt.
Zum 31.12.2014 sind Abfallentsorgungsgebühren ausgewiesen.

Stand 01.01.2014	**2.557,10 €**
Veränderung im laufenden Jahr	813,27 €
Stand 31.12.2014	**3.370,37 €**

Anteil an den Gesamtverbindlichkeiten	**0,0018%**
Vorjahr	0,0014%

Pos. 4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

Hierin sind rd. 4,4 Mio € Verbindlichkeiten gegenüber den Gemeinden aus den Schulübernahmen ausgewiesen. Rund 8,4 Mio € betreffen Verbindlichkeiten gegenüber dem Land aus Abrechnungen der Grundversorgung und Hilfen in anderen Lebenslagen. Beim Rest handelt es sich um verschiedene Abrechnungen mit anderen Kommunen hauptsächlich im Bereich Schulen und Soziales.

Stand 01.01.2014	**14.626.269,45 €**
Veränderung im laufenden Jahr	-806.690,56 €
Stand 31.12.2014	**13.819.578,89 €**

Anteil an den Gesamtverbindlichkeiten	**7,25%**
Vorjahr	7,93%

Pos. 4.11. Sonstige Verbindlichkeiten

Sonstige Verbindlichkeiten beinhalten u.a. Zinsabgrenzungen der Investitions- und Kassenkredite, Durchlaufende Gelder auf Verwahrkonten, sowie zum 31.12.2014 noch nicht zugeordnete Zahlungseingänge. Darüber hinaus werden zweckgebundene Einnahmen aus den Bereichen der Spenden für Schulen, der Kreisvolkshochschule u.a. berücksichtigt.

Stand 01.01.2014	**2.614.357,78 €**
Veränderung im laufenden Jahr	302.785,64 €
Stand 31.12.2014	**2.917.143,42 €**

Anteil an den Gesamtverbindlichkeiten	**1,53%**
Vorjahr	1,42%

Pos. 5. Rechnungsabgrenzungsposten

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

Stand 01.01.2014	**779.202,15 €**
Veränderung im laufenden Jahr	-2.822,14 €
Stand 31.12.2014	**776.380,01 €**

Für die ordnungsgemäße Unterhaltung der zur K 31 abgestuften L 518 hat der Landkreis vom Landesbetrieb für Mobilität in 2013 650 T€ erhalten. Die nicht verbrauchten Mittel in Höhe von 623.764,53 € werden auf dem Rechnungsabgrenzungskonto „54201.39100001 „Erhaltene Zuwendungen vom Land für die Unterhaltung der K 31“ nachgewiesen. In den Folgejahren werden die anfallenden Unterhaltungskosten vom RAP Konto auf Erträge umgebucht.

Im Übrigen handelt es sich um Personalkostenerstattungen (119 T€) für Januar 2015, Kostenbeteiligung des Landes für UVG (30 T€) und Sonstiges (3 T€).

(2) Sonstige Angaben

A. Rechtsgrundlagen

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

B. Angaben nach § 48 Abs. 2 GemHVO

B.1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden entsprechen den Grundsätzen ordnungsgemäßer Bewertung für Gemeinden und Gemeindeverbände.
Für die Bestimmung der wirtschaftlichen Nutzungsdauer von abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens wurde die gemäß § 35 GemHVO bekannt gegebene Abschreibungstabelle angewandt. Abweichend werden nach § 35 Abs. 3 Satz 2 abnutzbare Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungskosten im Einzelnen wertmäßig den Betrag von 410 € ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen, im Jahr ihrer Anschaffung oder Herstellung aufwandswirksam gebucht.
Die Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten angesetzt. In den Fällen, in denen ein Anschaffungs- oder Herstellungswert nicht vorlag bzw. nicht mit vertretbarem Zeitaufwand ermittelt werden konnte, wurden Vergleichs- bzw. Erfahrungswerte berücksichtigt.

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

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

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

Im Jahr 2014 wurden körperliche Inventuren in folgenden Einrichtungen durchgeführt:

- Integrierte Gesamtschule Deidesheim-Wachenheim Standort Deidesheim
- Kreishaus Kreisverwaltung
- Limburgschule Bad Dürkheim

Im ersten Halbjahr 2015 wurden körperliche Inventuren in der Gottlieb-Wenz-Schule Haßloch und Käthe-Kollwitz-Schule Grünstadt durchgeführt. Weitere sind geplant.

Die Verwaltungsvorschriften zur Durchführung der Gemeindeordnung wurden zuletzt mit Rundschreiben vom 31 März 2014 geändert. Unter anderem wurde die in der VV Nr. 4.1 zu § 93 GemO bestimmte Wertgrenze für die Erfassung von abnutzbaren beweglichen Vermögensgegenständen von 410 € auf 1.000 € angehoben und gleichzeitig die Möglichkeit einer aufwandswirksamen Verbuchung sowie der Bildung eines Sammelpostens eingeräumt. Diese Änderungen erfolgten im Vorgriff auf analoge An-

passungen in §§ 32 Abs. 5 und 35 Abs. 3 S. 2 der GemHVO die derzeit vorbereitet werden.
Das Ministerium des Innern, für Sport und Infrastruktur hat im Schreiben vom 22.10.2014 darauf hingewiesen, dass keine Bedenken bestehen, wenn in der kommunalen Praxis bereits ab dem aktuellen Haushaltsjahr diese Regelungen angewandt werden.
Eine Anwendung dieser Regelung führt in der Praxis zu einer erheblichen Arbeitserleichterung. Hierzu war jedoch eine Änderung der allgemeinen Inventurrichtlinie des Landkreises aus dem Jahr 2007 erforderlich.
Unter Berücksichtigung der aktuellen Verwaltungsvorschriften und Gesetze wurde die Inventurrichtlinie der Kreisverwaltung zum 01.01.2015 neu gefasst.
In der Hauptsache wurde in Anwendung der VV Nr. 4.1 zu § 93 GemO die Erfassungspflicht für abnutzbare bewegliche Gegenstände von bisher 60 € zuzüglich Mehrwertsteuer auf nunmehr 1.000 € zuzüglich Mehrwertsteuer angehoben und die Regelung für das Vertragsverzeichnis auf eine Gesamtlaufzeit von mind. 5 Jahren und einen Wertumfang von 25.000 € p. a. geändert. Ab 2015 sind geringwertige Vermögensgegenstände mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten bis 1.000 Euro (ohne Umsatzsteuer) im Jahr ihrer Anschaffung oder Herstellung aufwandswirksam zu verbuchen.

B.2. Abweichungen von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Keine Abweichungen.

B.3. Trägerschaften bei Sparkassen

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

B.4. Umrechnungsgrundlage

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

B.5. Einbeziehung von Fremdkapitalzinsen in den Herstellungskosten

Fremdkapitalzinsen wurden nicht in die Herstellungskosten einbezogen.

B.6. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung wurden nicht gebildet.

B.7. Einschränkungen zu ausgewiesenen Grundstücken oder Gebäuden

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

B.8. Drohende finanzielle Belastungen ohne Rückstellungen

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

B.9. Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH	Bankbürgschaft zugunsten der Landesbank Berlin	2.556.459,41 € (5 Mio DM)
Die Restschuld des Darlehens zum 31.12.2014 betrug 589.451,57 Euro (Vorjahr: 928.260,51 Euro)		

GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH	Bankbürgschaft zugunsten der Bayerischen Vereinsbank AG	1.022.583,76 € (2 Mio DM)
Die anteilige Restschuld des Darlehens zum 31.12.2014 betrug 510.720,45 Euro (Vorjahr: 554.281,65 Euro)		

Lebenshilfe Grünstadt-Eisenberg	Selbstschuldnerische Bürgschaft für Verbindlichkeiten bei der ZVK	nicht begrenzt
Eine als Voraussetzung für die Mitgliedschaft einer juristischen Person des Privatrechts bei der Zusatzversorgungskasse erteilte Bürgschaft (§ 11 Abs. 3 der Satzung) soll neben den laufenden Umlage- und Zusatzbeitragszahlungen insbesondere den Ausgleichsbetrag abdecken, der im Fall einer Beendigung der Mitgliedschaft (z.B. durch Auflösung des Arbeitgebers wegen Insolvenz) nach § 15 Abs. 1 der Satzung in Höhe des versicherungsmathematischen Barwerts der entstandenen Rentenansprüche und Anwartschaften anfallen kann. Der Ausgleichsbetrag ist erforderlich, da die bis zum Ausscheiden entstandenen, aufgrund des Umlageverfahrens nicht ausfinanzierten Rentenansprüche und Anwartschaften bestehen bleiben und weiterhin von der Umlagegemeinschaft finanziert werden müssen, der ausgeschiedene Arbeitgeber aber nicht mehr durch Umlagezahlungen zur Finanzierung beiträgt. Der Ausgleichsbetrag zum Stichtag 31.12.2014 betrug 1.218.435 Euro (Vorjahr: 1.185.015 Euro).		

Verpflichtungen aus Leasingverträgen und sonstigen kreditähnlichen Rechtsgeschäften liegen für die geleasten Kraftfahrzeuge, Kopierer und Hardware vor.

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

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

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

Sonstige Haftungsverhältnisse liegen nicht vor.

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

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

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

Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, bestehen im Rahmen der Geschäfte der laufenden Verwaltung für Arbeitsverträge, Versicherungsverträge, Wartungsverträge, Energielieferungsverträge und ähnliches, sowie aus Werklohnforderungen und Beweissicherungsverfahren in Höhe von rd. 204 T€.

Durch Beschluss des OVG Rheinland-Pfalz aus dem Jahr 2013 wurde der Landkreis zur Zahlung des Sitzgemeindeanteils an den Personalkosten einer sich in freier Trägerschaft befindenden Kindertagesstätte verpflichtet. Nach Auffassung des Gerichtes kann die betreffende Ortsgemeinde wegen des Vorliegens einer „atypisches Finanzschwäche“ nicht zur Zahlung des Sitzgemeindeanteils verpflichtet werden. Nach Bekanntwerden des Beschlusses haben verschiedene Ortsgemeinden gegen die Festsetzung des Sitzgemeindeanteil in Höhe von insgesamt rd. 410 T€ Widerspruch eingelegt. Nach den vom Landkreis erlassenen Richtlinien und den aktuell vorliegenden Informationen ist eine „atypischen Finanzschwäche“ höchstens in Einzelfällen gegeben.

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

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

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

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

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

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

B.17. Derivative Finanzinstrumente

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

1. Im Rahmen der zweiten Darlehensgemeinschaft der Landkreise ist der Landkreis mit einem Teilbetrag von ursprünglich 2.400.000 € beteiligt. Der Zinsabschluss (Laufzeit bis 01.12.2015) erfolgte variabel auf der Basis des 12-Monate-Euribor. Zur teilweisen Absicherung des Zinsrisikos wurde zusätzlich ein Swapgeschäft für 70 % des Darlehensbetrages (ursprünglich 1.680.000 €) zu einem Zinssatz von 2,85 % p.a. (fest bis 01.12.2015) abgeschlossen. Zum jährlichen Zahlungstermin am 03.12.2014 betrug die Restschuld des Darlehens noch 1.752.000 € und der Effektivzinssatz insgesamt 2,093 % (im Vorjahr 2,194 %) p.a. Der Barwert des Finanzinstruments wurde von der LBBW zum 31.12.2014 mit 32.083,15 € angegeben.
2. Im Jahr 2011 wurde im Rahmen der Darlehensgemeinschaft der Landkreise ein weiteres Investitionsdarlehen in Höhe von 5 Mio. € zu einem Festzins-Zahlerswap von 3,12 % bei einer Zinsbindung von 10 Jahren aufgenommen. Der Marktwert des Finanzinstruments wurde von der Sparkasse Rhein-Haardt zum 31.12.2014 mit minus 770.751,02 € angegeben.
3. Zur Sicherstellung der Liquidität erfolgte darüber hinaus die Aufnahme eines Kassenkredites in Höhe von 5 Mio €. Hierbei handelt es sich ebenfalls um einen Festzins-Zahlerswap. Bei einer Zinsbindung von fünf Jahren (bis 24.06.2016) beträgt der Festzins 2,54 %. Der Marktwert des Finanzinstruments wurde von

der Sparkasse Rhein-Haardt zum 31.12.2014 mit minus 215.351,23 € angegeben.

4. Zum 15.09.2011 musste ein weiterer Liquiditätskredit in Höhe von 27 Mio € aufgenommen/umgeschuldet werden. Die Kreditaufnahme erfolgte als Festzins-Zahlerswap zu 2,43 % mit einer Zinsbindung von 10 Jahren. Der Marktwert des Finanzinstruments wurde von der Sparkasse Rhein-Haardt zum 31.12.2014 mit minus 3.951.270,08 € angegeben.
5. Zum 13.09.2012 musste ein weiterer Liquiditätskredit in Höhe von 20 Mio € aufgenommen/umgeschuldet werden. Die Kreditaufnahme erfolgte als Festzins-Zahlerswap zu 1,15 % mit einer Zinsbindung von sieben Jahren. Der Marktwert des Finanzinstruments wurde von der Sparkasse Rhein-Haardt zum 31.12.2014 mit minus 940.638,26 € angegeben.

Darüber hinaus wurden im Berichtsjahr keine weiteren derivativen Finanzinstrumente eingesetzt.

B.18. Abweichung von der linearen Abschreibungsmethode

Alle bilanzierten Vermögensgegenstände werden linear abgeschrieben.

B.19. Veränderung der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer

Es liegen keine Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer vor.

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

Zum Bilanzstichtag bestanden folgende Beteiligungen:

Staatsbad Bad Dürkheim GmbH	Kurbrunnenstraße 14 67098 Bad Dürkheim	24,49 %
Rhein-Haardtbahn GmbH	Mannheimer Straße 53 67098 Bad Dürkheim	12,50 %
GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH	Bürgermeister-Grünzweigstraße 87 67059 Ludwigshafen	6,25 %

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

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

Der Landkreis Bad Dürkheim haftet für die folgenden Organisationen:

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

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

Die Zahl der Beschäftigten betrug zum Stichtag 31.12.2014 bei den:

a) ehrenamtlichen Beamten	1
b) Beamtinnen/ Beamten	113
c) Anwärterinnen/ Anwärtern	13
d) tariflich Beschäftigten	388
e) geringfügig Beschäftigten	16
f) Auszubildenden	12
Zwischensumme:	**543**
zuzüglich Landesbeamte	14
zuzüglich Landesbeschäftigte	1
Insgesamt:	**558**

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

Vorsitzender des Kreistages im Haushaltsjahr 2014 ist Herr Landrat Hans-Ulrich Ihlenfeld. Am 25.05.2014 fand die Neuwahl des Kreistages des Landkreises Bad Dürkheim statt. Der Kreistag hat sich am 09.07.2014 neu konstituiert.

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

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

Bad Dürkheim, den 29.06.2015
Kreisverwaltung Bad Dürkheim

(Hans-Ulrich Ihlenfeld)
Landrat

Anlage 1 zum Jahresabschluss

Rechenschaftsbericht

Rechenschaftsbericht
mit Anlagen zur Jahresrechnung 2014
des Landkreises Bad Dürkheim

Inhaltsverzeichnis

A. Rechtsgrundlagen 4
B. Lage des Landkreises Bad Dürkheim 4
B.1 Organisation des Landkreises 4
B.2 Rahmenbedingungen 5
C. Vermögens- und Finanzlage des Landkreises 7
C.1 Zusammengefasstes Ergebnis 8
C.1.1 Bilanz 8
C.1.2 Ergebnisrechnung 9
C.1.3 Finanzrechnung 11
C.1.4 Haushaltsausgleich 13
C.2 Darstellung der Vermögens- und Finanzlage des Landkreises 14
C.2.1 Anlagevermögen 15
C.2.2. Umlaufvermögen 18
C.2.4 Schulden 19
C.2.5 Eigenkapital 21
C.2.6 Darstellung der Finanzlage des Landkreises 23
D. Ertragslage des Landkreises 24
D.1 Zusammengefasstes Ergebnis 24
D.2 Kennzahlen zur Ertragslage 25
D.2.1 Steuern und Umlagen 25
D.2.2 Erträge der sozialen Sicherung 28
D.2.3 Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und sonstige Erträge 28
D.2.4 Personal- und Versorgungsaufwendungen 28
D.2.5 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, sonstige laufende Aufwendungen 30
D.2.6 Abschreibungen 30
D.2.7 Aufwendungen der sozialen Sicherung 30
D.2.8 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferleistungen 30
D.2.9. Finanzergebnis 30
E. Teilhaushalte 31
TH 01 Zentrale Verwaltung 34
TH 02 Schule und Kultur 34
TH 03 Soziales 35
TH 04 Jugend 35

TH 05 Gesundheit und Sport 36
TH 06 Gestaltung Umwelt 36
TH 07 Zentrale Finanzleistungen 36
Gesamtbetrachtung 37
G. Prognosebericht 37

Anlagen

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

Einleitung

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

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

A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31. Dezember 2014 des Landkreises Bad Dürkheim wurde unter Beachtung des § 57 LKO in Verbindung mit § 108 GemO und des § 49 GemHVO erstellt.

B. Lage des Landkreises Bad Dürkheim

B.1 Organisation des Landkreises

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

Die Zusammensetzung des Kreistags stellte sich zum 31.12.2014 wie folgt dar:

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

Zum 31.12.2014 bildete sich der Kreisvorstand aus Herrn Landrat Hans-Ulrich Ihlenfeld (CDU), dem Ersten Kreisbeigeordneten Herrn Claus Potje (SPD), Herrn Kreisbeigeordneten Frank Rüttger (CDU), und dem ehrenamtlichen Kreisbeigeordneten Herrn Reinhold Pfuhl (SPD).
Für die Verwaltung des Landkreises waren fünf Geschäftsbereiche gebildet. Die Geschäftsbereiche umfassten folgende Abteilungen:

Geschäftsbereich L:
Herr Landrat Hans-Ulrich Ihlenfeld
- Abteilung 1 - Zentrale Aufgaben und Finanzen
- Kreiskrankenhaus Grünstadt
- Abfallwirtschaftsbetrieb AWB
- Rechnungs- und Gemeindeprüfungsamt

Geschäftsbereich I:
Erster hauptamtlicher Kreisbeigeordneter Claus Potje
- Abteilung 4 - Kreisjugend- und Sozialamt
- Abteilung 7 - Gesundheitsamt

Geschäftsbereich II:
Hauptamtlicher Kreisbeigeordneter Frank Rüttger
- Abteilung 3 - Ordnung und Verkehr
- Abteilung 5 - Bauen und Umwelt

Geschäftsbereich III:
Ehrenamtlicher Kreisbeigeordneter Reinhold Pfuhl
- Abteilung 6 - Lebensmittelüberwachung, Veterinärwesen, Landwirtschaft

Geschäftsbereich IV
Leitender Staatlicher Beamter Regierungsdirektor Achim Martin
- Abteilung 2 - Rechtsangelegenheiten, Schulen und Kultur

B.2 Rahmenbedingungen

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

Einwohnerzahl
Zum 30.06.2014 (Stichtag für die maßgebende Einwohnerzahl im Rahmen des Finanzausgleichs) betrug die Einwohnerzahl 133.226. Ein Vergleich mit den Jahren 2000 (133.877 EW) bzw. 2010 (133.376 EW) zeigt, dass bisher nur geringe Rückläufe und keine wesentlichen Veränderungen erkennbar sind.

Geographische Lage
Benachbarte Kreise sind der Landkreis Kaiserslautern, der Donnersbergkreis, der Landkreis Alzey- Worms, der Rhein-Pfalz-Kreis und die kreisfreie Stadt Neustadt a. d. Weinstraße. Kleine Berührungspunkte bestehen auch zu den Kreisen Südliche Weinstraße, Südwestpfalz und zu den kreisfreien Städten Kaiserslautern und Worms. Nach außen prägen Wald und Wein den Landkreis Bad Dürkheim, der zu zwei Dritteln seiner rund 600 Quadratkilometer Fläche vom Naturpark Pfälzer Wald bedeckt ist; zum anderen Drittel ist er Teil der fruchtbaren Rheinebene mit dem Rebengürtel der Haardt. Die Längsach-

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

Partnerschaften

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

- Seit 1968 besteht eine Beziehung von der Deutschen Weinstraße (Landkreis Bad Dürkheim) zur Südtiroler Weinstraße (Eppan bis Salurn).
- Ab 1980 beschloss der Kreistag "freundschaftliche Beziehungen" zum oberbayerischen Landkreis Starnberg.
- Mit der politischen Wende in Gesamtdeutschland ging der Kreis 1990 eine Partnerschaft zum ehemaligen Landkreis 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 1998 unterstützt der Landkreis Bad Dürkheim im Rahmen der Partnerschaft des Landes Rheinland-Pfalz zum afrikanischen Staat Ruanda dort die Gemeinde Muhura durch finanzielle Förderung von notwendigen Projekten.
- Seit März 2000 besteht eine offizielle Partnerschaft zu dem polnischen Landkreis Kluczbork (Kreuzburg).
- Nachdem an Weihnachten 2004 in Südasien eine Tsunami-Welle tausende von Menschen tötete und ganze Landstriche zerstörte, hat der Kreisausschuss auch beschlossen, im Rahmen einer Aktion des Landes Rheinland-Pfalz Patenschaften für bestimmte Projekte in Sri Lanka zu übernehmen.

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

Tourismus

	Landkreis DÜW 2014	**Durchschnitt aller Landkreise**
Betriebe	451	441
angebotene Betten	6.729	6.931
Gäste	343.230	265.335
Übernachtungen	862.057	765.159

Arbeitslosenquote (31.03.2015)

Die Arbeitslosenquote betrug im Landkreis Bad Dürkheim 4,3 %. Im Landesdurchschnitt war eine Arbeitslosenquote von 5,5 % zu verzeichnen.

Wirtschaftskraft im Vergleich

	Landkreis DÜW	Durchschnitt aller Landkreise
	2012	
Bruttoinlandsprodukt in Euro je Erwerbstätigen	56.961	60.029
Bruttoinlandsprodukt in Euro je Einwohner	19.678	24.327

C. Vermögens- und Finanzlage des Landkreises

Einleitung - Die Kommunale Doppik

Die Wesentlichen Bestandteile der Kommunalen Doppik sind

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

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

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

Gesamtabschluss

Gem. § 15 KomDoppikLG i. V. § 109 GemO (zuletzt geändert am 08. Oktober 2013) haben die Kommunen mit mindestens einer Tochterorganisation spätestens zum 31. Dezember 2015 einen ersten Gesamtabschluss zu erstellen.
Tochterorganisationen, auf welche kein beherrschender oder maßgeblicher Einfluss ausgeübt werden kann, und Tochterorganisationen von untergeordneter Bedeutung bleiben bei der Berechnung unberücksichtigt, sofern deren Bilanzsumme unter einer Million Euro liegt.

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

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

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

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

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

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

nicht übersteigen.

C.1 Zusammengefasstes Ergebnis

C.1.1 Bilanz

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist unter Hinzurechnung der Vorjahresergebnisse ein negatives Eigenkapital in Höhe von 57,3 Mio € (Vorjahr: 52,3 Mio €) aus. Die Ergebnisrechnung weist einen Jahresfehlbetrag in Höhe von rd. 5 Mio € aus.

Das Vermögen des Landkreises beträgt zum Bilanzstichtag 310,5 Mio € (Vorjahr: 303,8 Mio €). Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich das Vermögen aufgrund der Investitionstätigkeiten (u.a. Dienstgebäude, Gefahrenabwehr, Schulen, Bauzuschüsse für andere Schulträger und Kindertagesstätten, Kreisstraßen, Öffentlicher Personennahverkehr, Gewässerausbau, Erwerb von Schutzflächen) per Saldo um 6,74 Mio € erhöht. Das Gesamtvermögen ist belastet mit

Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 225,5 Mio € (Vorjahr: 218,5 Mio €). Zum vorhergehenden Haushaltsjahr haben sich die Rückstellungen um 0,71 Mio € und die Verbindlichkeiten um 6,33 Mio €, insbesondere durch die Neuaufnahme von Investitions- und Liquiditätskrediten, erhöht.
Das Vermögen ist in Höhe von 84,24 Mio € durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. (Vorjahr: 84,54 Mio €). Zum vorhergehenden Haushaltsjahr haben sich die Sonderposten um 0,30 Mio € vermindert.

C.1.2 Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von -4.989 T€ (vgl. Pos. 31 Ergebnisrechnung) ausgewiesen, der um 1.782 T€ unter dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag von -6.771 T€ liegt.

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

Verbesserungen

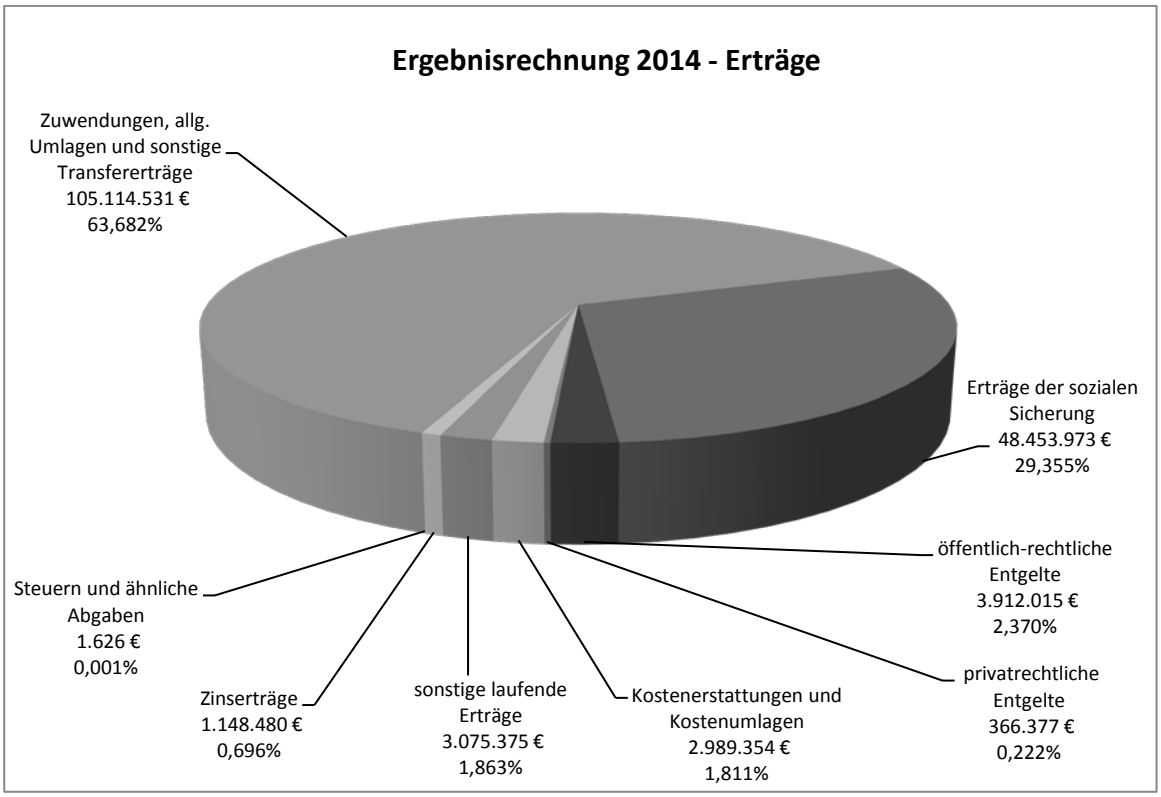
Erträge:	TEURO
Steuern und ähnliche Abgaben	2
Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	694
Erträge der sozialen Sicherung	57
öffentlich-rechtliche Entgelte	286
privatrechtliche Entgelte	118
Sonstige laufende Erträge	1.837

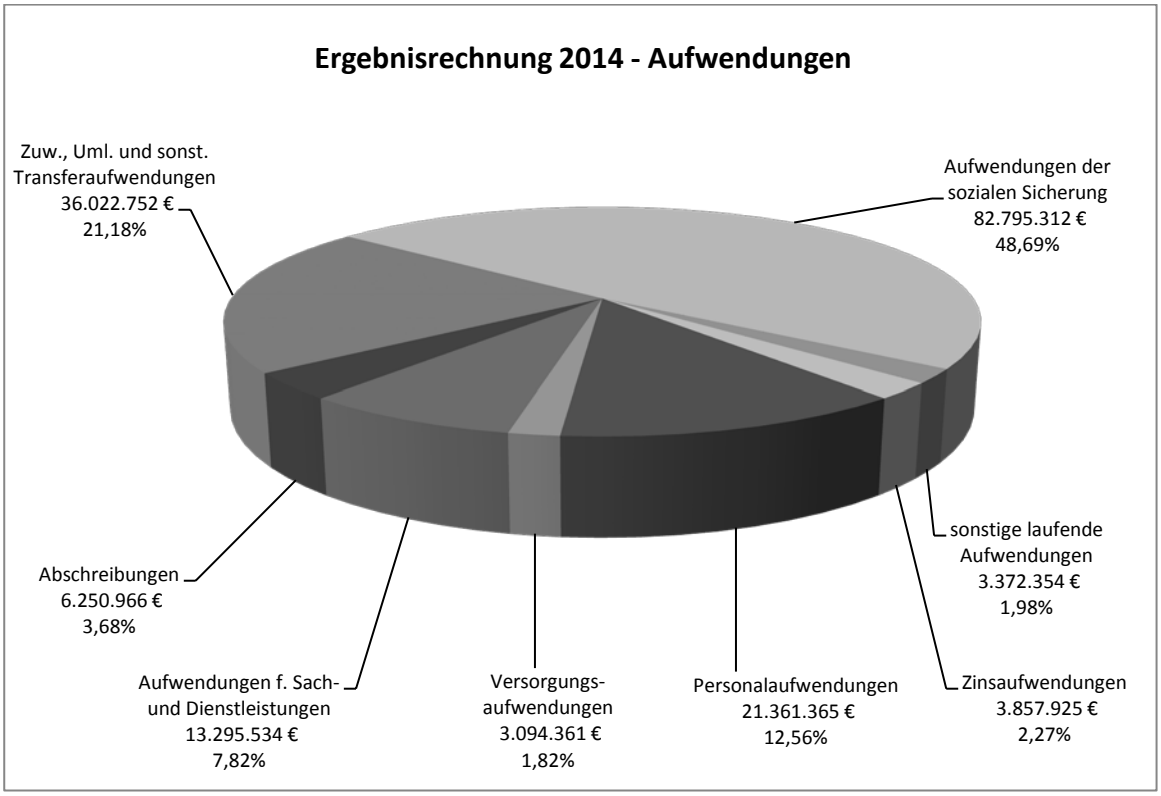
Aufwendungen:	
Personalaufwendungen	509
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	904
Abschreibungen	32
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.380
Zinsaufwendungen	436

Verschlechterungen:

Erträge:	TEURO
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.741
Zinserträge	77

Aufwendungen:	
Versorgungsaufwendungen	1.110
Aufwendungen der sozialen Sicherung	114
Sonstige laufende Aufwendungen	430


Ergebnisrechnung 2014 - Erträge
Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge 105.114.531 € 63,682%
Erträge der sozialen Sicherung 48.453.973 € 29,355%
öffentlich-rechtliche Entgelte 3.912.015 € 2,370%
privatrechtliche Entgelte 366.377 € 0,222%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen 2.989.354 € 1,811%
sonstige laufende Erträge 3.075.375 € 1,863%
Zinserträge 1.148.480 € 0,696%
Steuern und ähnliche Abgaben 1.626 € 0,001%


Ergebnisrechnung 2014 - Aufwendungen
Zuw., Uml. und sonst. Transferaufwendungen 36.022.752 € 21,18%
Aufwendungen der sozialen Sicherung 82.795.312 € 48,69%
sonstige laufende Aufwendungen 3.372.354 € 1,98%
Zinsaufwendungen 3.857.925 € 2,27%
Personalaufwendungen 21.361.365 € 12,56%
Versorgungs-aufwendungen 3.094.361 € 1,82%
Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen 13.295.534 € 7,82%
Abschreibungen 6.250.966 € 3,68%

C.1.3 Finanzrechnung

In der Finanzrechnung entsteht ein negativer Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von -269 T€ (vgl. Pos. 26 Finanzrechnung). Das Ergebnis ist um 2.937 T€ positiver als der geplante Saldo von -3.206 T€. Diese Ergebnisverbesserung ergibt sich im Wesentlichen aus den Verbesserungen im Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von 2.362 T€ (vgl. Pos. 18 Finanzrechnung) und im Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und –auszahlungen in Höhe von 575 T€ (vgl. Pos. 21 Finanzrechnung).

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

Verbesserungen

Einzahlungen:	TEURO
Steuern und ähnliche Abgaben	2
Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.010
Erträge der sozialen Sicherung	1.482
öffentlich-rechtliche Entgelte	141
privatrechtliche Entgelte	118
Sonstige laufende Einzahlungen	186

Auszahlungen:	
Personalauszahlungen	1.047
Versorgungsauszahlungen	118
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	646
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.508
Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	651

Verschlechterungen:

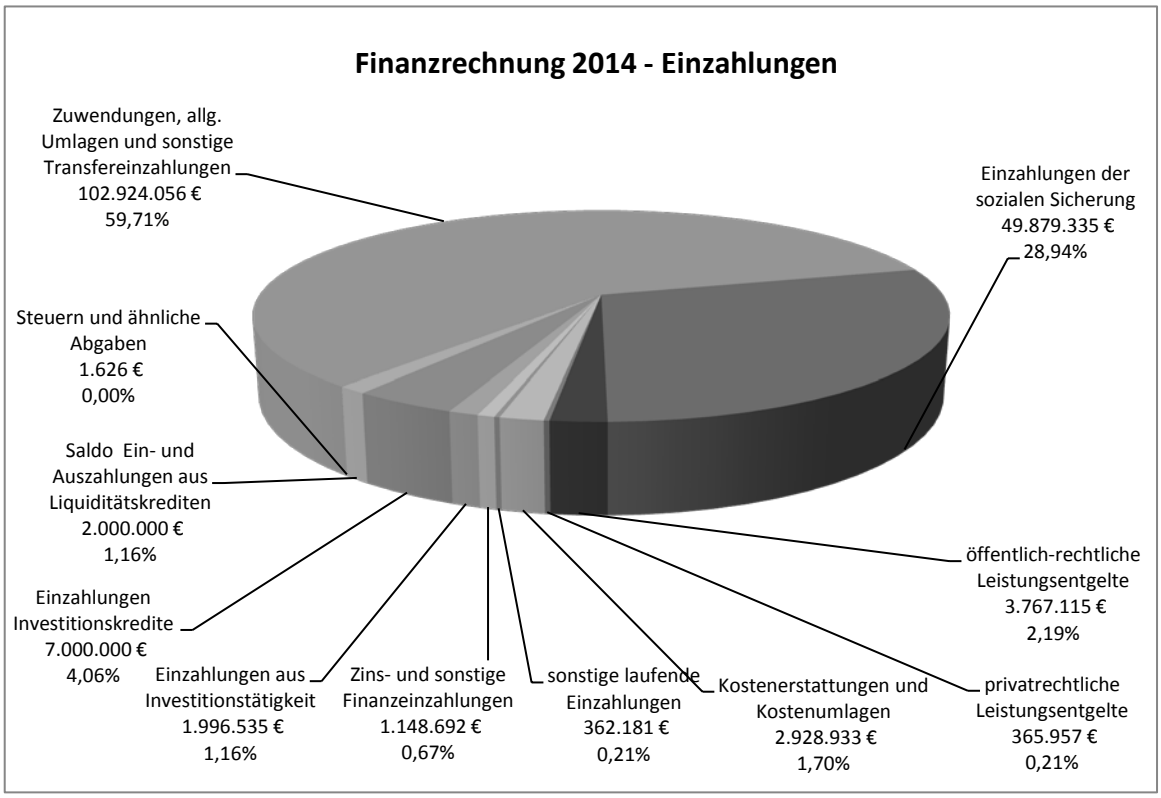
Einzahlungen:	TEURO
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.801
Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	77

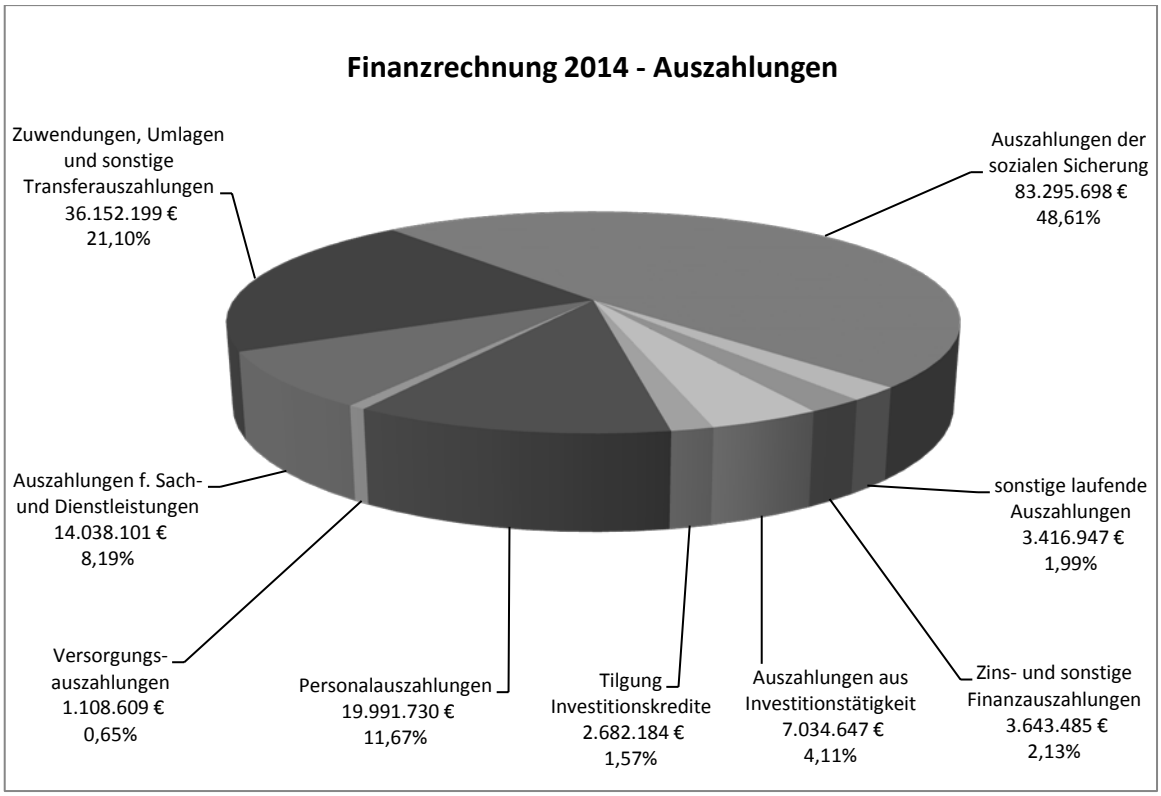
Auszahlungen:	
Auszahlungen der sozialen Sicherung	614
Sonstige laufende Auszahlungen	480

Die geplanten Auszahlungen für Investitionen in Höhe von 10,19 Mio € wurden in Höhe von 7,03 Mio € kassenwirksam (vgl. Pos. 42 Finanzrechnung). Von den geplanten Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 2,18 Mio € konnten in der Finanzrechnung 2,00 Mio € realisiert werden (vgl. Pos. 35 Finanzrechnung).

Die Ermächtigung zur Aufnahme von Investitionskrediten für das Haushaltsjahr 2014 betrug 8,01 Mio €. Aus dem Jahr 2013 wurde eine Ermächtigung (HER) in Höhe von 6,10 Mio € vorgetragen. Die tatsächliche Kreditaufnahme betrug 7 Mio €.
Unter Berücksichtigung der geleisteten Tilgungen in Höhe von 2,68 Mio € ergab sich eine Nettoneuverschuldung von 4,32 Mio € (vgl. Pos. 47 Finanzrechnung).
Der Umfang der Kassenkredite hat sich weiter erhöht. Per Saldo wurden im Jahr 2014 insgesamt 2 Mio € an Liquiditätskrediten zusätzlich aufgenommen. Damit lag der tatsächliche Bedarf um 3,88 Mio € unter dem Haushaltsplanansatz. Der Bestand der Liquiditätskredite erhöhte sich im Berichtsjahr von 108 Mio € auf 110 Mio € zum Bilanzstichtag.

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





C.1.4 Haushaltsausgleich

Der Haushaltsausgleich wurde nicht erreicht. Die Voraussetzungen

- in der Bilanz (kein negatives Eigenkapital),
- in der Ergebnisrechnung (Ergebnisrechnung unter Berücksichtigung von vorzutragenden Beträgen aus Haushaltsvorjahren mindestens ausgeglichen) und
- in der Finanzrechnung (Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen reicht aus, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken),

wurden nicht erfüllt.

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Defizit von -4.988.837,91 €.
Die Finanzrechnung schließt im Saldo (vgl. Pos. 26) mit einem Minus von -268.873,78 €.
Die Bilanz weist unter Hinzurechnung des Jahresüberschusses 2014 ein negatives Eigenkapital von -57.302.380,52 € aus.

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

C.2 Darstellung der Vermögens- und Finanzlage des Landkreises

Vermögen	31.12.2013 T€	31.12.2014 T€	Veränderung T€	in %
1. Anlagevermögen				
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	**13.659**	**14.090**	**431**	**6,21%**
1.2 Sachanlagen				
Wald, Forsten	62	62	0	
Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.031	1.045	14	
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	116.941	118.155	1.214	
Infrastrukturvermögen	60.071	58.322	-1.749	
Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.214	3.170	-44	
Kunstgegenstände	87	131	44	
Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	1.916	2.078	162	
Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.013	3.061	48	
Anlagen im Bau	1.701	2.818	1.117	
Summe Sachanlagen	**188.036**	**188.842**	**806**	**83,21%**
1.3. Finanzanlagen	**23.956**	**24.013**	**57**	**10,58%**
Bruttoanlagevermögen	**225.651**	**226.945**	**1.294**	**100,00%**
abzüglich				
Sonderposten	**84.541**	**84.244**	**-297**	**37,12%**
1. aus Zuwendungen	82.390	81.324	-1.066	
2. Beiträge und ähnliche Entgelte	0	0	0	
3. Anzahlungen	716	1.485	769	
4. Sonstige Sonderposten	1.435	1.435	0	
Nettoanlagevermögen	**141.110**	**142.701**	**1.591**	**62,88%**
Umlaufvermögen				
1. Vorräte				
2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	23.039	22.450	-589	
3. Wertpapiere	0	0	0	
4. Liquide Mittel/Nettoumlaufvermögen	613	1.783	1.170	
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	2.174	2.050	-124	
Summe bereinigtes Vermögen	**166.936**	**168.984**	**2.048**	**74,46%**
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	779	776	-3	
Rückstellungen	34.070	34.783	713	
Verbindlichkeiten	184.401	190.727	6.326	
Eigenkapital	**-52.314**	**-57.302**	**-4.988**	**-25,25%**

C.2.1 Anlagevermögen

Die Veränderung des Anlagevermögens resultiert aus:

	T€
1. Bruttoinvestitionen (vgl. Anlage 2)	7.480
2. Zuführungen zur Versorgungsrücklage (A 1.3.7. über Konto 70711 gebucht)	45
3. Zahlungsneutrale Zugänge (Sachspenden, Finanzanlagen)	84
Anlagezugänge gesamt:	**7.609**
4. planmäßigen Abschreibungen (vgl. Pos. 14 Ergebnisrechnung)	-6.251
5. bereinigte Anlageabgänge (vgl. Erl. C.2.1.2) - Sachanlagen	-64
Veränderung:	**1.294**

C.2.1.1 Investitionen

Die Anlagezugänge betreffen:

	T€
- immaterielle Vermögensgegenstände	1.776
- Baumaßnahmen und Grunderwerb	5.132
- Betriebs- und Geschäftsausstattung	644
- Finanzanlagen	57
Summe der Anlagezugänge (vgl. C.2.1 Ziff. 1-3)	**7.609**

Die Finanzierung der **Bruttoinvestitionen** erfolgt durch:

	T€
1. Zuwendungen	1.996
2. Sonstige Einzahlungen für Investitionen	1
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:	**1.997**
3. Investitionskredite	5.483
Finanzierungsmittel Gesamt:	**7.480**

Bruttoinvestitionen 2014 nach Bereichen	
Zentrale Dienste	705 T€
Veterinärwesen/Lebensmittelüberwachung	2 T€
Brandschutz	117 T€
Rettungsdienst	0 T€
COR DÜW	21 T€
Realschule Plus Haßloch	74 T€
Realschule Plus Weisenheim	3 T€
Realschule Plus Lambrecht	6 T€
Werner-Heisenberg-Gymnasium DÜW	842 T€
Leininger-Gymnasium Grünstadt	1.572 T€
Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch	999 T€
IGS Deidesheim-Wachenheim	228 T€
IGS Grünstadt	190 T€
Limburgsschule Bad Dürkheim	3 T€
Käthe-Kollwitz-Schule Grünstadt	2 T€
Gottlieb-Wenz-Schule Haßloch	11 T€
Hans-Zullinger-Schule Grünstadt	6 T€
Berufsbildendes Schule Bad Dürkheim	290 T€
Schulbuchausleihe	0 T€
Bauzuschuss für K-Schule Ludwigshafen	278 T€
Schulbaumaßnahmen anderer Träger	5 T€
Zuschüsse an freie Träger für Jugendräume	10 T€
Tageseinrichtungen für Kinder	715 T€
Kreisstraßen	704 T€
ÖPNV	434 T€
Gewässerbau	235 T€
Landespflegerische Maßnahmen - Fuchsbach West	14 T€
Kuckucksbähnel Investitionszuschüsse	14 T€
Summe:	**7.480 T€**

Aus der Finanzrechnung lässt sich der Kreditbedarf wie folgt ableiten:

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 2014	6.696 T€
zzgl. Ist auf offene Posten (Verbindlichkeiten aus Vorjahren)	339 T€
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 2014	7.035 T€
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 2014:	-1.997 T€
Saldo aus Investitionstätigkeit:	5.038 T€
zzgl. nach 2015 übertragene Auszahlungsermächtigungen (HAR), siehe Anlage 3	5.874 T€
abzgl. KER (bereits passivierte Investitionszuschüsse)	-1.387 T€
zzgl. Nachholung Vorjahre	4.571 T€
Kreditbedarf:	**14.096 T€**
abzgl. bereits aufgenommene Investitionskredite	-7.000 T€
noch erforderliche Kreditermächtigung	**7.096 T€**

In der Haushaltssatzung 2014 wurde eine Kreditermächtigung in Höhe von 8.010.177 € eingestellt. Zusätzlich stand noch eine Ermächtigung (HER) aus dem Jahr 2013 in Höhe von 6.100.000 € zur Verfügung. Beim Haushaltsvollzug 2014 erfolgte eine Kreditaufnahme in Höhe von 7 Mio €. Aufgrund der voraussichtlich noch erforderlichen Kreditaufnahme von 7,1 Mio €, ist der gesamte Restbetrag aus der Kreditermächtigung 2014 in Höhe von 7,1 Mio € ins Jahr 2015 zu übertragen. Zwischenfinanzierungen erfolgen über Liquiditätskredite.

C.2.1.2 Anlageabgänge

Im Jahr 2014 sind folgende Anlageabgänge zu verzeichnen:

Konto	Bezeichnung	Abgangs-betrag	aufgelaufene Abschreibungen	Differenz
01120000	Datenverarbeitung - Software	216.966,75 €	212.812,78 €	4.153,97 €
03700000	Verwaltungsgebäude (Abgang Sanierungsanteil)	55.268,39 €	0,00 €	55.268,39 €
08210000	Betriebsausstattung	4,00 €	0,00 €	4,00 €
08220000	Geschäftsausstattung	131.166,40 €	127.483,71 €	3.682,69 €
08260000	Schulausstattung	9.512,47 €	8.607,76 €	904,71 €
Summe Anlageabgänge Sachanlagen:		**412.918,01 €**	**348.904,25 €**	**64.013,76 €**

Den Anlageabgängen in Höhe von 413 T€ stehen aufgelaufene Abschreibungen in Höhe von 349 T€ gegenüber. Die bereinigten Anlageabgänge betragen 64 T€. Davon betreffen 55 T€ Abgänge beim Verwaltungsgebäude für anteilige Sanierungsanteile.

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

Im Haushaltsjahr wurden keine Abschreibungen vorgenommen.

C.2.1.4 Kennzahlen zum Anlagevermögen

Die **Anlagenintensität** (= Anlagevermögen : Gesamtvermögen x 100) beträgt 73,08 % (Vorjahr 74,28 %).

Der **Anlagenabnutzungsgrad** (= kumulierte Abschreibungen auf das abnutzbare Sachanlagevermögen : historische Anschaffungs- und Herstellungskosten des Sachanlagevermögens zum Ende des Haushaltsjahres x 100) des abnutzbaren Sachanlagevermögens beträgt 29,79 % (Vorjahr 28,60 %). Der Anlagenabnutzungsgrad spiegelt das Verhältnis der gesamten Abschreibungen auf Sachanlagevermögen zu den historischen Anschaffungskosten des Anlagevermögens wieder. Je höher der Anteil, desto näher kommt der Zeitpunkt für notwendige Ersatzinvestitionen. Beträgt die Kennzahl z.B. 80% kann dies ein Indikator für veraltete Anlagen sein. Eine Null würde dagegen bedeuten, dass alle Anlagen neu sind.

Die **Anlagendeckung** (Anlagendeckungsgrad = Eigenkapital : Anlagevermögen x 100) beträgt -25,25 % (Vorjahr: -23,18 %). Der Anlagendeckungsgrad zeigt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens mit Eigenkapital finanziert ist. Dem Anlagevermögen steht kein positives Eigenkapital gegenüber. Es ist folglich komplett mit Fremdkapital finanziert.

Der Restbuchwert des Anlagevermögens beträgt zum Bilanzstichtag 226,94 Mio € (Vorjahr 225,65 Mio €). Diesem Betrag stehen 81,33 Mio € (Vorjahr 82,39 Mio €) an Zuwendungen (Restbuchwert der Sonderposten) und Investitionskredite sind in Höhe von 62,61 Mio € (Vorjahr 58,34 Mio €) gegenüber.

C.2.1.5 Entwicklung

Der Landkreis plant in den folgenden Jahren (2015 bis 2018 - Stand Haushaltsplan 2015) Investitionen in Höhe von voraussichtlich 41 Mio €. Diese Investitionen betreffen im Wesentlichen die Bereiche Dienstgebäude, Schulbau, Kindertagesstätten, Straßenbau und ÖPNV.

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

Den geplanten Investitionen stehen geplante Einzahlungen aus Investitionszuwendungen in Höhe von rund 13 Mio € gegenüber. Die Differenz ist über Investitionskredite zu finanzieren.

C.2.2. Umlaufvermögen

C.2.2.1 Vorräte

Es sind keine Vorräte bilanziert.

C.2.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstande

Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich der Wert der Forderungen von 23,04 Mio € um 0,59 Mio € auf 22,45 Mio € vermindert. Hiervon betreffen 18,83 Mio € Forderungen gegen den öffentlichen Bereich (Land, verschiedene Gemeinden) aus Abrechnungen in den Bereichen Schule, Sozial- und Jugendhilfe.

Zum Bilanzstichtag wurden Einzel- und Pauschalwertberichtigungen in Höhe von insgesamt 505.542,47 € (Vorjahr: -417.590,29 €) vorgenommen.

C.2.2.3 Kennzahlen zu den Forderungen

Die Forderungsquote, sprich das Verhältnis zwischen dem Forderungsbestand zum Bilanzstichtag und den im Haushaltsjahr erzielten laufenden Erträgen, beträgt 13,70 % (Vorjahr 14,32 %).

C.2.2.4 Entwicklung der Forderungen

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

C.2.2.5 Wertpapiere

Über Wertpapiere des Umlaufvermögens verfügt der Landkreis Bad Dürkheim nicht.

C.2.2.6 Liquide Mittel

Der Bestand an liquiden Mitteln (Kassenbestand) beträgt zum Bilanzstichtag 1.783 T€ (Vorjahr 613 T€). Gemäß § 105 Abs. 1 GemO hat der Landkreis jederzeit seine Zahlungsfähigkeit sicherzustellen. Diese Verpflichtung hat die Kreiskasse durch die rechtzeitige Aufnahme von Liquiditätskrediten erfüllt.

C.2.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

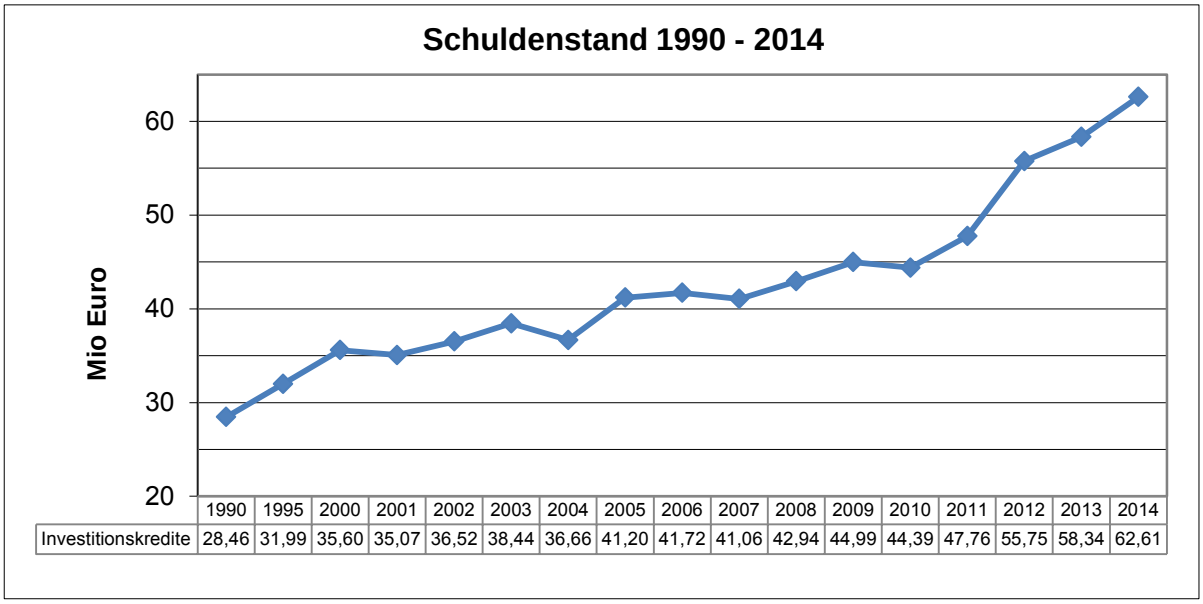
Es bestehen Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 2.050 T€ (Vorjahr: 2.174 T€). Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich der Wert um 124 T€ vermindert. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten stellen Auszahlungen im Jahr 2014 dar, die zu Aufwendungen im Jahr 2015 führen (Personalkosten für Januar 2015: 456 T€, Auszahlungen Soziales und Jugend: 1.569 T€, Sonstige: 25 T€).

C.2.4 Schulden

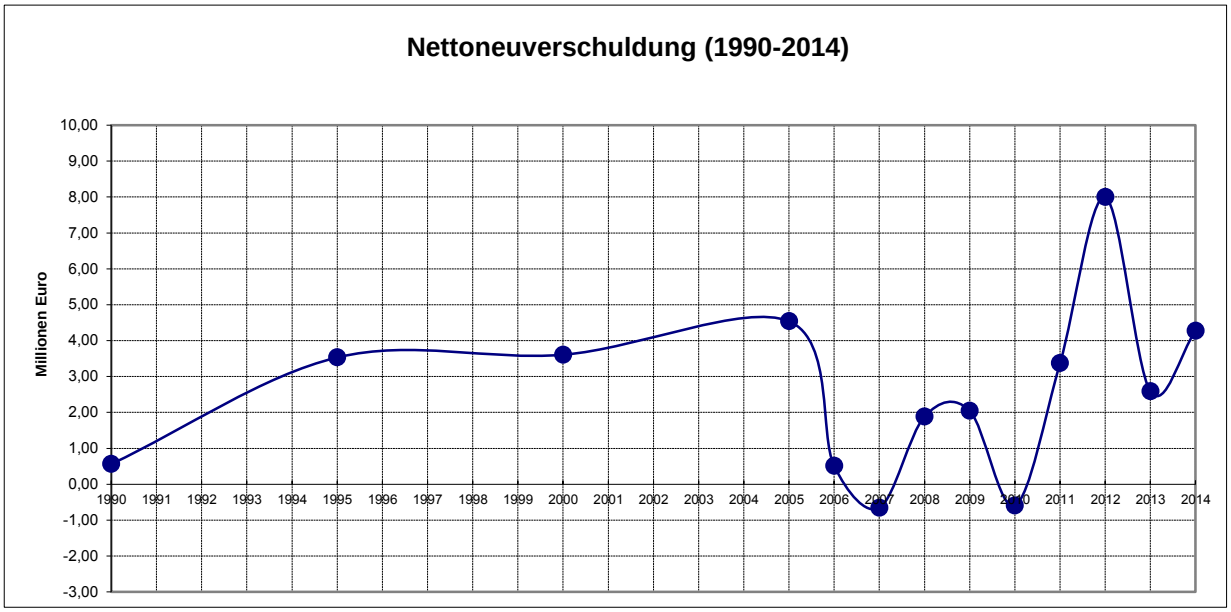
C.2.4.1 Verbindlichkeiten

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

	T€
1. Stand 01.01.2014	58.338,5
2. Neuaufnahme von Krediten	7.000,0
3. Planmäßige Tilgung	-2.728,1
4. Stand 31.12.2014	62.610,4

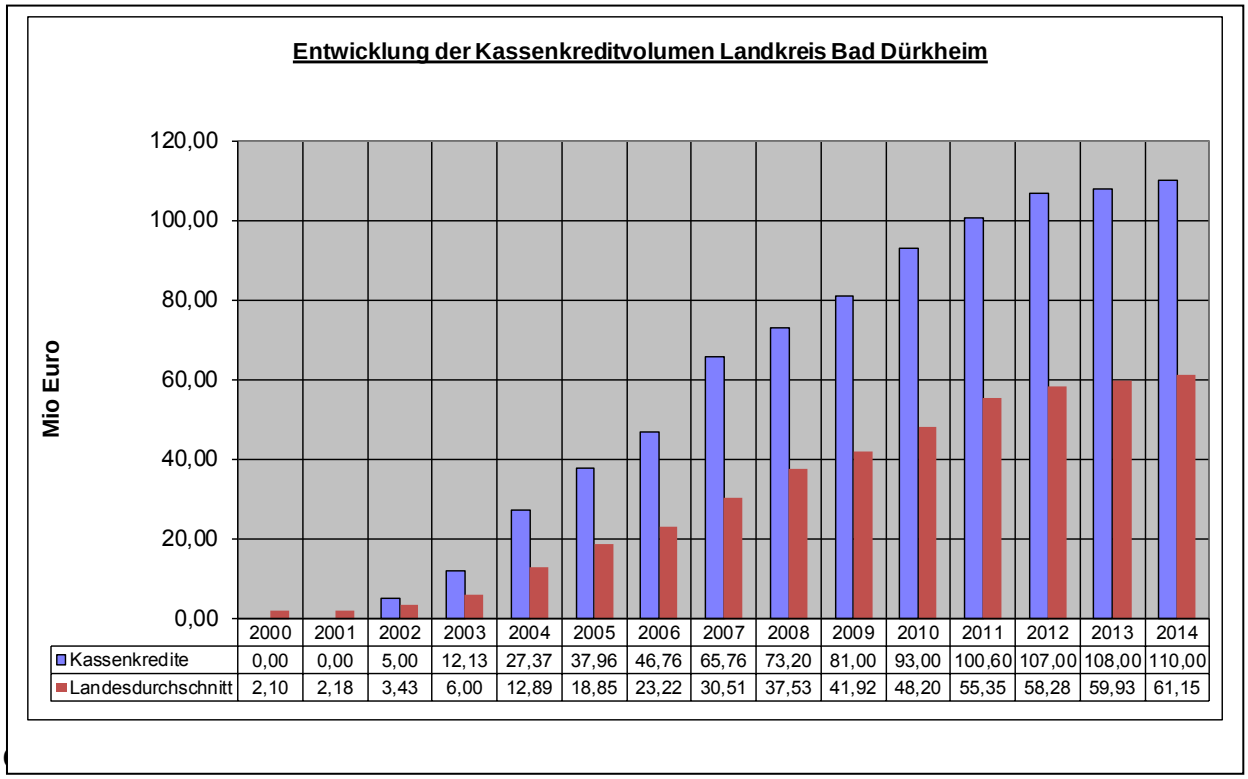


Die Nettoneuverschuldung (Einzahlungen aus Investitionskrediten abzüglich Tilgung von Investitionskrediten) beträgt 4,272 Mio. €. Der Verlauf der Nettoneuverschuldung kann dem folgenden Schaubild entnommen werden.



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

Die Zunahme resultiert aus dem Finanzmittelfehlbetrag, der wie erwartet aus den anhaltend und stetig steigenden Deckungslücken zwischen Auszahlungen und Einzahlungen entstand. Die Entwicklung des Volumens der Liquiditätskredite beim Landkreis Bad Dürkheim und dem Durchschnitt aller Landkreise in Rheinland-Pfalz kann dem folgenden Schaubild entnommen werden.



	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Kassenkredite	0,00	0,00	5,00	12,13	27,37	37,96	46,76	65,76	73,20	81,00	93,00	100,60	107,00	108,00	110,00
Landesdurchschnitt	2,10	2,18	3,43	6,00	12,89	18,85	23,22	30,51	37,53	41,92	48,20	55,35	58,28	59,93	61,15

Der Landkreis hat Rückstellungen in Höhe von 34,78 Mio € bilanziert. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich der Wert von 34,07 Mio € um 0,71 Mio € erhöht. Die Veränderungen der einzelnen Rückstellungen zum Vorjahr sind im Anhang unter Pos. 3 dargestellt.

C.2.4.3 Kennzahlen zur Verschuldung

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

Die durchschnittliche **Schuldentilgungsdauer** (= Investitionskreditschulden : Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten) beträgt 22,95 Jahre (Haushaltsvorjahr 24,15 Jahre). Die Tilgungsdauer zeigt den Zeitraum an, der zur Rückzahlung der Verbindlichkeiten benötigt wird, soweit keine weiteren Verbindlichkeiten eingegangen werden.

Der **Entschuldungsgrad** (= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen : Verbindlichkeiten x 100) beträgt -0,14 % (Vorjahr -0,10 %). Der Entschuldungsgrad gibt Auskunft darüber, inwieweit die laufenden Einzahlungsüberschüsse eines Haushaltsjahres zur Abdeckung der Schulden beitragen. Diese negative Kennzahl zeigt, dass keine laufenden Einzahlungsüberschüsse vorhanden sind, die zur Abdeckung der Schulden beitragen. Der negative Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen führt zu einer weiter anwachsenden Verschuldung im Bereich der Liquiditätskredite.

C.2.5 Eigenkapital

C.2.5.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft

Gegenüber den Planansätzen im Haushaltsplan zeigt der Jahresabschluss zum Teil wesentliche Abweichungen. Die Haushaltsansätze wurden zwar in verschiedenen Bereichen überschritten, im Gesamtergebnis liegt jedoch eine Verbesserung vor. Das Jahresergebnis verbesserte sich im Ergebnishaushalt um insgesamt 1.782 T€ (vgl. Pos. 31 Ergebnisrechnung). Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen verbesserte sich um 2.937 T€ (vgl. Pos. 26 Finanzrechnung).
Unter Berücksichtigung der gegenseitigen Deckungsfähigkeit wurden bei den Aufwendungen insgesamt 3.121 T€, bei den ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen insgesamt 1.575 T€ und bei den Auszahlungen für Investitionen insgesamt rd. 1.214 T€ über-/außerplanmäßig verfügt, die der Zustimmung des Kreisausschusses /Kreistages bedürfen (weitere Erläuterungen vgl. Anlage 1):

Aufwendungen

	T€
Versorgungsaufwendungen	1.110
TH 01 Zentrale Verwaltung (ohne Personal-/Versorgungsaufwendungen, Abschreibungen und DK 5231 des Ref. 51)	61
TH 02 Schule und Kultur (ohne Personal-/Versorgungsaufwendungen, Abschreibungen und DK 5231 des Ref. 51)	28
TH 03 Soziales (ohne Personal-/Versorgungsaufwendungen und Abschreibungen)	1.922
Summe:	**3.121**

Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen

	T€
TH 01 Zentrale Verwaltung (ohne Personalauszahlungen und DK 5231 des Ref. 51)	55
TH 03 Soziales (ohne Personalauszahlungen)	1.520
Summe:	**1.575**

Auszahlungen für Investitionen

	T€
Produkt 2151 Carl-Orff-Realschule Plus Bad Dürkheim	21
Produkt 2172 Leininger Gymnasium Grünstadt	607
Produkt 2173 Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch	152
Produkt 5470 Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV/SPNV)	434
Summe über- außerplanmäßige Auszahlungen Investitionen	**1.214**

C.2.5.2 Eigenkapitalentwicklung

Das negative Eigenkapital des Landkreises erhöht sich von 52,31 Mio € auf 57,30 Mio €. Die **Eigenkapitalquote** (= Eigenkapital : Gesamtkapital [Bilanzsumme] x 100) beträgt -18,45 % (Vorjahr: - 17,22 %). Die Entwicklung wurde negativ durch den Jahresfehlbetrag der Ergebnisrechnung in Höhe von 4,99 Mio € beeinflusst.

C.2.6 Darstellung der Finanzlage des Landkreises

Verkürzte Finanzrechnung des Landkreises Bad Dürkheim zum 31.12.2014

	Vorjahr 2013 TEURO	Haushaltsj. 2014 TEURO	Veränderung TEURO	Veränderung in %	Planansätze (Haushalt 2015) 2015 TEURO	2016 TEURO	2017 TEURO	2018 TEURO
Saldo der laufenden Aus- und Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.691	2.226	- 465	- 17,3	- 441	3.703	7.791	9.821
Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 2.877	- 2.495	382	- 13,3	- 4.664	- 4.825	- 5.105	- 5.071
Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			-		-	-	-	-
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Aus- und Einzahlungen	**- 186**	**- 269**	**- 83**	**44,6**	**- 5.106**	**- 1.122**	**2.686**	**4.750**
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.137	1.995	- 142	- 6,6	2.981	3.993	2.933	3.119
Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen, Finanzanlagen	10	1	- 9	-	-	-	-	-
Zwischensumme	**2.147**	**1.996**	**- 151**	**7,0**	**2.981**	**3.993**	**2.933**	**3.119**
abzüglich Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 9.613	- 7.034	2.579	26,8	- 14.845	- 13.614	- 8.074	- 4.523
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**- 7.466**	**- 5.038**	**2.428**	**32,5**	**- 11.864**	**- 9.621**	**- 5.141**	**- 1.404**
Finanzmittelfehlbetrag	- 7.652	- 5.307	2.345	30,6	- 16.970	- 10.743	- 2.455	3.346
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	5.000	7.000	2.000	40,0	11.864	9.621	5.141	1.404
abzüglich Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	- 2.416	- 2.682	- 266	- 11,0	- 3.633	- 3.891	- 4.217	- 3.957
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	2.584	4.318	1.734	- 67,1	8.231	5.730	924	- 2.553
Einzahlungen aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten	1.000	2.000	1.000	100,0	8.739	5.013	1.531	-
abzüglich Auszahlungen zur Tilgung von Liquiditätskrediten	-	-	-	-	-	-	-	- 793
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Liquiditätskrediten	1.000	2.000	1.000	100,0	8.739	5.013	1.531	- 793

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 2.226 T€ (vgl. Pos. 18 Finanzrechnung). Er wird belastet durch den Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und - auszahlungen in Höhe von -2.495 T€ (vgl. Pos. 21 Finanzrechnung). Per Saldo verbleibt ein negatives ordentliches Ergebnis in Höhe von -269 T€ (vgl. Pos. 22 Finanzrechnung). Der Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen beträgt -5.038 T€ (vgl. Pos. 43 Finanzrechnung). Auf die Ausführungen unter Ziff. C.1.3 (Finanzrechnung) und C.2.1.1 (Investitionen) wird insoweit verwiesen.

D. Ertragslage des Landkreises

D.1 Zusammengefasstes Ergebnis

Verkürzte Ergebnisrechnung des Landkreises Bad Dürkheim zum 31.12.2014:

	Vorjahr 2013 TEURO	**Hhj. 2014 TEURO**	Veränderung TEURO	Veränderung in %	Planansätze (Haushalt 2015) 2015 TEURO	2016 TEURO	2017 TEURO	2018 TEURO
1. Steuern und ähnliche Abgaben, Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, Privatrechtliche Leistungsentgelte, sonstige laufende Erträge	9.183	7.353	- 1.830	- 19,9	5.469	5.347	5.242	5.348
abzüglich Personalaufw endungen, Versorgungsaufw endungen, Aufw endungen fur Sach- und Dienstleistungen, Abschreibungen, sonstige laufende Aufw endungen	- 48.028	- 47.374	654	- 1,4	- 48.926	- 48.881	- 48.602	- 48.676
Zwischensumme	- 38.845	- 40.021	- 1.176	- 21,3	- 43.457	- 43.534	- 43.360	- 43.329
2. Zuw endungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge, Kostenerstattungen und -umlagen, Erträge der sozialen Sicherung	151.652	156.560	4.908	3,2	165.083	167.597	170.014	172.458
abzüglich Zuw endungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transferleistungen, Aufw endungen der sozialen Sicherung	- 113.702	- 118.819	- 5.117	4,5	- 126.188	- 124.690	- 123.103	- 123.478
Zwischensumme	37.950	37.742	- 208	7,7	38.895	42.907	46.911	48.980
laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 895	- 2.279,3	- 1.384	- 13,6	- 4.562	- 627	3.551	5.652
Finanzergebnis	- 2.113	- 2.709,4	- 596	28,2	- 4.664	- 4.825	- 5.105	- 5.071
außerordentliche Erträge und Aufw endungen	6.158	-	- 6.158	- 100,0	-	-	-	-
Jahresergebnis	3.150	- 4.989	- 8.139	- 85,3	- 9.226	- 5.452	- 1.554	581

In der Ergebnisrechnung wird ein negatives laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von -2.279 T€ (vgl. Pos. 20 Ergebnisrechnung) ausgewiesen. Es wird zusätzlich belastet durch Zins- und sonstige Finanzaufwendungen in Höhe von -2.709 T€ (vgl. Pos. 23 Ergebnisrechnung). Das Jahresergebnis weist einen Jahresfehlbetrag von -4.989 T€ aus.

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

Bezeichnung der Aufwendungen und Erträge	2013	2014
	T€	T€
nicht zahlungswirksame Aufwendungen		
>Abschreibungen	- 6.248	- 6.251
>Zuführungen zu Rückstellungen	- 4.345	- 3.394
>Wertberichtigungen	- 30	- 113
>Verluste aus dem Abgang von Vermögen	- 545	- 7
in anderen Haushaltsjahren zahlungswirksame Aufwendungen		
> Kassenausgabereste - Belege zahlungswirksam 2015 ff	- 16.491	- 16.708
nicht zahlungswirksame Erträge		
>Auflösungen von Rückstellungen	3.280	2.705
>Auflösungen von Sonderposten	2.508	2.482
>Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen	60	17
>Erträge aus Zuschreibungen von Vermögengegenständen.	748	-
>außerordentliche Erträge aus unentgeltlicher Übertragung von Vermögengegenständen des Anlagevermögens	6.158	-
in anderen Haushaltsjahren zahlungswirksame Erträge		
>Kasseneinnahmereste	26.379	25.979
Saldo	**11.474**	**4.710**

D.2 Kennzahlen zur Ertragslage

D.2.1 Steuern und Umlagen

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

Im Haushaltsjahr 2014 betrug das Aufkommen aus der:

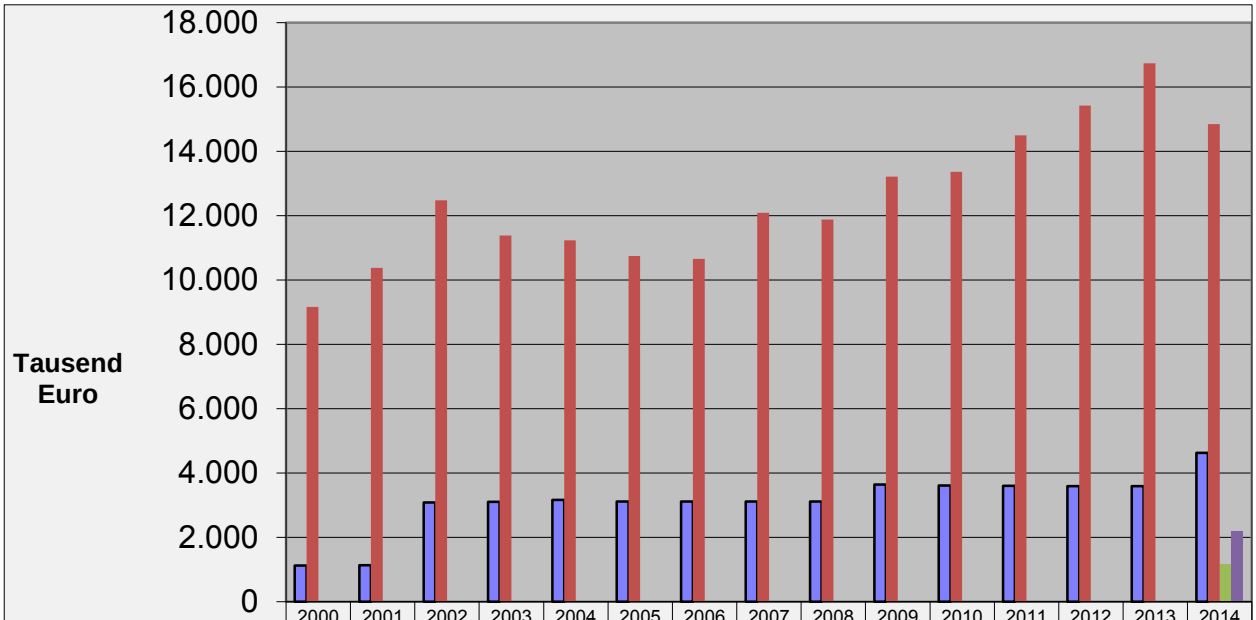
- Schlüsselzuweisung B1 4.626 T€
- Schlüsselzuweisung B2 14.847 T€
- Investitionsschlüsselzuweisung 1.023 T€
- Schlüsselzuweisung C1 1.158 T€
- Schlüsselzuweisung C2 2.179 T€

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

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

Der Anteil der Schlüsselzuweisungen pro Einwohner betrug 178,89 € (Vorjahr: 160,01 €).

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

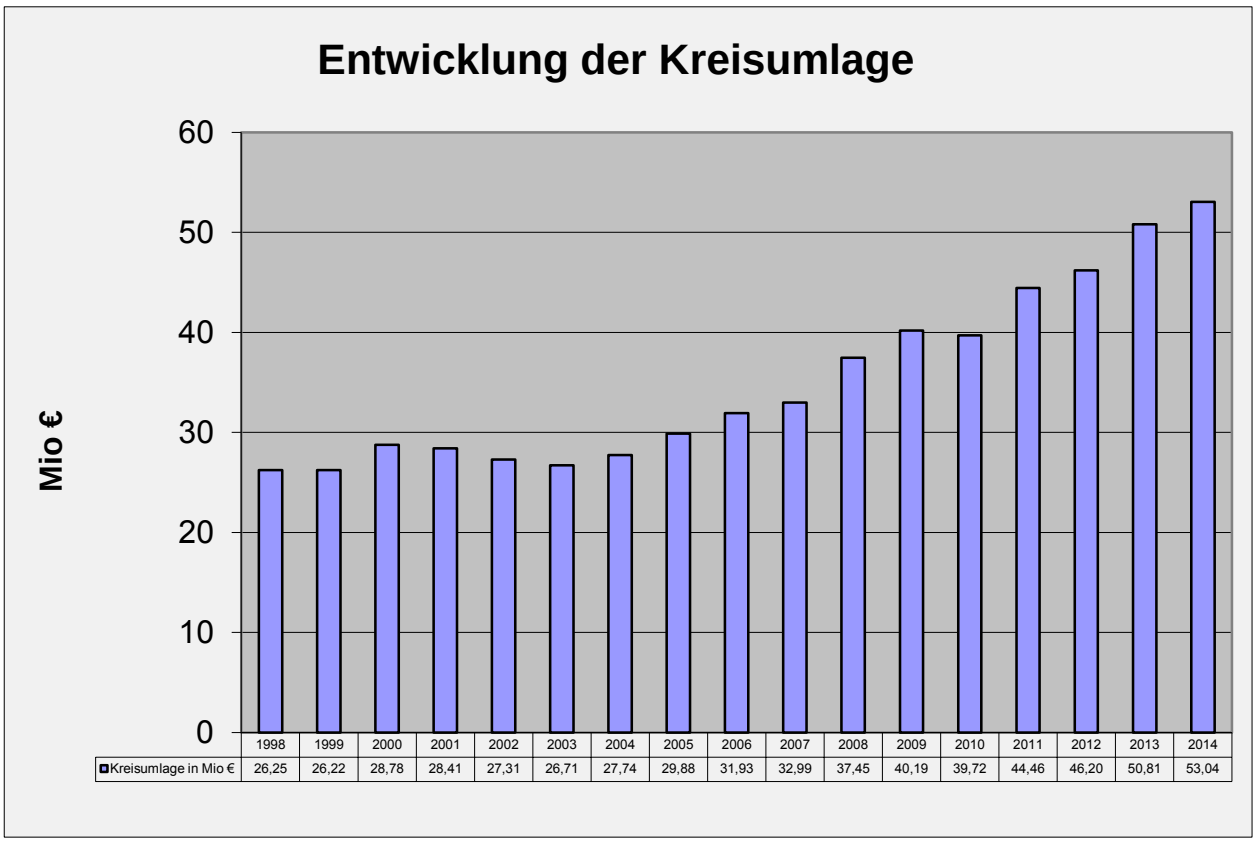


	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Schlüsselzuweisungen B1	1.125	1.129	3.084	3.100	3.162	3.110	3.112	3.114	3.111	3.638	3.614	3.601	3.593	3.590	4.626
Schlüsselzuweisungen B2	9.161	10.377	12.478	11.383	11.229	10.742	10.659	12.091	11.880	13.213	13.365	14.497	15.425	16.736	14.847
Schlüsselzuweisungen C 1															1.158
Schlüsselzuweisungen C 2															2.179

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

Das K**reisumlageaufkommen** 2014 beläuft sich auf 53,04 Mio € (Vorjahr 50,81 Mio €), bei einem gewogenen Umlagesatz von 43,99 % (Vorjahr 44,09 %). Das Umlageaufkommen pro Einwohner beträgt 398,10 € (Vorjahr 381,66 €).

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



	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Kreisumlage in Mio €	26,25	26,22	28,78	28,41	27,31	26,71	27,74	29,88	31,93	32,99	37,45	40,19	39,72	44,46	46,20	50,81	53,04

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

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

• Investitionsschlüsselzuweisung	1.023 T€
• Kommunaler Entschuldungsfonds	2.723 T€
• Landeszuweisung nach § 34 a Abs. 2 LFAG (Übergangsregelung für den Ausgleich wegen des Wegfalls der Zuständigkeit der Landkreise für die Verfolgung und Ahndung von Verkehrsordnungswidrigkeiten)	500 T€
• Landeszuschüsse	17.710 T€
• davon Personalkostenzuschüsse für Kitas 15,82 Mio €	
• Erst. f. kommunalisierte Bedienstete 1,33 Mio €	
• Schulbuchausleihe 353 T€	
• Allgemeine Straßenzuweisungen	535 T€
• Landeszuschüsse zum Ausgleich der Beförderungskosten	2.464 T€
• Landeszuschüsse als Pauschalabgeltung für das Gesundheitswesen	1.854 T€

- Personalkostenrückerstattungen von den Kommunen für die Kindergärten 89 T€
- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten 2.482 T€

Insgesamt belaufen sich die Erträge aus Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstigen Transfererträge auf 105,11 Mio €. Dies entspricht 63,25 % der gesamten laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit. Der Anteil der Kreisumlage an den gesamten laufenden Erträgen beträgt 32,36 %.

D.2.2 Erträge der sozialen Sicherung

Die Erträge der sozialen Sicherung in Höhe von 48,454 Mio € betragen 29,56 % der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit. Diesen Erträgen stehen Aufwendungen der sozialen Sicherung in Höhe von 82,80 Mio € gegenüber, welche einen Anteil von 49,82 % der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit ausmachen.

D.2.3 Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und sonstige Erträge

Die öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Leistungsentgelte, die Kostenerstattungen und Kostenumlagen sowie die sonstigen laufenden Erträge betragen 10,34 Mio € und machen somit einen Anteil von 6,31 % der gesamten laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit aus. Hierzu zählen insbesondere Verwaltungsgebühren, Mieten und Pachten, Erstattungen des Landes und von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Sach- und Personalkostenerstattungen), Bußgelder, Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen etc.

D.2.4 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personalaufwendungen betragen 21,36 Mio € (vgl. Pos. 11 Ergebnisrechnung), die Versorgungsaufwendungen 3,09 Mio € (vgl. Pos. 12 Ergebnisrechnung). Diese machen zusammen 14,72 % der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit aus. Das "Personalergebnis" stellt sich wie folgt dar:

	Plan	Rechnungs-ergebnis	Veränderung
	T€	T€	T€
Personalaufwendungen	**21.871**	**21.361**	**- 510**
davon			-
Zuführungen zur Pensionsrückstellung	629	1.224	595
Zuführungen zur Beihilferückstellung	197	-	- 197
Zuführungen für Ehrensoldrückstellungen	1	4	3
Zuführungen Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden für Beamte	-	19	19
Zuführungen Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden für Beschäftigte	50	175	125
Zuführungen Rückstellungen für Altersteilzeit	-	-	-
Summe der zahlungsneutralen Aufw.	**877**	**1.422**	**545**
Personalaufwendungen bereinigt um zahlungsneutrale Aufwendungen	*20.994*	*19.939*	*- 1.055*
Versorgungsaufwendungen	**1.984**	**3.094**	**1.110**
Personal- u. Versorgungsaufwendungen	**23.855**	**24.455**	**600**
Erträge aus der Auflösung von			
Pensionsrückstellungen	803	1.714	911
Beihilferückstellungen	254	721	467
Rückstellungen für Resturlaub	-	2	2
Rückstellungen für Altersteilzeit	5	155	150
Summe zahlungsneutrale Erträge	**1.062**	**2.592**	**1.530**
Personalergebnis (Aufw. abzgl. Erträge):	**22.793**	**21.863**	**- 930**

Begründung der überplanmäßigen Versorgungsaufwendungen (vgl. hierzu auch Anlage 1):

Im Rahmen der im Haushaltsplan für gegenseitig deckungsfähig erklärten Versorgungsaufwendungen wurden per Saldo 1,11 Mio € überplanmäßig getätigt. Die Haushaltsüberschreitungen sind ausschließlich auf zahlungsneutrale Rückstellungsbuchungen zurückzuführen. In der Teilwertberechnung der PPA waren die Aufwendungen für drei Beamte, die zum Ende des Jahres in Pension gegangen sind, nicht berücksichtigt, so dass entgegen der ursprünglichen Planung rd. 1,3 Mio € mehr Versorgungsleistungen zu berücksichtigen waren. Die restlichen Abweichungen sind durch strukturelle Anpassungen der Versorgungsbezüge entstanden. Diesen Mehraufwendungen stehen Mehrerträge aus der Auflösung von Rückstellungen (Konten 46614) in Höhe von 1,64 Mio € gegenüber. So dass im Saldo Minderaufwendungen für Rückstellungen in Höhe von 0,53 Mio € zu verzeichnen sind.

D.2.5 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, sonstige laufende Aufwendungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen betragen 13,30 Mio € (vgl. Pos. 13 Ergebnisrechnung) und die sonstigen laufenden Aufwendungen 3,37 Mio € (vgl. Pos. 18 Ergebnisrechnung). Zusammen liegen diese Aufwendungen mit 16,67 Mio € um 0,47 Mio € unter dem Planansatz von 17,14 Mio €.

Dabei ist zu berücksichtigen, dass die anteiligen Schülerbeförderungskosten aus dem Linienbündel in Höhe von 0,63 Mio € nunmehr hier anstatt bei den Aufwendungen für Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferleistungen nachgewiesen werden (vgl. Erläuterung zu D.2.8).

D.2.6 Abschreibungen

Die Abschreibungen belaufen sich auf 6,25 Mio € (vgl. Pos. 14 Ergebnishaushalt). Diese betragen 3,76 % der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit. Das Rechnungsergebnis liegt um 32 T€ unter dem Planansatz in Höhe von 6,28 Mio €.

D.2.7 Aufwendungen der sozialen Sicherung

Die Aufwendungen der sozialen Sicherung betragen 82,80 Mio € (vgl. Pos. 17 Ergebnishaushalt), das entspricht 49,82 % der Gesamtaufwendungen der laufenden Verwaltungstätigkeit (Pos. 19 Ergebnishaushalt). Das Rechnungsergebnis liegt damit um 114 T€ über dem Planansatz in Höhe von 82,68 Mio €. Den Mehraufwendungen stehen jedoch Mehrerträge der sozialen Sicherung (vgl. Pos. 3 Ergebnishaushalt) in Höhe von 57 T€ gegenüber, so dass im Saldo ein Nettomehraufwand von 57 T€ zu verzeichnen ist.

D.2.8 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferleistungen

Die Aufwendungen für Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferleistungen betragen 36,02 Mio € (vgl. Pos. 16 Ergebnishaushalt); das entspricht 21,68 % der Gesamtaufwendungen der laufenden Verwaltungstätigkeit (Pos. 19 Ergebnishaushalt). Das Rechnungsergebnis liegt damit um 1,38 Mio € unter dem Planansatz in Höhe von 37,40 Mio €. Dabei ist zu berücksichtigen, dass die anteiligen Schülerbeförderungskosten aus dem Linienbündel in Höhe von 0,63 Mio € nunmehr bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen nachgewiesen werden (vgl. Erläuterung zu D.2.5).

D.2.9. Finanzergebnis

Das Finanzergebnis (vgl. Pos. 23 Ergebnisrechnung) schließt mit -2,71 Mio € um 0,36 Mio € besser ab, als die Planung in Höhe von -3,07 Mio €. Die Ergebnisverbesserung ist im Wesentlichen auf Minderaufwendungen bei den Zinsen für Investitions- und Liquiditätskredite zurückzuführen. Ursächlich waren geringere Kreditaufnahmen und die weiterhin niedrigen Kreditzinsen.

E. Teilhaushalte

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

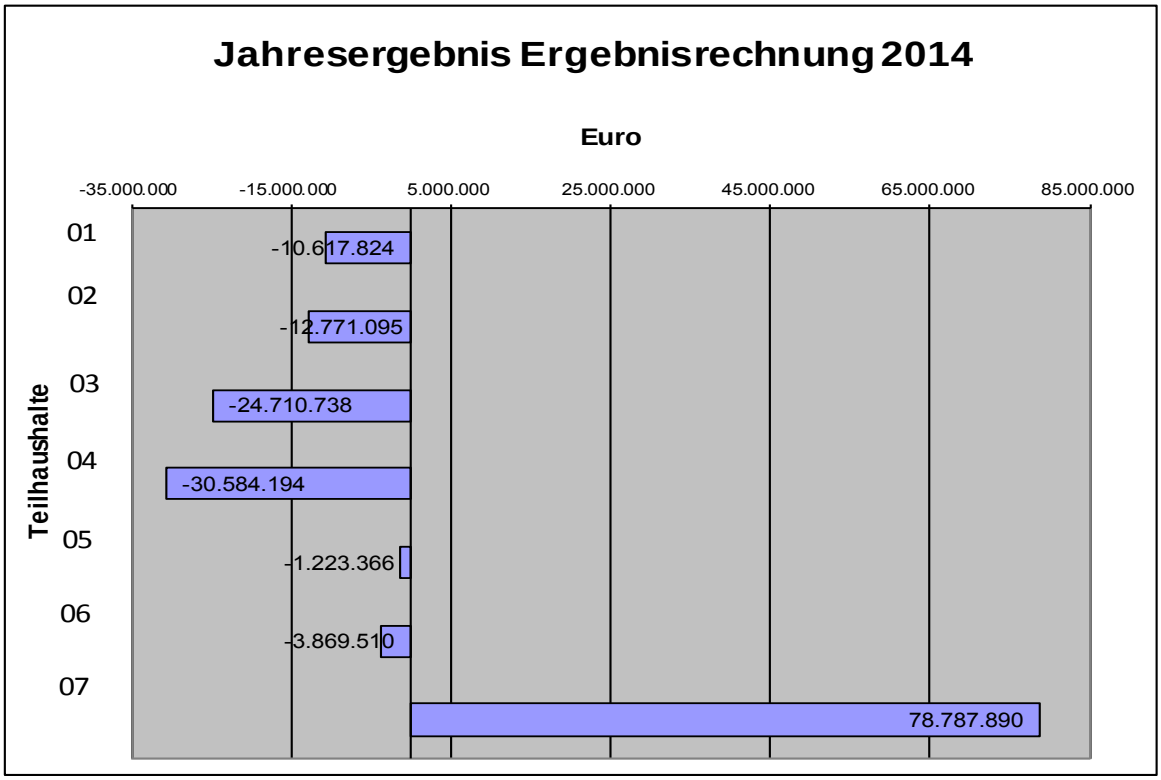
Als interne Leistungsverrechnungen wurden in Erträgen und Aufwendungen ausgeglichen 10.662.484,16 € verbucht. Die Leistungsverrechnungen umfassen primäre und sekundäre Gemeinkostenumlagen. Die Umsetzung erfolgte in zwei Stufen: Zuerst wurde das Produkt 1110 Verwaltungsführung entlastet und alle übrigen Produkte belastet. Im Haushalt sind sowohl interne als auch externe Produkte abgebildet. Während die externen Produkte außerhalb der Kreisverwaltung nachgefragt werden, dienen die internen Produkte ausschließlich zur Erstellung der externen Produkte. In jeder kommunalen Leistung (externe Produkte) soll der Ressourcenverbrauch aufgezeigt werden, daher wurden in einem zweiten Schritt die internen Produkte durch die sekundäre Gemeinkostenumlage entlastet und alle externen Produkte belastet. Die primären und sekundären Gemeinkostenumlagen werden lediglich in den Teilhaushalten abgebildet. Sie gleichen sich in Ertrag und Aufwand sowohl in den Teilergebnisrechnungen als auch in den Teilfinanzrechnungen aus. Daher sind die internen Leistungsverrechnungen in der (Gesamt-) Ergebnis- und Finanzrechnung nicht enthalten.

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

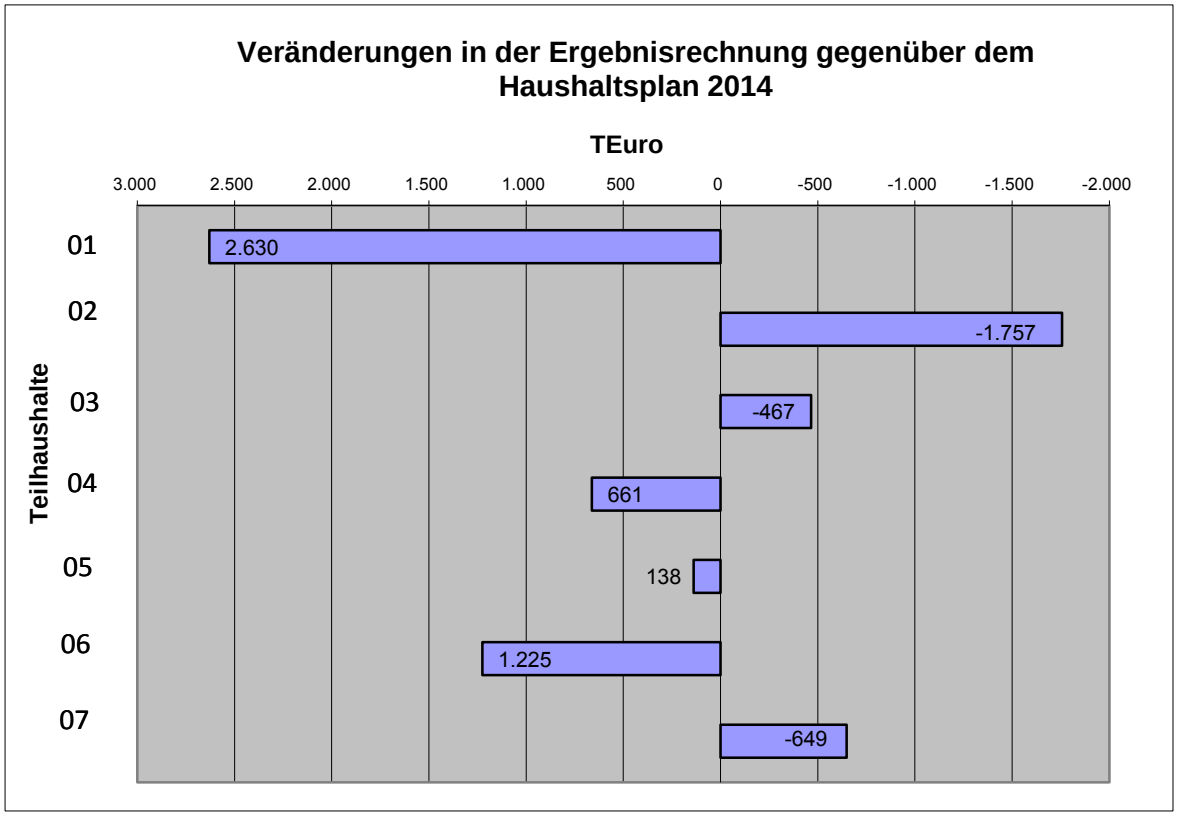
Die **Teilergebnishaushalte** schließen wie folgt ab:

		Erträge			Aufwendungen			Ergebnis		
TH	Bezeichnung	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
		Plan	Ist	Abweichung	Plan	Ist	Abweichung	Plan	Ist	Abweichung
1	Zentrale Verwaltung	3.841	4.828	987	17.088	15.445	-1.643	-13.247	-10.618	**2.630**
2	Schule und Kultur	5.183	5.568	385	16.197	18.340	2.142	-11.014	-12.771	**-1.757**
3	Soziales	45.487	46.776	1.290	69.731	71.487	1.756	-24.244	-24.711	**-467**
4	Jugend	21.283	19.952	-1.331	52.529	50.536	-1.993	-31.245	-30.584	**661**
5	Gesundheit und Sport	326	328	2	1.687	1.551	-136	-1.362	-1.223	**138**
6	Gestaltung Umwelt	2.934	2.856	-78	8.029	6.725	-1.304	-5.095	-3.870	**1.225**
7	Zentrale Finanzleistungen	85.831	84.754	-1.077	6.394	5.966	-429	79.436	78.788	**649**
	Insgesamt	**164.886**	**165.062**	176	171.656	170.051	-1.606	-6.771	**-4.989**	**1.782**

Das Jahresergebnis der Ergebnisrechnung (4.989 T€) verteilt sich wie folgt auf die einzelnen Teilhaushalte:



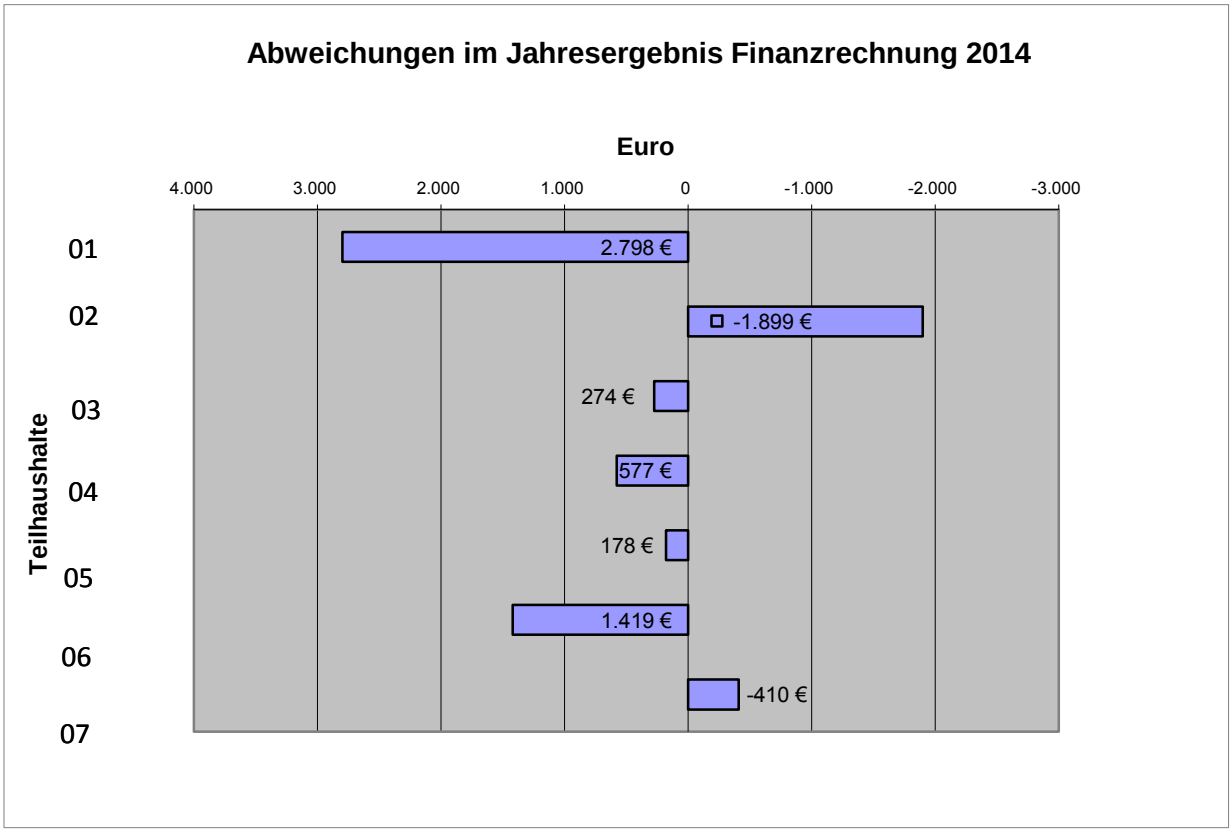
Die Abweichungen in der Ergebnisrechnung gegenüber der Haushaltsplanung (+1.782 T€) stellen sich wie folgt dar:



Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen der Finanzrechnung (-269 T€) verteilt sich wie folgt auf die einzelnen Teilhaushalte:

TH	Bezeichnung	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (vgl. Pos. 5 Teilfinanzrechnungen)		
		T / €	T / €	T / €
		Plan	IST	Abweichung
01	Zentrale Verwaltung	-12.027	-9.228	2.798
02	Schule und Kultur	-10.248	-12.147	-1.899
03	Soziales	-24.143	-23.869	274
04	Jugend	-30.446	-29.869	577
05	Gesundheit und Sport	-1.251	-1.073	178
06	Gestaltung Umwelt	-4.340	-2.922	1.419
07	Zentrale Finanzleistungen	79.250	78.840	-410
	Insgesamt	**-3.206**	**-269**	**2.937**

Die Abweichungen gegenüber der Haushaltsplanung (+2.937 T€) stellen sich wie folgt dar:



Erläuterungen zu den Teilhaushalten:

Allgemein

Die Ausgaben für den Bauunterhalt an kreiseigenen Gebäuden und Liegenschaften sind gedeckelt. Das Budget wurde auf 2,5 Mio € festgesetzt. Die zentrale Veranschlagung des teilhaushaltsübergreifenden Budgets erfolgt im Produkt 1141 (Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement). Die Inanspruchnahme bzw. die Verbuchung des Budgets erfolgte verursachungsbezogen im jeweiligen Produkt.
Von diesem Ansatz wurden in der Ergebnisrechnung rd. 2,34 Mio € in Anspruch genommen.

TH 01 Zentrale Verwaltung

Der Anteil der Erträge des TH 01 an den Gesamterträgen beträgt 2,94 %. Der Anteil der Aufwendungen des TH 01 an den Gesamtaufwendungen beträgt 9,29 %.
Im Jahresabschluss wird im TH 01 eine Ergebnisverbesserung von 2.630 T€ ausgewiesen. Davon entfallen jedoch rd. 2.001 T€ auf Ansätze des Baubudgets, die in anderen Teilhaushalten in Anspruch genommen wurden. Bereinigt um das Baubudget ist eine Ergebnisverbesserung von 628 T€ zu verzeichnen.
Die Verbesserungen beruhen im Wesentlichen auf folgenden Veränderungen gegenüber der Haushaltsplanung:

- Bei den sonstigen laufenden Erträgen sind Mehrerträge in Höhe von 1.053 T€ festzustellen Diese beruhen hauptsächlich auf der Auflösung von Rückstellungen (892 T€). Den Mehrerträgen stehen höhere nicht zahlungswirksame Versorgungsaufwendungen für Rückstellungen in Höhe von 1.110 T€ (vgl. auch Ausführungen unter D.2.4) gegenüber.
- Minderaufwendungen bei den Personalaufwendungen in Höhe von 354 T€
- Minderaufwendungen bei den Abschreibungen in Höhe von 460 T€ (zentraler Planansatz im Rahmen des Nachtragshaushalts)

Die Finanzrechnung im TH 01 schließt gegenüber der Planung mit einer Verbesserung von 2.798 T€ ab. Nach Abzug der Minderausgaben in Höhe von 2.012 T€ beim Baubudget, verbleibt eine Verbesserung in Höhe von rd. 786 T€. Die Verbesserungen resultieren hauptsächlich aus Minderauszahlungen bei den Personal- und Versorgungskosten.

TH 02 Schule und Kultur

Der Anteil der Erträge des TH 02 an den Gesamterträgen beträgt 3,40 %. Der Anteil der Aufwendungen des TH 02 an den Gesamtaufwendungen beträgt 11,04 %.
Im Jahresabschluss wird eine Ergebnisverschlechterung von 1.757 T€ ausgewiesen. Unter Berücksichtigung der im TH 01 veranschlagten Aufwendungen für das Budget Bauunterhalt mit rund 1.802 T€, verbleibt eine Verbesserung von 45 T€.

Im Wesentlichen sind folgenden Veränderungen gegenüber der Haushaltsplanung zu verzeichnen:

- 97 T€ höhere Erträge aus Landeszuwendungen
- 164 T€ Mehrerträge aus sonstigen laufenden Erträgen, darunter 81 T€ Versicherungserstattungen, 73 T€ Spenden für Schulen (werden nicht geplant)
- 101 T€ höhere Personalaufwendungen
- bereinigt um das Baubudget 259 T€ niedrigere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistun-

gen, davon Einsparungen insbesondere bei den Energiekosten, Reinigungskosten und Kostenerstattungen an Gemeinden. Bei den Schülerbeförderungskosten sind jedoch Mehraufwendungen in Höhe von 631 T€ zu verzeichnen. Dabei ist zu berücksichtigen, dass die anteiligen Schülerbeförderungskosten aus dem Linienbündel in Höhe von 629 T€ nunmehr hier anstatt bei dem TH 06 Gestaltung Umwelt nachgewiesen werden.
- 211 T€ höhere Abschreibungen
- 359 T€ höhere sonstige laufende Aufwendungen, insbesondere 271 T€ Mehraufwendungen für Schadensfälle

Die Finanzrechnung des TH 02 schließt gegenüber der Planung mit einer Verschlechterung von 1.899 T€ ab. Unter Berücksichtigung der zentral im TH 01 veranschlagten Auszahlungen für das Budget Bauunterhalt mit rund 1.949 T€, schließt der Teilhaushalt 02 mit einer Ergebnisverbesserung von rund 50 T€ ab.
Im Wesentlichen sind folgende Abweichungen zur Planung festzustellen:
- 68 T€ höhere Zuwendungen
- 180 T€ Mindereinzahlungen bei den öffentlich rechtlichen Leistungsentgelten hauptsächlich für Essenskosten
- 59 T€ höhere privatrechtliche Leistungsentgelte (Kopien-/Bücherentgelte, Erstattungen Arbeitsmaterialien).
- 151 T€ höhere sonstige laufende Einzahlungen durch Versicherungsersätze und Spenden für Schulen (werden nicht geplant)
- 101T€ höhere Personalaufwendungen
- bereinigt um das Baubudget, um 276 T€ niedrigere Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (Begründung siehe oben bei den Aufwendungen)
- 239 T€ Minderauszahlungen für Zuwendungen, Umlagen usw.
- 516 T€ höhere sonstige laufende Auszahlungen (u. a. für, Mieten, Schadenfälle etc.)

TH 03 Soziales

Der Anteil der Erträge des TH 03 an den Gesamterträgen beträgt 28,54 %. Der Anteil der Aufwendungen des TH 03 an den Gesamtaufwendungen beträgt 43,01 %. Im Jahresabschluss wird eine Ergebnisverschlechterung von 467 T€ ausgewiesen.
Im Wesentlichen sind folgende Abweichungen zur Planung festzustellen:
- 166 T€ auf niedrigere Personalausgaben
- im Saldo um 646 T€ höhere Aufwendungen der sozialen Sicherung

Die Finanzrechnung des TH 03 schließt gegenüber der Planung mit einer Verbesserung im Fehlbetrag in Höhe von 274 T€ ab. Dies ist hauptsächlich auf geringere Personalauszahlungen (245 T€) zurückzuführen.

TH 04 Jugend

Der Anteil der Erträge des TH 04 an den Gesamterträgen beträgt 12,17 %. Der Anteil der Aufwendungen des TH 04 an den Gesamtaufwendungen beträgt 30,41 %. Im Jahresabschluss wird eine Ergebnisverbesserung von 661 T€ ausgewiesen.

Hauptsächlich ist dies auf erhöhte Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (414 T€), sowie geringeren Personalaufwendungen (-243 T€) zurückzuführen.

Den Minderaufwendungen der Sozialen Sicherung stehen Mindererträge der sozialen Sicherung und den Landeszuwendungen gegenüber.

Die Finanzrechnung des TH 04 schließt gegenüber der Planung mit einer Verbesserung von 577 T€ ab.
Den Mindereinzahlungen für Zuwendungen (433 T€) und soziale Sicherung (90 T€) stehen Minderauszahlungen bei den Zuwendungen (411 T€) und sozialen Sicherung (824 T€) gegenüber. Zudem sind 174 T€ höhere Personalauszahlungen zu verzeichnen.

TH 05 Gesundheit und Sport

Der Anteil der Erträge des TH 05 an den Gesamterträgen beträgt 0,20 %. Der Anteil der Aufwendungen des TH 05 an den Gesamtaufwendungen beträgt 0,93 %. Die Ergebnisverbesserung von 69 T€ resultiert im Wesentlichen aus geringeren Personal- und Sachaufwendungen.

Die Finanzrechnung des TH 05 schließt gegenüber der Planung mit einer Verbesserung von rd. 178 T€ ab. Dies ist hauptsächlich auf geringere Personal- und Sachauszahlungen zurückzuführen.

TH 06 Gestaltung Umwelt

Der Anteil der Erträge des TH 06 an den Gesamterträgen beträgt 1,74 %. Der Anteil der Aufwendungen des TH 06 an den Gesamtaufwendungen beträgt 4,05 %.
Im Jahresabschluss wird im TH 06 eine Ergebnisverbesserung von 1.225 T€ ausgewiesen.
Im Wesentlichen sind folgenden Veränderungen gegenüber der Haushaltsplanung zu verzeichnen:

- 236T€ niedrigere Personalaufwendungen
- 372 T€ niedrigere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, davon Einsparungen insbesondere Sonstigen bezogenen Leistungen im Bereich Bauordnungsrechtliche Verfahren, Ahndungen von Ordnungswidrigkeiten, sowie wasserrechtlichen Verfahren und 100 T€ Einsparungen bei den Kreisstraßenentwässerungskosten an die Gemeinden
- 170 T€ höhere Abschreibungen
- 848 T€ geringere Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen. Davon 748 T€ Einsparungen bei den Linienbündelkosten, u. a. da erstmalig anteilig 629 T€ bei den Schülerbeförderungskosten im TH 02 ausgewiesen werden

Die Finanzrechnung des TH 06 schließt gegenüber der Planung mit einer Verbesserung von 1.419 T€ Euro ab. Dieses Ergebnis ist im Wesentlichen auf die gleichen Abweichungen wie bei der Ergebnisrechnung zurückzuführen.

TH 07 Zentrale Finanzleistungen

Der Anteil der Erträge des TH 07 an den Gesamterträgen beträgt 51,01 %. Der Anteil der Aufwendungen des TH 07 an den Gesamtaufwendungen beträgt 1,27 %. Die Ergebnisverschlechterung in Höhe von rund 649 T€ resultiert im Wesentlichen daraus, dass die Verrechnungen für die Landesbediensteten nicht mehr bei dem Konto 4429 sondern nunmehr als interne Leistungsbeziehung beim Konto 4814 nachgewiesen werden (rd. 1 Mio€)
Bei den Zinsaufwendungen sind durch das anhaltend niedrige Zinsniveau Einsparungen von im Saldo 359 T€ zu verzeichnen.

Die Finanzrechnung schließt gegenüber der Planung mit einer Verschlechterung von rd. 410 T€ ab. Dies ist im Wesentlichen auf die gleichen Änderungen wie bei der Ergebnisrechnung zurückzuführen.

Gesamtbetrachtung

Die Ergebnisverbesserungen in den Teilhaushalten in Höhe von insgesamt 1,782 Mio € resultieren im Wesentlichen aus:

- im Saldo um 428 T€ höheren nicht zahlungswirksamen Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen
- um 509 T€ niedrigeren Personalaufwendungen
- um 904 T€ niedrigeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, insbesondere Minderaufwendungen bei den Energiekosten, sonstigen bezogenen Leistungen und Kostenerstattungen an Gemeinden (z. B. Kreisstraßenentwässerungskosten).
- bei den Schülerbeförderungskosten sind jedoch Mehraufwendungen in Höhe von 631 T€ zu verzeichnen, da der Anteil der Linienbündelkosten erstmalig hier nachgewiesen wurde.
- Um 430 T€ höhere sonstige laufende Aufwendungen u. a. für nicht geplante Aufwendungen für Schadensfälle (272 T€) und für nicht zahlungswirksame Buchungen für Wertberichtigungen (113 T€)
- der Verbesserung des Finanzergebnisses um 360 T€

In der **Finanzrechnung** schließt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gegenüber der Planung mit einer Verbesserung von rd. 2.937 T€ ab.
Dies ist in der Hauptsache zurückzuführen auf:

- 1.047 T€ niedrigere Personalauszahlungen
- 118 T€ niedrigere Versorgungsauszahlungen
- im Saldo um 868 T€ niedrigere Auszahlungen für die soziale Sicherung
- der Verbesserung des Finanzergebnisses um 574 T€

Auf die Ausführungen zu den Teilhaushalten wird verwiesen.

G. Prognosebericht

Der Gesamtergebnishaushalt 2015 des Landkreises Bad Dürkheim weist einen Jahresfehlbetrag von rd. 9,2 Mio € aus. Im Gesamtfinanzhaushalt sind die Aufnahme von Liquiditätskrediten in Höhe von 8,7 Mio € und die Aufnahme von Investitionskrediten in Höhe von voraussichtlich rd. 11,9 Mio € erforderlich.

Die Novellierung des Landesfinanzausgleichsgesetzes zum 01. Januar 2014 hat die Erträge des Landkreises Bad Dürkheim zwar verbessert, aber die Aufwendungen steigen auch 2015 weiter an. Das Kreisumlageaufkommen steigt 2015 voraussichtlich aufgrund der Änderung der Nivellierungssätze und der gestiegenen Steuerkraft der kreisangehörigen Gemeinden um rd. 2,0 Mio. €.
Die Ausgleichsleistungen der sog. „Vorab-Milliarde“ (bundesweit jeweils 500 Mio € in den Jahren 2015-2017) zur Entlastung der Kommunen im Bereich der Eingliederungshilfe gehen über die Umsatzsteueranteile unmittelbar den kreisangehörigen Kommunen zu. Die Aufsichtsbehörde hat deshalb im Rahmen der Haushaltsgenehmigung für das Jahr 2015 deutlich gemacht,

dass sie nicht nur eine diesbezügliche Abschöpfung durch die Anhebung des Kreisumlagehebesatzes sondern deutlich darüberhinausgehende Maßnahmen fordert, da die Haushaltslage des Landkreises dies, auch im Vergleich zu anderen Landkreisen, gebietet.
Die Ausgabenseite erhöht sich besonders in den Bereichen Sozialhilfe, Jugendhilfe und ÖPNV, dies kann selbst durch die positive Entwicklung der Kreisumlage nicht aufgefangen werden. Wesentliche Abweichungen gegenüber der Planung 2014 betreffen hauptsächlich die Erhöhung der Zuschussbedarfe in den Teilhaushalten 3 (Soziales +1,4 Mio. €) und 4 (Jugend + 1,9 Mio. €) und hier insbesondere die Zuwendungen für die Kindertagesstätten.

Im Teilhaushalt 6 (Gestaltung Umwelt) sind Mehraufwendungen für den ÖPNV (+0,7 Mio. €) zu erwarten.

Im Teilhaushalt 7 (Zentrale Finanzleistungen) wird mit Mehreinnahmen aus den Schlüsselzuweisungen und der Kreisumlage (+5 Mio. €) und Mehraufwendungen für Kreditzinsen (1,6 Mio. €) gerechnet.

Eine ausreichende Verbesserung der defizitären Haushaltslage ist durch die Änderung des Landesfinanzausgleichs nicht eingetreten. Die langfristige Verschuldung des Landkreises Bad Dürkheim aus Investitionskrediten wird aufgrund der notwendigen Kreditfinanzierung der Baumaßnahmen, insbesondere im Bereich der kreiseigenen Schulen weiter steigen.

Trotz der im Rahmen der Beteiligung am Kommunalen Entschuldungsfonds intensivierten Einsparmaßnahmen wachsen die Ausgaben aus laufender Verwaltungstätigkeit weiter und lassen auch die Liquiditätsschulden (Kassenkredite) entsprechend ansteigen. Die Tendenz in der mittelfristigen Planung bis 2018 weist weitere jährliche Liquiditätskredite von durchschnittlich 2 Mio. € aus. Allein in diesen drei Jahren wird sich aller Voraussicht nach die kurz-/mittelfristige Verschuldung also um weitere 6 Mio. € erhöhen. Dies wird sich negativ auf die Entwicklung des Zinsaufwandes auswirken, selbst wenn der Kapitalmarkt immer noch kurzfristige Finanzierungen zu historisch niedrigen Zinssätzen bietet. Der Landkreis ist weiterhin zwingend in der Pflicht alle gestaltbaren Möglichkeiten zur Ausgabenreduzierung und alle Einnahmemöglichkeiten vorbehaltlos auszuschöpfen.

Bad Dürkheim, 29.06.2015
Kreisverwaltung Bad Dürkheim

(Hans-Ulrich Ihlenfeld)
Landrat

Haushaltsüberschreitungen

Aufwendungen sowie ordentliche und außerordentliche Auszahlungen

TH	Bezeichnung	Betrag
01-06	**Versorgungsaufwendungen (Kontengruppe 51)**	**1.110.424,26 €**

Im Rahmen der im Haushaltsplan für gegenseitig deckungsfähig erklärten Versorgungsaufwendungen wurden per Saldo 1,1 Mio € überplanmäßig getätigt. Die Haushaltsüberschreitungen sind ausschließlich auf zahlungsneutrale Rückstellungsbuchungen zurückzuführen. In der Teilwertberechnung der PPA waren die Aufwendungen für drei Beamte, die zum Ende des Jahres in Pension gegangen sind, nicht berücksichtigt, so dass entgegen der ursprünglichen Planung rd. 1,3 Mio € mehr Versorgungsleistungen zu berücksichtigen waren. Die restlichen Abweichungen sind durch strukturelle Anpassungen der Versorgungsbezüge entstanden. Diesen Mehraufwendungen stehen Mehrerträge aus der Auflösung von Rückstellungen (Konten 46614) in Höhe von 1.642.962,68 € gegenüber, sodass im Saldo Minderaufwendungen für Rückstellungen in Höhe von 532 T€ zu verzeichnen sind.

01	**Zentrale Verwaltung - Aufwendungen**	**61.012,67 €**
01	**Zentrale Verwaltung - Auszahlungen**	**55.071,19 €**

Die überplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen (ohne Personal-/Versorgungsaufwendungen, Abschreibungen und DK 5231) im Teilhaushalt 01 betreffen insbesondere gegenüber der Planung erhöhte Ausgaben für die Geschäftsausstattung (11452.5238 P 71) für zusätzliche Mitarbeiter, sowie nicht geplante Ausgaben zum Scannen von Akten (12332.5629) im Rahmen der Behebung der akuten Raumnot.

02	**Schule und Kultur - Aufwendungen**	**27.695,98 €**

Die überplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen (ohne Personal-/Versorgungsaufwendungen, Abschreibungen und DK 5231) im Teilhaushalt 02 betreffen insbesondere erhöhte Schülerbeförderungskosten und Aufwendungen für Schadensfälle. Den Mehraufwendungen stehen Mehrerträge gegenüber, so dass im Saldo eine Ergebnisverbesserung zu verzeichnen ist.

03	**Soziales - Aufwendungen**	**1.921.997,35 €**
03	**Soziales - Auszahlungen**	**1.519.716,73 €**

Die überplanmäßigen Aufwendungen bzw. Auszahlungen (ohne Personal-/Versorgungsaufwendungen und Abschreibungen) im Teilhaushalt 03 betreffen im wesentlichen die Aufwendungen/ Auszahlungen der sozialen Sicherung. Den Mehraufwendungen /Mehrauszahlungen für die soziale Sicherung stehen Mehrerträge/ Mehreinzahlungen der sozialen Sicherung in Höhe rd. 1.195 T€/ 1.551 T€ gegenüber.

Summe Aufwendungen	**3.121.130,26 €**

Summe Auszahlungen	**1.574.787,92 €**

Auszahlungen für Investitionen

Produkt	Bezeichnung	Betrag
2151	**Carl-Orff-Realschule Plus Bad Dürkheim**	**20.860,55 €**
Die über-/außerplanmäßigen Auszahlungen sind für die lfd. Investitionsmaßnahmen entstanden, für die noch Auszahlungsermächtigungen aus dem Vorjahr in Höhe von 12.456,29 € (Haushaltsausgabereste) vorhanden waren.		
2172	**Leininger Gymnasium Grünstadt**	**606.722,08 €**
Die überplanmäßigen Auszahlungen sind für die lfd. Investitionsmaßnahmen entstanden, für die noch Auszahlungsermächtigungen aus dem Vorjahr in Höhe von 1.179.733,98 € (Haushaltsausgabereste) vorhanden waren.		
2173	**Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch**	**151.840,78 €**
Die überplanmäßigen Auszahlungen sind für die lfd. Investitionsmaßnahmen entstanden, für die noch Auszahlungsermächtigungen aus dem Vorjahr in Höhe von 1.400.000 € (Haushaltsausgabereste) vorhanden waren.		
5470	**Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV/SPNV)**	**434.260,00 €**
Die überplanmäßigen Auszahlungen betreffen die Investitionsmaßnahme "Rhein-Haardtbahn 2010". Für diese standen noch Auszahlungsermächtigungen aus dem Vorjahr in Höhe von 712.956,69 € (Haushaltsausgabereste) zur Verfügung.		
Summe über- außerplanmäßige Auszahlungen Investitionen		**1.213.683,41 €**

Ein- bzw. Auszahlungen für Investitionen im Haushaltsjahr 2014

Buchungsstelle	Bezeichnung	Planung						Ergebnis							Verbesserung (+)
Leistung/ Konto/ ggf.Projekt		Ansatz Ein-zahlungen	Ermächtigung aus dem Vorjahr	Abgang Ermächtigung aus dem Vorj.	Ansatz Auszahlungen lfd. Jahr	Ansatz Auszahlungen Gesamt	Kreditbedarf	Ein-zahlungen	Kassenrest Einzahlung 2015 ff	Auszahlungen lfd.	Auszahlungen KR Vorjahr	Kassenrest Auszahlung 2015	Haushalts-rest	Kreditbedarf	Verschlechterung (-) gegenüber Planung
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
11412.78560	Dienstgebäude - Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen		0,00	0,00	250.200,00	250.200,00	250.200,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.200,00
11412.78571	Dienstgebäude Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	100.100,00	100.100,00	100.100,00			7.784,77	4.761,96	0,00	0,00	12.546,73	87.553,27
11412.78523.002	Dienstgebäude Raumveränderungen		15.000,00	13.407,07	15.000,00	16.592,93	16.592,93			1.592,93	0,00	0,00	15.000,00	1.592,93	15.000,00
11412.68142.004	Umsetzung Brandschutzgutachten	21.000,00					-21.000,00	0,00	0,00					0,00	-21.000,00
11412.78523.004	Umsetzung Brandschutzgutachten		597.496,85	100.000,00	0,00	497.496,85	497.496,85			329.839,53	31.073,72	19.387,57	148.269,75	360.913,25	136.583,60
11412.78523.006	Dienstgebäude - Sanierung des Parkgeschosses		0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
11441.7841000.138	Desktopvirtualisierung		0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00			39.855,48	0,00	0,00	0,00	39.855,48	144,52
11442.78571	Geschäftsausstattung		0,00	0,00	500,00	500,00	500,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
11442.68142000	Erwerb v.bewegl.Verm.- Zuwendung Land	0,00					0,00	3.503,19	0,00					-3.503,19	3.503,19
11442.78571.066	Austausch von PC´s usw.		0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00			33.613,00	0,00	0,00	0,00	33.613,00	66.387,00
11442.78571.070	Ausbau und Erweiterung Server		25.504,23	0,00	20.000,00	45.504,23	45.504,23			42.361,62	0,00	0,00	0,00	42.361,62	3.142,61
11443.78410.069	Erneuerung der vorhandenen Softwareprodukte		0,00	0,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00			73.158,59	0,00	0,00	40.000,00	73.158,59	46.841,41
11443.78410.095	IT-Secuity incl. Zentralisierung Firewall		4.000,00	4.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
11443.78571.095	IT-Secuity incl. Zentralisierung Firewall		0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
11443.78410.096	Beschaffung EA-Lizenzen		0,00	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00			72.685,01	0,00	0,00	0,00	72.685,01	-2.685,01
11443.78410.138	Desktopvirtualisierung		0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00			32.056,22	0,00	0,00	0,00	32.056,22	-2.056,22
11445.78571000	Geschäftsausstattung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			705,18	0,00	0,00	0,00	705,18	-705,18
11452.68571.071	Veräußerung v. bewegl. Vermögen	0,00					0,00	1.256,31	0,00					-1.256,31	1.256,31
11452.78571.071	Geschäftsausstattung		0,00	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00			51.788,94	4.228,03	0,00	0,00	56.016,97	13.983,03
12432.78571	Geschäftsausstattung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			612,10	0,00	0,00	0,00	612,10	-612,10
12442.78571000	Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			1.445,72	0,00	0,00	0,00	1.445,72	-1.445,72
12601.78571	Erwerb von beweglichem Vermögen		18.905,43	0,00	73.000,00	91.905,43	91.905,43			55.238,40	130,93	0,00	36.667,03	55.369,33	36.536,10
12601.68142.084	Landeszuschuss zu Beschaffung eines TLF 20/40 - Standort Bad Dürkheim	47.500,00					-47.500,00	9.500,00	0,00					-9.500,00	-38.000,00
12601.68142.121	Landeszuschuss zu Beschaffung eines MTF Standort Grünstadt	12.000,00					-12.000,00	0,00	0,00					0,00	-12.000,00
12601.68142.134	Landeszuschuss zu Infrastruktur für die digitale Alarmierung im Landkreis	40.000,00					-40.000,00	0,00	0,00					0,00	-40.000,00
12601.78571.134	Infrastruktur für die digitale Alarmierung im Landkreis		124.230,07	0,00	0,00	124.230,07	124.230,07			0,00	0,00	0,00	124.230,07	0,00	124.230,07
12601.68142.135	Landeszuschuss zur Anschaffung eines Einsatzleitfahrzeugs für KatSchutz/Org. Leiter	9.000,00					-9.000,00	0,00	11.000,00					0,00	-9.000,00

Buchungsstelle	Bezeichnung	Planung						Ergebnis							Verbesserung (+)
Leistung/ Konto/ ggf.Projekt		Ansatz Ein-zahlungen	Ermächtigung aus dem Vorjahr	Abgang Ermächtigung aus dem Vorj.	Ansatz Auszahlungen lfd. Jahr	Ansatz Auszahlungen Gesamt	Kreditbedarf	Ein-zahlungen	Kassenrest Einzahlung 2015 ff	Auszahlungen lfd.	Auszahlungen KR Vorjahr	Kassenrest Auszahlung 2015	Haushalts-rest	Kreditbedarf	Verschlechterung (-) gegenüber Planung
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
12601.78420.162	Beschaffung eines MZF3 für die VG Wachenheim		0,00	0,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00			26.000,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00
12601.68142.163	Landeszuschuss zur Anschaffung eines MZF3 für den Gefahrstoffzug	36.000,00					-36.000,00	0,00	0,00					0,00	-36.000,00
12601.78420.163	Anschaffung eines MZF3 für den Gefahrstoffzug		0,00	0,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00			0,00	0,00	0,00	160.000,00	0,00	160.000,00
12601.68142.181	Landeszuschuss zur Anschaffung digitaler Endgeräte	40.000,00					-40.000,00	0,00	0,00					0,00	-40.000,00
12601.78571.181	Beschaffung digitaler Endgeräte		0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00			10.247,08	0,00	0,00	139.752,92	10.247,08	139.752,92
12601.78420.182	Beschaffung eines TLF 20/40 für die VG Lambrecht		0,00	0,00	134.100,00	134.100,00	134.100,00			0,00	0,00	0,00	134.100,00	0,00	134.100,00
12601.68142.183	Landeszuschuss zur Anschaffung Gerätewagens Messtechnik für den Gefahrstoffzug in Grünstadt	40.000,00					-40.000,00	0,00	0,00					0,00	-40.000,00
12601.78420.183	Beschaffung eines Gerätewagens Messtechnik für den Gefahrstoffzug in Grünstadt		0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00			0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00
12601.78420.184	Beschaffung eines Gerätewagens Funktechnik		0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00			0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
12601.68142.185	Landeszuschuss zur Anschaffung eines Kommandowagens	11.000,00					-11.000,00	0,00	0,00					0,00	-11.000,00
12601.78420.192	Beschaffung eines MZF3 durch die Gemeinde Haßloch		0,00	0,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00			0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	26.000,00
12601.78420.193	Beschaffung eines MZF3 durch die VG Grünstadt-Land		0,00	0,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00			26.000,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00
12701.78560	Maschinen und technische Anlagen		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
12701.78571	Betriebs-/Geschäftsausstattung		0,00	0,00	100,00	100,00	100,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
21511.78560	COR Maschinen und technische Anlagen		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
21511.78571	COR Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	300,00	300,00	300,00			1.150,73	0,00	0,00	0,00	1.150,73	-850,73
21512.78410000	COR Erwerb von Software		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			2.382,38	0,00	0,00	0,00	2.382,38	-2.382,38
21512.78571	COR Erwerb von beweglichem Vermögen		17.444,63	4.988,34	0,00	12.456,29	12.456,29			17.327,44	0,00	0,00	906,92	17.327,44	-4.871,15
21531.78560	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
21531.78571	Betriebs-/Schulaussattung		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			880,60	0,00	0,00	0,00	880,60	-680,60
21531.68142.144	Landeszuschuss zu Realschule Plus Haßloch - Erweiterung der ELA-Anlage	105.000,00					-105.000,00	0,00	0,00					0,00	-105.000,00
21531.78523.144	Realschule Plus Haßloch - Erweiterung der ELA-Anlage		60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21531.7859.144	Realschule Plus Haßloch - Anlage im Bau Erweiterung der ELA-Anlage		0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00			44.240,34	0,00	0,00	0,00	44.240,34	255.759,66
21532.78571	Realschule Plus Haßloch Erwerb von beweglichem Vermögen		21.775,09	1.221,86	8.500,00	29.053,23	29.053,23			29.185,50	0,00	0,00	5.503,93	29.185,50	-132,27
21541.78560	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		0,00	0,00	100,00	100,00	100,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
21541.7857100	Auszahlungen für bewegeliche Sachen des Anlagevermögens		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			499,00	0,00	0,00	0,00	499,00	-299,00
21541.78523.007.1	Realschule Plus Weisheim am Berg - Brandschutzmaßnahmen		0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
21542.78410	Realschule Plus Weisenheim am Berg Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			2.142,00	0,00	0,00	0,00	2.142,00	-2.142,00

Buchungsstelle	Bezeichnung	Planung						Ergebnis							Verbesserung (+)
Leistung/ Konto/ ggf.Projekt		Ansatz Ein-zahlungen	Ermächtigung aus dem Vorjahr	Abgang Ermächtigung aus dem Vorj.	Ansatz Auszahlungen lfd. Jahr	Ansatz Auszahlungen Gesamt	Kreditbedarf	Ein-zahlungen	Kassenrest Einzahlung 2015 ff	Auszahlungen lfd.	Auszahlungen KR Vorjahr	Kassenrest Auszahlung 2015	Haushalts-rest	Kreditbedarf	Verschlechterung (-) gegenüber Planung
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
21542.78571	Betriebs-/Schulaussattung		19.923,03	3.595,67	0,00	16.327,36	16.327,36			0,00	0,00	0,00	16.327,36	0,00	16.327,36
21551.78523.167	Realschule Plus Lambrecht - Windfanganbau		50.000,00	50.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
21551.78560	Realschule Plus Lambrecht Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
21551.78571	Betriebs-/Schulaussattung		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
21552.78410	Realschule Plus Lambrecht Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			1.699,00	0,00	0,00	0,00	1.699,00	-1.699,00
21552.78571	Realschule Plus Lambrecht Erwerb von beweglichem Vermögen		5.276,62	0,00	4.000,00	9.276,62	9.276,62			3.572,28	0,00	553,35	7.480,21	3.572,28	5.704,34
21711.78560	WHG - Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			3.908,27	0,00	0,00	0,00	3.908,27	-3.708,27
21711.78571	WHG - Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			3.984,82	0,00	0,00	0,00	3.984,82	-3.784,82
21711.68142.012.1	Landeszuschuss zu WHG - Überprüfung des Brandschutzes	136.000,00					-136.000,00	136.000,00	0,00					-136.000,00	0,00
21711.78523.012.1	WHG - Überprüfung des Brandschutzes		761.885,47	0,00	0,00	761.885,47	761.885,47			385.621,01	9.261,60	123.614,85	252.649,61	394.882,61	367.002,86
21711.78560.012.1	WHG - Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		50.492,00	0,00	0,00	0,00	0,00			50.492,00	0,00	0,00	0,00	50.492,00	-50.492,00
21711.68142.012.2	Landeszuschuss zu WHG - Sanierung der Dachflächen am Schulgebäude	0,00					0,00	75.000,00	0,00					-75.000,00	75.000,00
21711.78523.012.2	WHG -Sanierung der Dachflächen am Schulgebäude		838,95	0,00	0,00	838,95	838,95			838,95	0,00	0,00	0,00	838,95	0,00
21711.78523.012.3	WHG - Wärmedämmverbundsystem		172.301,69	0,00	0,00	172.301,69	172.301,69			26.630,78	500,00	0,00	145.670,91	27.130,78	145.170,91
21711.78590.012.3	WHG - AiB Wärmedämmverbundsystem		151.873,96	0,00	0,00	151.873,96	151.873,96			151.873,96	159.821,21	0,00	0,00	311.695,17	-159.821,21
21711.78590.012.5	WHG - AiB Wärmedämmverbundsystem BA 3		0,00	0,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00			0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	800.000,00
21711.78590.012.6	WHG - AiB Wärmedämmverbundsystem BA 4		0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
21711.68142.13	Landeszuschuss zu Akkustikmaßnahmen sowie Brandschutzmaßnahmen in der Sporthalle	0,00					0,00	88.150,16	0,00					-88.150,16	88.150,16
21711.68143.13	Zuschuss der Stadt DÜW zu Akkustikmaßnahmen sowie Brandschutzmaßnahmen in der Sporthalle	11.423,00					-11.423,00	11.423,62	0,00					-11.423,62	0,62
21711.78523.013	WHG-Akkustikmaßnahmen sowie Brandschutzmaßnahmen in der Sporthalle		408.970,04	0,00	0,00	408.970,04	408.970,04			67.778,95	2.775,21	-554,85	341.745,94	70.554,16	338.415,88
21712.78410	WHG - Erwerb von Software		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			599,76	0,00	0,00	0,00	599,76	-599,76
21712.78571	WHG Erwerb von beweglichem Vermögen		20.748,24	0,00	5.000,00	25.748,24	25.748,24			27.317,55	2.493,05	0,00	25.519,25	29.810,60	-4.062,36
21721.78560	LG - Neue Physikraumaustattung		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			52.171,65			0,00	52.171,65	-51.971,65
21721.78571	LG Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			43.800,44	0,00	0,00	0,00	43.800,44	-43.600,44
21721.68142.017	Leininger Gymnasium - Landeszuschuss zu Sanierung der Sporthalle	55.000,00					-55.000,00	55.000,00	680.000,00					-55.000,00	0,00
21721.68159.017	Leininger Gymnasium - Zuschuss Förderverein LG	0,00					0,00	13.550,00	0,00					-13.550,00	13.550,00

Buchungsstelle	Bezeichnung	Planung						Ergebnis							Verbesserung (+)
Leistung/ Konto/ ggf.Projekt		Ansatz Ein-zahlungen	Ermächtigung aus dem Vorjahr	Abgang Ermächtigung aus dem Vorj.	Ansatz Auszahlungen lfd. Jahr	Ansatz Auszahlungen Gesamt	Kreditbedarf	Ein-zahlungen	Kassenrest Einzahlung 2015 ff	Auszahlungen lfd.	Auszahlungen KR Vorjahr	Kassenrest Auszahlung 2015	Haushalts-rest	Kreditbedarf	Verschlechterung (-) gegenüber Planung
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
21721.78523.017	Leininger Gymnasium - Sanierung der Sporthalle		375.471,85	0,00	0,00	375.471,85	375.471,85			11.424,54	0,00	16.907,02	347.140,29	11.424,54	364.047,31
21721.78560.017	Leininger Gymnasium - Sanierung der Sporthalle, Maschinen und techn. Anlagen		31.326,81	0,00	0,00	31.326,81	31.326,81			31.326,81	0,00	0,00	0,00	31.326,81	0,00
21721.7859.017	Leininger Gymnasium - AiB Sanierung der Sporthalle		772.935,32	0,00	600.000,00	1.372.935,32	1.372.935,32			1.372.935,32	2.463,83	0,00	0,00	1.375.399,15	-2.463,83
21721.78590.018	Leininger Gymnasium - AiB Umsetzung Brandschutzgutachten		0,00	0,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00			21.089,13	0,00	0,00	0,00	21.089,13	228.910,87
21721.78590.174	LG - AiB Umbau des ehemaligen Lehrschwimmbeckens		0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00			16.000,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	84.000,00
21722.78571	Leininger Gymnasium Grünstadt - Erwerb von beweglichem Vermögen		16.820,03	0,00	0,00	16.820,03	16.820,03			5.910,36	0,00	0,00	15.287,24	5.910,36	10.909,67
21731.78560	HAG Maschinen und techn. Anlagen		0,00	0,00	100,00	100,00	100,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
21731.78571	HAG Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
21731.7859.023	HAG - Haßloch - AiB Umgestaltung Schulgelände		0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00			7.288,75	0,00	0,00	2.711,25	7.288,75	142.711,25
21731.68142.087	HAG - Haßloch - Landeszuschuss zu Umbau zur G8-Schule	595.000,00					-595.000,00	18.681,39	390.000,00					-18.681,39	-576.318,61
21731.681642.087	HAG - Haßloch - Anzahlungen Landeszuschuss zu Umbau zur G8-Schule	0,00					0,00	606.318,61	0,00					-606.318,61	606.318,61
21731.78523.087	HAG - Haßloch - Umbau zur G8-Schule		374.534,40	0,00	0,00	374.534,40	374.534,40			341.453,16	0,00	0,00	33.081,24	341.453,16	33.081,24
21731.78550.087	HAG - Haßloch - Umbau zur G8-Schule		44.051,74	0,00	0,00	44.051,74	44.051,74			44.051,74	0,00	0,00	0,00	44.051,74	0,00
21731.78560.087	HAG - Haßloch - Umbau zur G8-Schule		147.798,77	0,00	0,00	147.798,77	147.798,77			147.798,77	0,00	0,00	0,00	147.798,77	0,00
21731.78571.087	HAG - Haßloch - Umbau zur G8-Schule		10.710,00	0,00	0,00	10.710,00	10.710,00			10.710,00	0,00	0,00	0,00	10.710,00	0,00
21731.7859.087	HAG - Haßloch - AiB Umbau zur G8-Schule		155.567,55	0,00	500.000,00	655.567,55	655.567,55			-66.409,87	18.341,32	66.409,87	604.505,14	-48.068,55	703.636,10
21731.68142.106	HAG - Haßloch - Landeszuschuss zu Neubau einer Mensa	190.000,00					-190.000,00	190.000,00	305.000,00					-190.000,00	0,00
21731.78523.106	HAG - Haßloch - Neubau einer Mensa		342.160,96	0,00	0,00	342.160,96	342.160,96			342.160,96	0,00	0,00	0,00	342.160,96	0,00
21731.7856.106	HAG - Haßloch - Neubau einer Mensa Betriebsvorrichtungen		11.091,10	0,00	0,00	11.091,10	11.091,10			11.091,10	0,00	0,00	0,00	11.091,10	0,00
21731.7859.106	HAG - Haßloch - AiB Neubau einer Mensa		246.747,94	100.000,00	80.000,00	226.747,94	226.747,94			0,00	32.466,47	0,00	226.747,94	32.466,47	194.281,47
21731.7859.146	HAG - Haßloch -AiB Brandschutzsanierung der Aula		0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00			0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
21732.78571	Schulaustattung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			25.850,84	0,00	979,00	0,00	25.850,84	-25.850,84
21732.78571.087	Schulaustattung für HAG - Haßloch - Umbau zur G8-Schule		67.337,54	0,00	0,00	67.337,54	67.337,54			67.337,54	0,00	0,00	0,00	67.337,54	0,00
21811.78571	IGS Deidesheim-Wachenheim Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			1.345,52	0,00	0,00	0,00	1.345,52	-1.145,52
21811.78590.014	IGS Deidesheim-Wachenheim - Sanierung und Umbau im Bestand Standort Deidesheim		0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00			0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00
21811.68142.074	IGS Deidesheim-Wachenheim Landeszuschuss II. BA	77.000,00					-77.000,00	77.000,00	0,00					-77.000,00	0,00
21811.78590.074	IGS Deidesheim-Wachenheim II. BA AiB		0,00	0,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180.000,00
21811.78590.075	IGS Deidesheim-Wachenheim III. BA AiB		0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00			102.601,44	0,00	102.000,00	795.398,56	102.601,44	897.398,56

Buchungsstelle	Bezeichnung	Planung						Ergebnis							Verbesserung (+)
Leistung/ Konto/ ggf.Projekt		Ansatz Ein-zahlungen	Ermächtigung aus dem Vorjahr	Abgang Ermächtigung aus dem Vorj.	Ansatz Auszahlungen lfd. Jahr	Ansatz Auszahlungen Gesamt	Kreditbedarf	Ein-zahlungen	Kassenrest Einzahlung 2015 ff	Auszahlungen lfd.	Auszahlungen KR Vorjahr	Kassenrest Auszahlung 2015	Haushalts-rest	Kreditbedarf	Verschlechterung (-) gegenüber Planung
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
21812.78571	IGS Deidesheim - Schulaustattung		1.226,02	0,00	20.000,00	21.226,02	21.226,02			6.039,10	0,00	16.373,35	2.985,15	6.039,10	15.186,92
21813.78571	IGS Deidesheim - Schulaustattung		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
21821.78560	IGS Grünstadt - Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen etc.		0,00	0,00	100,00	100,00	100,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
21821.78571	IGS Grünstadt - Auszahlungen für bewegl. Sachen des Anlagevermögens		0,00	0,00	300,00	300,00	300,00			34.571,85	0,00	0,00	0,00	34.571,85	-34.271,85
21821.78590.131.7	IGS Grünstadt - AiB Strukturanpassung Raumprogramm		30.223,58	0,00	200.000,00	230.223,58	230.223,58			124.090,05	0,00	2.915,50	103.218,03	124.090,05	106.133,53
21822.78571	IGS Grünstadt - Schulausstattung		18.768,05	0,00	5.000,00	23.768,05	23.768,05			28.663,04	2.861,00	0,00	35.507,93	31.524,04	-7.755,99
21822.78571.131.7	IGS Grünstadt - AiB Strukturanpassung Raumprogramm		0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00			0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
22111.7856	LS Maschinen und technische Anlagen		0,00	0,00	100,00	100,00	100,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
22111.78571	LS Schulaustattung		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			2.758,78	0,00	0,00	0,00	2.758,78	-2.558,78
22112.78571	LS - Erwerb von beweglichem Vermögen		4.358,24	3.397,51	0,00	960,73	960,73			606,00	0,00	0,00	354,73	606,00	354,73
22121.78560	KKS Maschinen und technische Anlagen -		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
22121.78571	Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
22121.78523.029	KKS - Erweiterung zur Ganztagsschule		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	-12,22	0,00	0,00	-12,22	12,22
22122.78571	KKS - Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			1.862,83	0,00	0,00	0,00	1.862,83	-1.862,83
22131.78560	GWS Maschinen und technische Anlagen -		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
22131.78571	GWS Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			1.449,42	0,00	1.187,88	0,00	1.449,42	-1.249,42
22132.78571	GWS Erwerb von beweglichem Vermögen		5.573,60	2.354,41	1.500,00	4.719,19	4.719,19			8.591,97	682,82	0,00	1.939,19	9.274,79	-4.555,60
22141.78560	HZS Maschinen und technische Anlagen -		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
22141.78571	HZS Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
22142.78571	HZS Erwerb von beweglichem Vermögen		2.476,44	0,00	0,00	2.476,44	2.476,44			6.218,02	0,00	0,00	3.493,66	6.218,02	-3.741,58
23111.785600	BBS - Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen ...		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
23111.78571	BBS - Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
23111.78523.133	BBS - Umbau ELA Verkabelung		150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23111.78590.133	BBS - AiB Umbau ELA Verkabelung		0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00			43.636,72	0,00	0,00	0,00	43.636,72	-43.636,72
23111.78590.172	BBS - AiB Erweiterung Werkstätten		20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23112.78410	BBS - Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			2.348,73	0,00	0,00	0,00	2.348,73	-2.348,73
23112.78571	BBS - Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	54.000,00	54.000,00	54.000,00			75.653,83	2.798,33	0,00	0,00	78.452,16	-24.452,16
23112.78560.168	BBS - Erneuerung Werkstatteinrichtung		0,00	0,00	168.557,03	168.557,03	168.557,03			40.343,56	0,00	128.213,47	0,00	40.343,56	128.213,47
23112.78571.168	BBS - Erneuerung Werkstatteinrichtung		8.760,90	0,00	1.442,97	10.203,87	10.203,87			0,00	0,00	0,00	9.989,30	0,00	10.203,87

Buchungsstelle	Bezeichnung	Planung						Ergebnis							Verbesserung (+)
Leistung/ Konto/ ggf.Projekt		Ansatz Ein-zahlungen	Ermächtigung aus dem Vorjahr	Abgang Ermächtigung aus dem Vorj.	Ansatz Auszahlungen lfd. Jahr	Ansatz Auszahlungen Gesamt	Kreditbedarf	Ein-zahlungen	Kassenrest Einzahlung 2015 ff	Auszahlungen lfd.	Auszahlungen KR Vorjahr	Kassenrest Auszahlung 2015	Haushalts-rest	Kreditbedarf	Verschlechterung (-) gegenüber Planung
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
24202.78571	Schulbuchausleihe - Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
24303.78420.180	Bauzuschuss für K-Schule Ludwigshafen		0,00	0,00	280.000,00	280.000,00	280.000,00			277.500,00	0,00	0,00	2.500,00	277.500,00	2.500,00
24401.78420.112	Bauzuschüsse für Grund-u. Hauptschulen		0,00	0,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00			5.000,00	27.120,00	0,00	37.000,00	32.120,00	9.880,00
36202.78420.065	Zuschüsse an freie Träger für Jugendräume		0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00			9.556,27	0,00	0,00	20.443,73	9.556,27	20.443,73
36502.78420.030	Bauzuschüsse für Kitas für Neu-/Erweiterungsbaumaßnahmen		0,00	0,00	445.500,00	445.500,00	445.500,00			142.962,66	16.000,00	88.500,00	214.037,34	158.962,66	286.537,34
36502.78420.031	KiTas - Zuschüsse an Gemeinden für Instandsetzungen		0,00	0,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00			33.320,38	-298,24	102.772,29	33.907,33	33.022,14	136.977,86
36502.78420.032	Zuschüsse an freie Träger für Instandsetzungen		0,00	0,00	430.000,00	430.000,00	430.000,00			159.199,88	0,00	92.539,14	178.260,98	159.199,88	270.800,12
36502.78420.032.1	Zuschüsse an freie Träger für Neu-/Erweiterungsmaßnahmen		0,00	0,00	151.500,00	151.500,00	151.500,00			77.608,87	0,00	17.781,00	56.110,13	77.608,87	73.891,13
54201.78420	Kreisstraßenentwässerung		0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00			36.220,00	0,00	0,00	0,00	36.220,00	-21.220,00
54201.78531	Grunderwerb für Straßenbau		0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
54201.78533.034	K4 Verbesserung der Einmündung L157/L 518 in Leistadt		19.317,85	0,00	0,00	19.317,85	19.317,85			0,00	0,00	0,00	19.317,85	0,00	19.317,85
54201.78531.040	K 5 - Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim, Grunderwerb		0,00	0,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00			1.809,29	0,00	0,00	34.190,71	1.809,29	34.190,71
54201.68142.041	Landeszuschuss zu K8 Radweg Rödersheim-Gönnheim	3.250,00					-3.250,00	0,00	0,00					0,00	-3.250,00
54201.78531.041	K8 Radweg Rödersheim-Gönnheim Grunderwerb		0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00			665,86	0,00	0,00	0,00	665,86	4.334,14
54201.68142.042	Landeszuschuss zu K 10	432.250,00					-432.250,00	0,00	0,00					0,00	-432.250,00
54201.681642.042	AiB Landeszuschuss zu K 10	0,00					0,00	264.000,00	0,00					-264.000,00	264.000,00
54201.78531.042	K 10 - Verbreiterung der Trasse Ruppertsberg-Meckenheim Grunderwerb		0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00			0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00
54201.78533.042	K 10 - Verbreiterung der Trasse Ruppertsberg-Meckenheim		0,00	0,00	126.000,00	126.000,00	126.000,00			0,00	0,00	0,00	126.000,00	0,00	126.000,00
54201.78590.042	AiB K10 - Verbreiterung der Trasse Ruppertsberg-Meckenheim		0,00	0,00	499.000,00	499.000,00	499.000,00			499.000,00	0,00	0,00	0,00	499.000,00	0,00
54201.68142.089	Landeszuschuss zu K 24 Verlegung eines Teilstücks der K24 in Dirmstein	6.500,00					-6.500,00	0,00	0,00					0,00	-6.500,00
54201.78533.089	K 24 - Verlegung eines Teilstücks der K 24 in Dirmstein		0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
54201.68142.091	K 40 - Landeszuschuss Bestandsausbau zwischen Speyerbrunn und Erlenbach	37.000,00					-37.000,00	4.549,00	0,00					-4.549,00	-32.451,00
54201.78533.091	K 40 - Bestandsausbau zwischen Speyerbrunn und Erlenbach		3.118,32	1.970,04	0,00	1.148,28	1.148,28			1.148,28	0,00	0,00	0,00	1.148,28	0,00
54201.78533.123	K 8 - Sanierung der Weinbachbrücke bei Meckenheim		0,00	0,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00
54201.68142.141	Landeszuschuss zu K 7 - Kreuzungsfreie Anbindung B271/K7	260.000,00					-260.000,00	0,00	0,00					0,00	-260.000,00
54201.681642.141	AiB Landeszuschuss zu K 7 - Kreuzungsfreie Anbindung B271/K7	0,00					0,00	97.500,00	0,00					-97.500,00	97.500,00
54201.78533.141	K 7 - Kreuzungsfreie Anbindung B271/K7		0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00			0,00	0,00	0,00	234.699,72	0,00	400.000,00
54201.78590.141	AiB K 7 - Kreuzungsfreie Anbindung B271/K7		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			165.300,28	0,00	0,00	0,00	165.300,28	-165.300,28

Buchungsstelle	Bezeichnung	Planung						Ergebnis							Verbesserung (+)
Leistung/ Konto/ ggf.Projekt		Ansatz Ein-zahlungen	Ermächtigung aus dem Vorjahr	Abgang Ermächtigung aus dem Vorj.	Ansatz Auszahlungen lfd. Jahr	Ansatz Auszahlungen Gesamt	Kreditbedarf	Ein-zahlungen	Kassenrest Einzahlung 2015 ff	Auszahlungen lfd.	Auszahlungen KR Vorjahr	Kassenrest Auszahlung 2015	Haushalts-rest	Kreditbedarf	Verschlechterung (-) gegenüber Planung
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
54201.78533.160	K 14 - Querungshilfe bei Haßloch		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	219,32	0,00	0,00	219,32	-219,32
54201.78533.189	K 2 - Sanierung Bahnüberführung bei Dackenheim		0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
54201.78533.190	K 5 - Sanierung der Bahnüberführung bei Erpolzheim		0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
54702.7842.055	Finanzierung S-Bahn Rhein Neckar		56.947,00	0,00	0,00	56.947,00	56.947,00			0,00	0,00	0,00	56.947,00	0,00	56.947,00
54702.7844.055	Anzahlungen Finanzierung S-Bahn Rhein Neckar		2.085,00	0,00	0,00	2.085,00	2.085,00			2.085,00	0,00	0,00	0,00	2.085,00	0,00
54702.78420.137	Ausbauprojekt RHB 2010 - Kreisanteil		653.924,69	0,00	0,00	653.924,69	653.924,69			432.175,00	0,00	0,00	221.749,69	432.175,00	221.749,69
55202.78420	Sonderumlage Gewässer-zweckverband Reh.-Speyerbach		0,00	0,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00			0,00	0,00	4.701,09	0,00	0,00	45.000,00
55202.78531	Gewässerunterhaltung /-ausbau Grunderwerb		0,00	0,00	500,00	500,00	500,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
55202.78533.092	Speyerbach - Wehranlage Kupferhammer in Lambrecht		0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
55202.681642.154	Anzahlung Landeszuschüsse zu Renaturierung des Rehbach in der Gemarkung Haßloch	0,00					0,00	223.600,00	0,00					-223.600,00	223.600,00
55202.7859.154	Anzahlungen Renaturierung des Rehbach in der Gemarkung Haßloch		0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00			230.274,00	21.498,61	0,00	0,00	251.772,61	-51.772,61
55411.681420.110	Landeszuschüsse zu Erwerb von Schutzflächen - Fuchsbach West	0,00					0,00	13.826,13	0,00					-13.826,13	13.826,13
55411.78571.110	Erwerb von Schutzflächen - Fuchsbach West bewegl. Vermögen		0,00	0,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00			13.826,13	0,00	0,00	66.173,87	13.826,13	66.173,87
55453.68159	Geldausgleiche	15.000,00					-15.000,00	50,00	500,00					-50,00	-14.950,00
55453.68177	Anzahlungen auf SoPo vom privaten Bereich	0,00					0,00	107.626,35	0,00					-107.626,35	107.626,35
55453.78510	Grunderwerb für Ersatzmaßnahmen		0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
57501.78420	Investitionszuschuss Kuckucksbähnel		0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00			13.926,25	0,00	0,00	0,00	13.926,25	1.073,75
Summen		**2.179.923,00**	**6.100.000,00**	**514.934,90**	**10.190.100,00**	**15.574.673,10**	**13.394.750,10**	**1.996.534,76**	**1.386.500,00**	**6.695.460,14**	**339.186,95**	**784.280,53**	**5.873.521,90**	**5.038.112,33**	**8.356.637,77**
Auszahlungen für Investitionen											**7.034.647,09**				
Bruttoinvestitionen											**7.479.740,67**				

Folgende Haushaltsermächtigungen des Haushaltsjahres 2014 wurden ins Haushaltsjahr 2015 übertragen:

Buchungsstelle	Bezeichnung	Betrag	Begründung
11412.03700000.002	Dienstgebäude Raumveränderungen	15.000,00 €	Fortsetzung der Baumaßnahmen
11412.03700000.004	Dienstgebäude - Umsetzung Brandschutzgutachten	148.269,75 €	Fortsetzung der Baumaßnahme
11443.01120000.069	Erneuerung der vorhandenen Softwareprodukte	40.000,00 €	Mittel für die E-Mail-Archivierung, die Umsetzung erfolgt 2015
12601.01200000.182	Gefahrenabwehr - Beschaffung eines TLF 20/40 für die VG Lambrecht	134.100,00 €	Das Fahrzeug wurde bestellt, die Auslieferung erfolgt im Jahr 2015
12601.01200000.192	Gefahrenabwehr - Beschaffung eines MZF3 durch die Gemeinde Haßloch	26.000,00 €	Die Beschaffung erfolgt erst im Jahr 2015
12601.07120000.163	Gefahrenabwehr - Anschaffung eines MFZ3 für den Gefahrstoffzug	160.000,00 €	Die Beschaffung erfolgt erst im Jahr 2015
12601.07120000.183	Gefahrenabwehr - Beschaffung eines Gerätewagens Messtechnik für den Gefahrstoffzug Grünstadt	150.000,00 €	Die Beschaffung erfolgt erst im Jahr 2015
12601.07120000.184	Gefahrenabwehr - Beschaffung eines Gerätewagens Funktechnik	30.000,00 €	Die Beschaffung erfolgt erst im Jahr 2015
12601.08210000	Gefahrenabwehr - Erwerb von Betriebsausstattung	36.667,03 €	Fortsetzung der Beschaffungen
12601.08210000.134	Gefahrenabwehr - Brandschutz Infrastruktur für die digitale Alarmierung	124.230,07 €	Fortsetzung der Beschaffungen
12601.08210000.181	Gefahrenabwehr - Beschaffung digitaler Endgeräte	139.752,92 €	Fortsetzung der Beschaffungen
21512.08260000	COR plus Bad Dürkheim - Erwerb von beweglichem Vermögen	906,92 €	Restmittel Schulbudget 2014
21532.08220000	Realschule plus Haßloch - Erwerb von beweglichem Vermögen Geschäftsausstattung	5.503,93 €	Restmittel Schulbudget 2014
21542.08260000	Realschule plus Weisenheim am Berg - Erwerb von beweglichem Vermögen	16.327,36 €	Restmittel Schulbudget 2014
21552.08260000	Realschule plus Lambrecht - Erwerb von beweglichem Vermögen	7.480,21 €	Restmittel Schulbudget 2014
21711.03331000.012.1	WHG - Überprüfung des Brandschutzes	252.649,61 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21711.03331000.012.3	WHG - Energetische Sanierung	145.670,91 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21711.09600000.012.5	WHG - AiB Wärmedämmverbundsystem III. BA	200.000,00 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21711.03331000.013	WHG - Akustikmaßnahmen sowie Brandschutzmaßnahmen in der Sporthalle	341.745,94 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21712.08260000	WHG - Erwerb von beweglichem Vermögen	25.519,25 €	Restmittel Schulbudget 2014
21721.03332000.017	Leininger Gymnasium - Sanierung der Sporthalle	347.140,29 €	Fortsetzung Baumaßnahme, die Fertigstellung ist 2015 vorgesehen
21721.52310000.017	Leininger Gymnasium - Sanierung der Sporthalle (Anteil Aufwand)	33.367,19 €	Fortsetzung Baumaßnahme, die Fertigstellung ist 2015 vorgesehen
21722.08260000	Leininger Gymnasium - Erwerb von beweglichem Vermögen	15.287,24 €	Restmittel Schulbudget 2014
21731.09600000.023	HAG Haßloch - AiB Umgestaltung Schulgelände	2.711,25 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21731.03333000.087	HAG Haßloch - Umbau zur G 8 Schule einschließlich Sanierung der Sporthalle	33.081,24 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21731.09600000.087	HAG Haßloch - AiB Umbau zur G 8 Schule einschließlich Sanierung der Sporthalle	604.505,14 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21731.09600000.106	HAG Haßloch - AiB Neubau einer Mensa	226.747,94 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21731.09600000.146	HAG Haßloch - AiB Brandschutzsanierung der Aula	100.000,00 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21811.09600000.014	IGS Dei-Wa - AiB Sanierung und Umbau im Bestand Standort Deidesheim	200.000,00 €	Fortsetzung Baumaßnahme

Buchungsstelle	Bezeichnung	Betrag	Begründung
21811.09600000.075	IGS Dei-Wa - AiB Erweiterung III. BA Standort Deidesheim	795.398,56 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21812.08260000	IGS Deidesheim - Schulaustattung	2.985,15 €	Restmittel Schulbudget 2014
21821.09600000.131.7	IGS Grünstadt - AiB Strukturanpassung Raumprogramm	103.218,03 €	Fortsetzung der Baumaßnahme
21822.08260000	IGS Grünstadt - Erwerb von beweglichem Vermögen	35.507,93 €	Restmittel Schulbudget 2014
21822.08260000.131.7	IGS Grünstadt - Strukturanpassung Raumprogramm	50.000,00 €	Fortsetzung der Baumaßnahme
22112.08260000	Limburgschule - Erwerb von beweglichem Vermögen	354,73 €	Restmittel Schulbudget 2014
22132.08260000	GWS Haßloch - Erwerb von beweglichem Vermögen	1.939,19 €	Restmittel Schulbudget 2014
22142.08260000	Hans-Zulliger-Schule - Erwerb von beweglichem Vermögen	3.493,66 €	Restmittel Schulbudget 2014
23112.08260000.168	BBS - Erneuerung der Werkstatteinrichtung	9.989,30 €	Abschluss der Anschaffungen
24303.01200000.180	Bauzuschuss für K-Schule Ludwigshafen	2.500,00 €	Fortsetzung der Baumaßnahme, Mitttelabruf noch nicht erfolgt
24401.01200000.112	Bauzuschüsse für Grundschulen	37.000,00 €	Fortsetzung der Baumaßnahmen, Mittelabruf noch nicht erfolgt
36202.01200000.065	Zuschüsse an freie Träger für Jugendräume	20.443,73 €	Fortsetzung der Baumaßnahmen, Mittelabruf noch nicht erfolgt
36502.01200000.030	Zuschüsse an Gemeinden für Neu-/Erweiterungsmaßnahmen Kitas	214.037,34 €	Fortsetzung der Baumaßnahmen, Mittelabruf noch nicht erfolgt
36502.01200000.031	Zuschüsse an Gemeinden für Instandsetzungen Kitas	33.907,33 €	Fortsetzung der Baumaßnahmen, Mittelabruf noch nicht erfolgt
36502.01200000.032	Zuschüsse an freie Träger für Instandsetzungen Kitas	178.260,98 €	Fortsetzung der Baumaßnahmen, Mittelabruf noch nicht erfolgt
36502.01200000.032.1	Zuschüsse an freie Träger für Neu-/Erweiterungsmaßnahmen Kitas	56.110,13 €	Fortsetzung der Baumaßnahmen, Mittelabruf noch nicht erfolgt
54201.04810000.040	K5 - Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim Grunderwerb	34.190,71 €	Der Grunderwerb ist noch nicht abgeschlossen
54201.04810000.042	K 10 - Verbreiterung der Trasse Ruppertsberg-Meckenheim Grunderwerb	40.000,00 €	Die Maßnahme ist baulich abgeschlossen, aber noch nicht schlussgerechnet
54201.04820000.034	Kreisstraße 4 - Verbesserung der Einmündung L517/L518 in Leistadt	19.317,85 €	Die Maßnahme ist baulich abgeschlossen, aber noch nicht schlussgerechnet
54201.04820000.042	K 10 - Verbreiterung der Trasse Ruppertsberg-Meckenheim	126.000,00 €	Die Maßnahme ist baulich abgeschlossen, aber noch nicht schlussgerechnet
54201.04820000.141	K 7 - Kreuzungsfreie Anbindung B271/K7	234.699,72 €	Mit der Maßnahme wurde begonnen, die Fertigstellung ist für 2016 geplant
54702.01200000.055	Finanzierung S-Bahn Rhein Neckar	56.947,00 €	Fortsetzung Baumaßnahmen, Mittelabruf noch nicht erfolgt
54702.01200000.137	Ausbauprojekt RHB 2010 - Kreisanteil	221.749,69 €	Der Abschluss der Maßnahme ist erst für 2016 vorgesehen
55411.02491000.110	Erwerb von Schutzflächen - Fuchsbach West	66.173,87 €	Fortsetzung Baumaßnahme

übertragene Auszahlungsermächtigungen (Haushaltsausgabereste) für Aufwendungen	**33.367,19 €**
übertragene Auszahlungsermächtigungen (Haushaltsausgabereste) für Investitionen	**5.873.521,90 €**
Haushaltsausgabereste insgesamt	**5.906.889,09 €**
davon Haushaltsausgabereste aus Vorjahren	**2.041.145,86 €**
davon neu gebildete Haushaltsausgabereste	**3.865.743,23 €**
übertragene Kreditermächtigungen (Haushaltseinnahmereste)	**7.110.177,00 €**

Buchungsstelle	Bezeichnung	Betrag
übertragene Kreditermächtigungen (Haushaltseinnahmereste)		**7.110.177,00 €**

Kreditermächtigung 2014	8.010.177,00 €
HER aus 2013	**6.100.000,00 €**
	14.110.177,00 €
aufgenommene Kredite	7.000.000,00 €
	7.110.177,00 €
	- 900.000,00 €

Anlage 2 zum Jahresabschluss

Beteiligungsbericht

Beteiligungsbericht 2014 des Landkreises Bad Dürkheim

Inhalt

Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs. 2 GemO - Erläuterungen 3
Beteiligung an der GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH 7
Beteiligung an der Rhein-Haardtbahn GmbH 23
Beteiligung an der Staatsbad Bad Dürkheim GmbH 35
Beteiligung an der Wohnungsbaugenossenschaft „Bauhilfe“ e.G. Haßloch 45
Beteiligung am Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Bad Dürkheim 49
Beteiligung am Kreiskrankenhaus Grünstadt 57

Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs. 2 GemO - Erläuterungen

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

Der Beteiligungsbericht soll insbesondere Angaben enthalten über:

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

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

Unternehmen	Stand 31.12.2014	Anteil am Stammkapital
GML	51.200,00 EUR	6,25 %
Rhein-Haardtbahn	207.737,89 EUR	12,50 %
Staatsbad	1.227.240,00 EUR	24,49 %

Auch für nichtwirtschaftliche Einrichtungen ist ein Beteiligungsbericht erforderlich, er muss jedoch keine Ausführungen zum Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO enthalten. Dem Jahresabschluss ist deshalb auch ein Beteiligungsbericht hinsichtlich des **Kreiskrankenhauses Grünstadt**, des **Abfallwirtschaftsbetriebes** und der Beteiligung des Landkreises an der **Bauhilfe Haßloch** beigefügt.
Zum Zeitpunkt der Berichtserstellung lagen nur teilweise geprüfte Jahresabschlüsse der Beteiligungen für das Jahr 2014 vor. Der Beteiligungsbericht basiert daher in einigen Fällen auf den Jahresabschlüssen 2013.

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.

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

◊ **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 Markt bedingungen, die evtl. andere Anl agegüter erfordern, anzupassen.

$$\text{Anlagenintensität} = \frac{\text{Anlagevermögen x 100}}{\text{Gesamtvermögen}}$$

◊ **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.

$$\text{Anlagendeckung I} = \frac{\text{Eigenkapital x 100}}{\text{Anlagevermögen}}$$

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

◊ **Eigenkapitalquote**

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

$$\text{Liquidität 1. Grades} = \frac{\text{liquide Mittel} \times 100}{\text{kurzfristiges Fremdkapital}}$$

$$\text{Liquidität 2. Grades} = \frac{(\text{liquide Mittel} + \text{kurzfr. Forderungen}) \times 100}{\text{kurzfristiges Fremdkapital}}$$

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

Beteiligung an der GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH

Beteiligungsbericht 2014

Name des Unternehmens:	GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH Bürgermeister-Grünzweig-Straße 87 67059 Ludwigshafen
Rechtsform:	privatrechtlich
Gründung:	1985
Satzungsdatum:	Gesellschaftsvertrag vom 21. Oktober 1985, gültig in der Fassung vom 11. Dezember 2014
Wirtschaftsjahr:	Kalenderjahr

Stammkapital am Ende des Wirtschaftsjahres 2014:	870.400,00 €
Veränderung im Berichtsjahr:	keine

Gegenstand des Unternehmens/Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

(§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)

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

Der Gegenstand des Unternehmens ist eine

☐	wirtschaftliche Betätigung (§ 85 Abs. 1 GemO)
☑	nicht-wirtschaftliche Betätigung (§ 85 Abs. 3 GemO)

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

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

keine

☑	nicht verändert
☐	wie folgt verändert:

Besetzung der Organe im Geschäftsjahr 2014

gemäß § 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO:

Gesellschafterversammlung 2014

Herr Landrat Hans-Ulrich Ihlenfeld

Aufsichtsrat 2014

Herr Landrat Hans-Ulrich Ihlenfeld

Geschäftsführung 2014

Dr. Thomas Grommes (Geschäftsführer)

Kalev Rainer Kasak (Prokurist und kaufmännischer Leiter)

Personalentwicklung

	2014	2013
Anzahl der Mitarbeiter	15,5	15,5

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

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

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

Aufsichtsrat: 5.727,00 €

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

☑	nicht erfolgt.	
☐	Kapital in Höhe von	€ wurde als Betriebskostenzuschuss zugeführt.
☐	Kapital in Höhe von	€ wurde entnommen.

Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises Bad Dürkheim

(§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)

Kapitalzuführungen /-entnahmen durch den Landkreis Bad Dürkheim
in den letzten 3 Jahren:

2012 -2014: 0,00 €

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

2012 -2014: 0,00 €

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

2014: 0,00 €

2013: 0,00 €

2012: 0,00 €

Vom Unternehmen gezahlten Konzessionsabgaben an den Landkreis Bad Dürkheim
in 2012 -2014:

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.

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

Bilanz

Aktiva	31.12.2014	31.12.2013
	Euro	Euro
A. Anlagevermögen	24.538.103,83	23.314.108,46
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	52.444,00	19.824,00
II. Sachanlagen	24.485.659,83	23.294.284,46
III. Finanzanlagen		0,00
B. Umlaufvermögen	5.834.436,58	6.112.743,92
I. Vorräte	2.362.625,64	2.349.007,50
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.956.848,78	1.590.389,21
III. Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	514.962,16	2.173.347,22
C. Rechnungsabgrenzungsposten	7.688,00	7.688,00
Bilanzsumme	30.380.228,41	29.434.540,38

Passiva	31.12.2014	31.12.2013
	Euro	Euro
A. Eigenkapital	10.232.267,52	9.523.750,30
I. Gezeichnetes Kapital	870.400,00	819.200,00
II. Kapitalrücklage	2.398.239,20	1.878.332,33
III. Gewinnrücklage	6.826.217,97	6.685.570,72
IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	0,00	0,00
V. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	137.410,35	140.647,25
B. Rückstellungen	828.448,94	911.469,24
C. Verbindlichkeiten	19.319.511,53	18.999.320,85
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
Bilanzsumme	30.380.228,41	29.434.540,39

Gewinn-undVerlustrechnung

	01.01. - 31.12.2014 Euro	01.01. - 31.12.2013 Euro
01. Umsatzerlöse	25.005.310,35	23.289.761,95
02. Sonstige betriebliche Erträge	4.183.213,15	1.328.256,21
03. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Hilfs- und Betriebs-stoffe für bezogene Waren	0,00	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	17.445.309,95	15.948.914,21
04. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	1.042.881,77	1.102.467,24
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	0,00	0,00
05. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlage-vermögens und Sachanlagen	3.570.916,71	3.480.232,18
06. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00
07. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	0,00	0,00
08. Sonstige betriebliche Aufwendungen	6.216.762,55	3.056.950,80
09. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	16.021,24	24.692,02
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	655.054,90	740.280,00
11. Aufwendungen aus Verlustübernahmen	0,00	0,00
12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	273.316,86	313.865,75
13. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00
14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	94.539,29	141.224,78
15. Erträge aus Verlustübernahme	0,00	0,00
16. Sonstige Steuern	41.669,22	31.993,72
17. Ergebnis	137.410,35	140.647,25

Kennzahlen

Finanzkennzahlen		
EBITDA (in EURO)	Jahresergebnis + Steueraufwand - Steuererträge +/- Finanzergebnis + außerordentlicher Aufwand - außerordentliche Erträge + Abschreibungen auf das Anlagevermögen - Zulagen auf das Anlagevermögen	0,00
Wirtschaftlichkeit (in %)	[Ertrag (bzw. Leistung) : Aufwand (bzw. Kosten)] x 100	1,00
Vermögenskennzahlen		
Eigenkapitalquote (in %)	(Eigenkapial x 100) : Gesamtkapital	33,7
Fremdkapitalquote (in %)	(Fremdkapital x 100) : Gesamtkapital	66,3
Personalkennzahlen		
Personalaufwandquote (in %)	Personalaufwand : Gesamtleistung x 100	3,7

LAGEBERICHT

der Geschäftsführung

der GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH

für das Geschäftsjahr 2014

1. Allgemeine Branchensituation

Der Markt der Abfallverbrennungsanlagen ist weiterhin durch Überkapazitäten geprägt. Der Verdrängungswettbewerb, der vor allem zu einem „Preiskampf" im liberalisierten Gewerbe-Abfallmarkt führt, dauert an. Diese Konkurrenz im liberalisierten Abfallmarkt wirkt sich auch auf den Bereich der Kommunalabfälle aus: Ausschreibungen führen auch dort zu niedrigen „taktischen" Preisen, die nicht immer kostendeckend sind. Die Situation ist in Südwestdeutschland graduell besser, als in anderen Regionalteilen. Aktuell waren in den letzten Monaten des Jahres 2014 die regionalen MHKWs vollständig bzw. weitgehend ausgelastet. Die Verbrennungspreise haben sich daher leicht erhöht. Ob dies ein dauerhafter Effekt ist, bleibt abzuwarten. Es ist durchaus zu befürchten, dass die Situation noch andauern wird, bis eine Marktbereinigung durch Außerbetriebnahme veralteter, kleiner, schlecht ausgelasteter oder wenig energieeffizienter Müllheizkraftwerke (bzw. einzelner Verbrennungskessel) stattgefunden hat.

Eine Außerbetriebnahme von thermischen (Teil)Kapazitäten wird durch die EU-Gesetzgebung unterstützt, die von Abfallverbrennungsanlagen eine hohe Energieeffizienz (R1-Wert: >0,60 bzw. >0,65) fordert, wenn sie (weiterhin) als energetische Verwertungsanlagen tätig sein wollen. Mit einer hohen Grundauslastung durch eigene Kommunalabfälle und dem sehr hohen R1-Wert von 1,04 (MHKW u. FHKW Ludwigshafen 2014) bzw. 0,97 (MHKW Ludwigshafen 2014) verfügt die GML über eine hervorragende Wettbewerbsposition und kann diese Phase des Wettbewerbs wesentlich besser überstehen, als andere.

Die kommunale Abfallwirtschaft in Deutschland entwickelt sich - nicht zuletzt durch gesetzliche Vorgaben - kontinuierlich weiter: Eine zunehmende Differenzierung der Abfallerfassung (Bioabfälle, Wertstoffe) und zusätzliche Gebührenanreize führen dazu, dass die Siedlungsabfallmengen zur energetischen Verwertung im Gesamtmarkt weiter abnehmen werden. Die dadurch sinkende Auslastung von MHKW-Kapazitäten durch Kommunalabfälle wurde für die GML durch den im Dezember 2014 notariell beurkundeten Beitritt der ZAK Kaiserslautern als zehnter GML-Gesellschafter ausgeglichen!

Ab Oktober 2015 wird die ZAK ihre Restabfälle der GML andienen. Die GML erhält hierdurch ab 2015 anteilig, ab 2016 vollständig ca. 30.000 t/a an kommunalen Restabfällen und ab 2020 insgesamt ca. 55.000 t/a.

Im Teilmarkt Bioabfälle ist einerseits eine zunehmende Bioabfall-Menge durch Ausweitung der Getrenntsammlung (s.o.) zu erwarten sowie andererseits ein Trend zu beobachten, neben der stofflichen, auch die energetische Nutzung von Bioabfällen durch Vergärung und Biogasnutzung zu forcieren. Im Rahmen der o.g. Kooperation mit der ZAK wurde im Gegenzug zu den Restabfällen die Bündelung der Bioabfallmengen beider Partner und damit der Betrieb einer größeren Vergärungs- und Kompostierungsanlage durch die ZAK (‚Biomassekompetenz-Zentrum Kapiteltal') beschlossen.

Insgesamt hat die GML damit ihre strategischen „Hausaufgaben gemacht" und sich im Quervergleich zu anderen Branchenteilnehmern eine hervorragende Position verschafft. Des Weiteren wurde durch diese Entscheidung die schon heute sehr gute Basis für die Fortsetzung des „inhouse-Geschäftsmodells" der GML weiter verbessert, da die Eigenauslastung der GML-Anlagen nahezu 100% betragen wird und damit der Umsatz der GML von Umsätzen mit ihren Gesellschaftern fast ausschließlich beherrscht wird.

2. Geschäftsverlauf

Der Geschäftsverlauf im Bioabfallgeschäft ist im Geschäftsjahr 2014 wie in den Vorjahren relativ konstant gewesen und wies keine Besonderheiten auf. Es waren im Biokompostwerk ausschließlich planmäßige Reparatur- und Wartungsarbeiten notwendig.

Die der GML von ihren Gesellschaftern Ludwigshafen, Worms, Speyer, Landkreis Bad Dürkheim und Rhein-Pfalz-Kreis und Dritten in 2014 angedienten Bio- und Grünabfallmengen von 39.758 Tonnen sind gegenüber dem Vorjahr leicht gestiegen und wurde zum allergrößten Teil 35.879 Tonnen im eigenen BKW Grünstadt verwertet; die Übermenge von 3.879 Tonnen wurde extern verarbeitet.

Dagegen war der Betrieb 2014 im Müllheizkraftwerk Ludwigshafen weiterhin erheblich von den Aktivitäten des Brandsanierungsprojektes PHÖNIX (Fertigstellung des Neubunkers, dessen Lückenschluss mit dem Altbunker und Inbetriebnahme im September 2014) geprägt. Daneben wurde der Einbau einer zusätzlichen Sprühflutlöschanlage vorangetrieben. Der Verbrennungsbetrieb im MHKW lief zwar weitgehend konstant; es bestanden jedoch erhebliche Engpässe für die Annahmelogistik, weil baubedingt weiterhin nur der Altbunker des MHKW zur Verfügung stand und zeitweise die Abrissarbeiten der Wand zwischen Alt- und Neubunker lief. Es wurde in 2014 ein Durchsatz von 190.426 Tonnen im MHKW erreicht, der damit unter dem Vorjahresdurchsatz blieb. Die gesamte Anliefermenge an kommunalen Restabfällen ist mit 173.778 Tonnen leicht angestiegen.

Insgesamt war in 2014 die folgende Mengenentwicklung in den beiden Geschäftsfeldern der GML im Vergleich zu den Vorjahren zu verzeichnen:

(Angaben in Tonnen/Jahr)	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Bio- und Grünabfälle							
GML gesamt	40.469	41.521	41.372	40.135	38.830	39.134	39.758
davon verwertet im BKW	36.401	35.659	37.843	36.820	34.869	35.416	35.879
davon verwertet bei Dritten	4.068	5.862	3.529	3.315	3.961	3.718	3.879

(Angaben in Tonnen/Jahr)	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Restabfälle							
GML gesamt	224.874	224.131	213.833	215.143	223.440	219.357	219.509
davon Gesellschafter	182.332	183.662	181.115	179.757	171.543	172.309	173.778
davon verwertet im MHKW	208.051	203.150	151.159	129.442	192.395	202.179	190.426
davon verwertet bei Dritten	16.823	20.981	62.674	85.701	31.045	17.178	29.083

3. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft stellt sich zum Bilanzstichtag 31.12.2014 in den wesentlichen Veränderungen im Vergleich zum Vorjahr wie folgt dar: Die Bilanzsumme ist gegenüber dem Vorjahr um 945 T€ auf 30.380 T€ (+3,3%) gestiegen. Das Umlaufvermögen sank um 278 T€ auf 5.834 T€ (-4,6%). Die liquiden Mittel sind im Vergleich zu 2013 um 1.658 T€ auf 515 T€ gesunken. Weiterhin sind die Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände von 1.590 T€ auf 2.957 T€ (+86%) gestiegen. Auf der Passivseite erhöht sich das Eigenkapital um 709 T€ auf 10.232 T€ (+7,4%). Zugenommen haben die Verbindlichkeiten um 320 T€ auf 19.320 T€ (+1,6%). Bei den Rückstellungen ist eine Abnahme von 83 T€ auf 828 T€ (-10%) festzustellen. Die Einnahmen beliefen sich im Geschäftsjahr 2014 auf 29.205 T€; der Gesamtaufwand auf 29.068 T€.

Insgesamt weist die GML damit einen Jahresüberschuss nach Steuern von 137 T€ aus. Dieser Jahresüberschuss wird zur Einstellung in die Gewinnrücklage und damit zur Erhöhung der Eigenkapitalquote vorgeschlagen.

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

4. Personalentwicklung

Am 31.12.2014 waren in der GML neben dem Geschäftsführer insgesamt 11,5 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter per TVÖD-Arbeitsvertrag unbefristet beschäftigt. Die Personalstärke war damit stabil. Eine weitere Mitarbeiterin war befristet für das technische Sekretariat eingestellt. Hierzu hat der Aufsichtsrat mit dem Wirtschaftsplan 2015 ff. entschieden, eine weitere dauerhafte Planstelle einzurichten. Zusätzlich befanden sich zwei Auszubildende in der Ausbildung zum Kaufmann / zur Kauffrau für Büromanagement. Die GML bildet damit weiterhin über den eigenen Bedarf hinaus aus. Als temporäre Ergänzung per Dienstleistungsvertrag ist die Personalkapazität im Projekt PHÖNIX bis ca. Mitte 2015 durch Ingenieure des Projektsteuerers aufgestockt.

Personenjahre	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Geschäftsführung	1	1	1	1	1	1	1	1
TVÖD-Angestellte	12	11	11	11	11,5	11,5	11,5	11,5
befristete Angestellte					1	1	1	1
Auszubildende	1	2	2	2	1	2	2	2

5. Unternehmensentwicklung und Chancen

Neben dem Kerngeschäft der GML (Betrieb der beiden Anlagen MHKW Ludwigshafen und BKW Grünstadt) war die mit Abstand wesentliche Maßnahme zur Unternehmensentwicklung der erfolgreiche, das heißt zeit-, qualitäts- und budgetgerechte Abschluss des Projektes PHÖNIX bis Ende 2014 und die Schlussabwicklung (Restbautätigkeiten und Dokumentation) aller Projekte in 2015. Bezüglich der „Wiederrichtung Neubunker (Lückenschlussvariante)“ ist dies mit dessen Inbetriebnahme im September 2014 zeit-, budget und qualitätsgerecht gelungen. Bezüglich der „Sprühflutlöschanlage“ ist dies größtenteils gelungen. Ende 2014 gab es hier noch kleinere technische Probleme im Rahmen der Inbetriebnahme sowie nicht betriebsrelevante Restarbeiten. Diese sind Anfang 2015 zu erledigen. Dieses Ziel war damit verknüpft, einen möglichst hohen Kostendeckungsgrad der Versicherung zu erreichen. Bisher ist in den Geschäftsjahren 2010 bis 2013 ein Schadensvolumen von etwa 20 Mio. € mit der Versicherungskammer Bayern (VKB) abgewickelt worden. Dieses geschah mit einem sehr hohen Kostendeckungsgrad für die GML von über 97%. Dieser hohe Deckungsgrad konnte für die Restforderungen der GML für die beiden o.g. PHÖNIX-Projekte bisher noch nicht erreicht werden (s. Risiken).

Ein weiteres wichtiges Projekt zur externen Unternehmensentwicklung war die Umsetzung der vorbereitenden Themen zur Kooperation mit der ZAK ab 2015. Der gesellschaftsrechtliche Beitritt der ZAK zur GML und die gekoppelten Bioabfall- und Restabfalltransporte über die Erweiterung der bestehenden Zweckvereinbarung wurden termin- und inhaltsgerecht erledigt. In der Bearbeitung in 2015 sind noch die Themen „Zukunftsaufgaben für das BKW Grünstadt" mit der „Bioabfall-Umladung Nord", die Modernisierung der „Bioabfall-Umladung Süd" in Mutterstadt sowie die Waageschnittstelle zwischen GML und ZAK.

Die seit 2010 intensivierte, transparente Öffentlichkeitsarbeit, bei der neben den Entsorgungsfunktionen der GML vor allem die Nutzeffekte eines MHKW, wie „Energie aus Abfall" und „Klimaschutz" forciert wurden, zeigt deutlich Wirkung. Das Interesse der Öffentlichkeit an der GML ist mit 182 Besuchergruppen in 2014 sehr hoch. Das GML-Image wurde so verbessert und die Akzeptanz in Bevölkerung und direktem Umfeld ist hierdurch weiter gewachsen.

6. Risiken der zukünftigen Entwicklung

Risiko im Kerngeschäft Abfallverbrennung der GML ist insbesondere der zu erwartende Mengenrückgang durch Ausbau der kommunalen Getrenntsammlung und durch demographische Effekte. Diesem Risiko wurde bereits durch die umgesetzte Entscheidung zur Kooperation mit der ZAK ab 2015 erfolgreich entgegengewirkt. Bis Ende 2015 wird jedoch das Zusatzgeschäft durch die energetische Verwertung von Drittmengen und damit die Deckungsbeiträge durch den Preisdruck vermutlich rückgängig sein.

Das größte zurzeit zu thematisierende Unternehmensrisiko ist die noch offene Forderungssituation der GML ggü. der VKB. Für die Wiedererrichtung des Neubunkers wurde mit der VKB ein sog. „fiktives Erstattungsverfahren" vereinbart, da die von der VKB zu erstattende Wiedererrichtung des Neubunkers (incl. behördlicher Auflagen) durch die GML nicht realisiert wird, sondern die optimierte Variante „Lückenschluss". GML hat hier in 2013 einen Erstattungsbetrag von ca. 4,0 Mio. € bei VKB angemeldet. VKB hat bisher lediglich ca. 1,9 Mio. € beglichen. Derzeit besteht damit eine Lücke von 2,1 Mio. € zwischen den beiden Positionen. Zu diesem Betrag (2,1 Mio. €) kommt die noch offene Summe von 0,6 Mio. € Projektsteuerungskosten der GML hinzu. Da die VKB zu beiden Themen keine Einigungsbereitschaft zeigt, hat der Aufsichtsrat im Dezember 2014 entschieden, die offene Forderung beim Landgericht München einzuklagen.

Derzeit ebenfalls strittig ist die Erstattung der von der Aufsichtsbehörde per nachträglicher Anordnung nach dem Bundes-Immissionsschutz-Gesetz geforderten Nachrüstung einer Sprühflutlöschanlage. Diese Anlage ist mit externer Löschwasserbevorratung, Pumpen, Löschwasserleitung, Verteilerstation und Sprinkler mit 5,8 Mio. € Investitionssumme projektiert.

Die VKB hat die Kostenübernahme dem Grunde nach bisher abgelehnt, eine evtl. Kostenbeteiligung der VKB von ca. 1 Mio. € aber in den Raum gestellt. Die GML-Position ist die Einforderung der vollen Kostenübernahme, da es sich um eine behördliche Auflage für die Wiederinbetriebnahme handelt. Da die VKB auch zu dieser Thematik keine Einigungsbereitschaft zeigt, hat der Aufsichtsrat im Dezember 2014 entschieden, auch diese offene Forderung beim Landgericht München einzuklagen.

Um eine Risikovorsorge für die GML bei nicht 100%iger Erfolgsquote zu treffen, hatte die Geschäftsführung dem Aufsichtsrat bzw. den GML-Gesellschaftern in der Dezembersitzung 2013 die hälftige Einstellung der Umlagerückerstattung 2013 von ca. 2 Mio. € in die Gewinnrücklage empfohlen. Diesem Vorschlag wurde nicht entsprochen, es wurde aber im Sitzungsprotokoll festgehalten, dass die Gesellschafter die GML bei evtl. eintretendem Bedarf mit den erforderlichen Finanzmitteln ausstatten werden.

Beteiligung an der Rhein-Haardtbahn GmbH

Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs. 2 GemO
Geschäftsjahr 2014
Teil 1
für alle Unternehmen und Einrichtungen

Name des Unternehmens	Rhein-Haardtbahn GmbH

Rechtsform	Privatrechtlich Gesellschaft mit beschränkter Haftung

Gegründet am Der derzeitige Gesellschaftsvertrag datiert vom	12.07.1911 30.01.1992

Wirtschaftsjahr ist Stammkapital am Ende des Wirtschafts-jahres Veränderungen im Berichtsjahr	das Kalenderjahr 1.661.698,61 € Keine

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

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

Teil 2
nur für Unternehmen in privater Rechtsform

Beteiligungsverhältnisse (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	1. TWL AG mit 897.317,25 € = 54 % 2. Rhein-Pfalz-Kreis mit 315.722,74 € = 19 % 3. Landkreis Bad Dürkheim mit 207.712,33 € = 12,5 % 4. Bad Dürkheim mit 166.169,86 € = 10 % 5. Verbandsgemeinde Maxdorf mit 33.233,97 € = 2 % 6. Verbandsgemeinde Wachenheim mit 17.780,18 € = 1,07 % 7. Ellerstadt mit 17.780,18 € = 1,07 % 8. Gönnheim mit 5.982,11 € = 0,36 %

Besetzung der Organe (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO) im Berichtsjahr 2011	Aufsichtsrat: 1. Klaus Dillinger Baudezernent Vorsitzender des Aufsichtsrats 2. Hans-Ulrich Ihlenfeld Landrat Stellvertretender Vorsitzender 3. Dr. Christian Beilmann Diplom- Physiker 4. Stefan Beyer Elektriker 5. Dr. Bernhard Braun Stadtrat 6. Ruth Geis Steuerfachfrau 7. Clemens Körner Landrat 8. Wolfgang Lutz Bürgermeister 9. Marie- Luise Klein Bürgermeisterin 10. Hans Mindl (seit 25.09.2014) Pensionist 11. Helmut Rentz Ortsbügermeister 12. Heike Scharfenberger (seit 05.06.2014) Dipl.-Soziologin 13. Anke Simon (bis 04.06.2014) Bankkauffrau 14. Andreas Schmidt Triebwagenführer 15. Manfred Schwarz Dipl.- Ing. (FH) für Verfahrenstech-nik 16. Hans- Walter Zöllner Selbständiger Elektromeister **Geschäftsführung:** Dr.-Ing. Hans-Heinrich Kleuker Dr.-Ing. Reiner Lübke

Beteiligungen des Unternehmens (§ 90Abs. 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 2014

Lage des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	siehe Anlage 2: Auszug aus dem Prüfungsbericht 2014

Kapitalzuführungen/-entnahmen (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	1. Kapital in Höhe von 0,00 € wurde zugeführt 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: 2014: 0,00 € 2013: 0,00 € 2012: 0,00 € Verlustausgleich der letzten 3 Jahre durch Landkreis Bad Dürkheim 2014: 0,00 € 2013: 0,00 € 2012: 0,00 €

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	3,4%
Cash-Flow	1.007.508,51 €

2. Vermögensaufbau	
Anlagenintensität	82,36%
Intensität Umlaufvermögen	17,62%

3. Anlagenfinanzierung	
Anlagendeckung I	26,69%
Anlagendeckung II	61,98%

4. Kapitalausstattung	
Eigenkapitalquote	22,0%
Fremdkapitalquote	78,0%

5. Liquidität	
Liquiditätsgrad I	26,70%
Liquiditätsgrad III	36,00%

Rhein-Haardtbahn-Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Bad Dürkheim

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2014

Allgemeine Angaben

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

Die RHB GmbH ist seit dem 1. März 2005 mit einem Anteil von 2,42 Prozent an der Rhein- Neckar-Verkehr GmbH, Mannheim (RNV}, beteiligt. Gegründet wurde dieses städteübergreifende, gemeinsame Verkehrsunternehmen durch die MW Verkehr AG, Mannheim (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 GmbH. Mit der Gründung verfolgen die Gesellschafter das Ziel, in der "Metropolregion Rhein-Neckar" ein wettbewerbsfähiges und attraktives Verkehrsangebot anzubieten und gleichzeitig die jeweilige Wettbewerbsposition der einzelnen Verkehrsgesellschaften zu verbessern.

Zum 01. Oktober 2009 sind die Verkehrskonzessionen von der RHB GmbH auf die RNV GmbH übergegangen. Seit diesem Zeitpunkt erhält die RNV GmbH die Beförderungseinnahmen für den Fahrbetrieb auf der RHB GmbH Strecke Bad Dürkheim – Ludwigshafen/Oggersheim. Die RHB GmbH überlässt ihr Personal der RNV GmbH und erhalt 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.

Der bis Ende 2013 bestehende Verrechnungsvertrag zwischen RNV GmbH und RHB GmbH wurde zum 01. Januar 2014 neu aufgesetzt. Die bis dahin geltenden 1-Euro-Mieten für Fahrzeuge und Betriebsgebäude wurden durch kalkulatorische Mieten ersetzt. Gleichzeitig wurde der pauschale Aufschlag auf die Miete Infrastruktur von 307 Tsd. Euro zurückgenommen. Weiterhin ist ein Ausgleich der beider RHB GmbH entstehenden höheren Personalkosten im Verhältnis zum Überlassungsentgelt sowie eventuell weiterer RHB GmbH-Kosten geregelt.

Geschäftsverlauf

Aus Sicht der Geschäftsführung ist die Geschäftsentwicklung als zufriedenstellend zu bewerten.

Ertragslage

Der Wirtschaftsplan 2014 sah ein ausgeglichenes Jahresergebnis vor. Das Ergebnis 2014 zeigt einen Jahresüberschuss von 101 Tsd. Euro. Neben den geringeren Zinsaufwendungen und sinkendem Personalaufwand wirkte sich die Verrechnung gemäß des Verrechnungsvertrages zwischen RNV GmbH und RHB GmbH auf das Jahresergebnis aus.

Die Umsätze sind gegenüber dem Vorjahr (1.313 Tsd. Euro) um 181 Tsd. Euro auf 1.494 Tsd. Euro gestiegen, was im Wesentlichen auf die Verrechnung von Teilen der Personalrucksackkosten an die RNV GmbH zurückzuführen ist. Im Vorjahr fand keine Verrechnung dieser Kosten an die RNV GmbH statt. Die Vermietung des Betriebshofs und

der Fahrzeuge wurde zum 01. Januar 2014 neu geregelt. Die bis dato symbolischen Beträge von jeweils 1,00 Euro wurden auf die kalkulierten Mieten bestehend aus Abschreibung zuzüglich Zinsen verändert. Die Miete Betriebshof beträgt 41 Tsd. Euro, die Miete Fahrzeuge 174 Tsd. Euro. Die Erträge aus der Personalüberlassung betragen 953 Tsd. Euro (i. Vj. 682 Tsd. Euro). Die Miete Infrastruktur, über die in den Vorjahren ein pauschaler Zusatzbetrag von 307 Tsd. Euro verrechnet wurde, ist gegenüber Vorjahr um 305 Tsd. Euro auf 326 Tsd. Euro gesunken.

Die sonstigen betrieblichen Erträge sind im Berichtsjahr um 159 Tsd. Euro auf insgesamt 510 Tsd. Euro (i. Vj. 669 Tsd. Euro) gesunken. (Das Vorjahr enthielt einen Ertrag aus Anlagenabgang in Höhe von 153 Tsd. Euro aus einem Baulandumlegungsverfahren.)

Der Personalaufwand reduzierte sich um 21 Tsd. Euro auf 978 Tsd. Euro, der Jahresdurchschnitt der Beschäftigten hat sich um 1 auf 18 vermindert. Zum 1. April 2014 erfolgte gemäß geltendem Tarifvertrag eine Tariferhöhung von 75 Euro monatlich, zum 1. Oktober 2014 erfolgte eine weitere Tariferhöhung von 80 Euro monatlich, zusätzlich wurde im Mai 2014 eine Einmalzahlung in Höhe von 200 Euro gezahlt.

Gegenüber dem Vorjahr (758 Tsd. Euro) haben sich die Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen auf 745 Tsd. Euro leicht verringert.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sanken leicht um 3 Tsd. Euro auf 208 Tsd. Euro und betreffen im Wesentlichen die Verwaltungsumlage seitens der Gesellschafterin TWL AG in Höhe von 143 Tsd. Euro.

Die Zinsaufwendungen (13 Tsd. Euro; i. Vj. 85 Tsd. Euro) enthalten eine Zinskorrektur in Höhe von 30 Tsd. Euro das Vorjahr betreffend. Die Zinserträge betragen im Berichtsjahr 47 Tsd. Euro.

Der Jahresüberschuss beträgt 101 Tsd. Euro (i. Vj. Jahresfehlbetrag 48 Tsd. Euro).

Vermögenslage

Das Anlagevermögen hat sich um 2.715 Tsd. Euro auf 11.315 Tsd. Euro insbesondere durch höhere Investitionen gegenüber den Abschreibungen erhöht (i. Vj. 8.600 Tsd. Euro). Der Anteil des Anlagevermögens an der Bilanzsumme liegt bei 82,4 Prozent (Anlagenintensität; Vorjahr 78,7 Prozent).

Die Investitionen in Sachanlagen im Berichtsjahr in Höhe von 3.461 Tsd. Euro betrafen die Erneuerung von Gleisanlagen (161 Tsd. Euro) sowie Abschlagszahlungen für das Projekt „RHB 2010" (3.300 Tsd. Euro). Die ertragswirksame Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse erfolgt entsprechend der Nutzungsdauer der bezuschussten Anlagegüter.

Die Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, betreffen im Wesentlichen die RNV GmbH und resultieren aus der Überlassung von Arbeitnehmern und Vermietung (425 Tsd. Euro; i. Vj. 133 Tsd. Euro).

Der Finanzmittelbestand belauft sich zum Bilanzstichtag auf 1.716 Tsd. Euro (i. Vj. 1.995 Tsd. Euro).

Das gezeichnete Kapital beträgt unverändert 1.662 Tsd. Euro.

Das Eigenkapital weist eine Höhe von 3.020 Tsd. Euro (i. Vj. 2.919 Tsd. Euro) aus, die Eigenkapitalquote liegt bei 22,0 Prozent (Vorjahr 26,7 Prozent).

Die sonstigen Rückstellungen liegen mit 170 Tsd. Euro rund 108 Tsd. Euro unter dem Vorjahreswert von 278 Tsd. Euro. Der Rückgang ist im Wesentlichen auf die Rückstellungen für Urlaubsansprüche und Überstunden zurückzuführen. Die Altersteilzeitrückstellungen wurden 2014 vollständig verbraucht.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten haben sich tilgungsbedingt auf 1.021 Tsd. Euro (i. Vj. 1.179 Tsd. Euro) verringert. Die angepasste Fremdkapitalquote (definiert als Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten in Relation zur Bilanzsumme) verringert sich auf 7,4 Prozent (Vorjahr 10,8 Prozent).

In den Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern sind ausschließlich im Voraus geleistete Zuschüsse für das "Projekt RHB 2010" in Höhe von 2.969 Tsd. Euro (i. Vj. 1.494 Tsd. Euro) enthalten.

Die sonstigen Verbindlichkeiten sind ebenfalls maßgeblich durch einen Zuschuss zum ,.Projekt RHB 2010" seitens des Landes Rheinland-Pfalz in Höhe von 2.925 Tsd. Euro (i. Vj. 825 Tsd. Euro) geprägt.

Finanzlage

Bei einem Cash Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit von -235 Tsd. Euro, einem Cash Flow aus der Investitionstätigkeit von 114 Tsd. Euro sowie einem Cash Flow aus der Finanzierungstätigkeit von -158 Tsd. Euro ist der Finanzmittelbestand insgesamt von 1.995 Tsd. Euro auf 1.716 Tsd. Euro gesunken.

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

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

Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung und Ausblick

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 – Jassen in den nächsten zwölf Monaten, wie bisher, keine entscheidenden Beeinträchtigungen für die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft erwarten. Mögliche Risiken aus dem US-Leasinggeschäft wurden bereits im Jahr 2010 gesondert untersucht. Die Risiken aus diesen Transaktionen werden seither im Rahmen des Risikomanagements kontinuierlich überwacht. Im Jahre 2014 haben sich für die RHB GmbH aus diesen Transaktionen derzeit keine besonderen Risiken wegen einer Verschlechterung der Bonität oder einer etwaigen Insolvenz der an den Transaktionen beteiligten Bank ergeben. Im Falle einer vorzeitigen Vertragsbeendigung können für die RHB GmbH Währungs- und Zinsänderungsrisiken auftreten. Die Schlussabwicklung des "Cross-Border Lease" erfolgt im Jahr 2015.

Beihilferelevante Tatbestände nach Artikel 107 AEUV {Vertrag Ober 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 Vertragskonstruktes mit der RNV werden die bei RHB GmbH 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 T W L -Konzerns gemeldet und bearbeitet. Sie werden im Detail kontinuierlich dem Aufsichtsrat durch die Geschäftsführung gemeldet.

Für das Geschäftsjahr 2015 sind neben den Investitionen für den Betriebshof (80 Tsd. Euro) und Gleisanlagen (100 Tsd. Euro) Investitionsausgaben für das Projekt "RHB GmbH 2010" geplant (5.350 Tsd. Euro), die im Wesentlichen Investitionen in Gleisanlagen, Gleichrichterunterwerke, Zugsicherungsanlagen und Fahrleitungen beinhalten. Zur Finanzierung des Projektes haben sich die Gesellschafter auf folgende Kostenübernahme geeinigt: TWL 43,0 Prozent, Landkreis Rhein-Pfalz 15,2 Prozent sowie Stadt und Landkreis Bad Dürkheim 41,8 Prozent.

Durch die Übertragung der operativen Aufgaben der RHB GmbH 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 GmbH entsteht. Dieses ist durch die Gesellschafter der RHB GmbH auszugleichen. Durch den Gesellschafterbeschluss vom 25. August 2009 wird mit der Wirkung ab dem Geschäftsjahr 2010 das Jahresergebnis in Abweichung zum Gesellschaftervertrag wie folgt aufgeteilt: TWL 32,1 Prozent, Landkreis Rhein Pfalz 18,1 Prozent, Stadt und Landkreis Bad Dürkheim 49,8 Prozent, wobei die Umlandgemeinden ihren Anteil an einem Verlust als Folge der Finanzierungsvereinbarung direkt an die RNV zahlen.

Aus der Umsetzung von "RNV 2009" und dem neuen strategischem Projekt der RNV „Weiter erfolgreich", welches von der RNV mit diversen Einzelprojekten weiter verfolgt wird, ergeben sich Chancen im Bereich der Hebung von Synergieeffekten im Konstrukt der RNV, den hier der operative Betrieb *im* städteübergreifenden ÖPNV (Öffentlicher Personennahverkehr) 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 GmbH wesentlich beeinflussen könnten.

Ausblick

Nach dem Wirtschaftsplan für 2015 ergibt sich bei einer Gesamtleistung (Umsatzerlöse sowie sonstige betriebliche Erträge) von 2.439 Tsd. Euro ein ausgeglichenes Jahresergebnis. Für das Jahr 2016 wird nach dem derzeitigen Wirtschaftsplan mit einer Gesamtleistung von 2.757 Tsd. Euro und einem ausgeglichenen Ergebnis gerechnet. Der von den Umlandgemeinden zu tragende Anteil ist – bis auf die Sonderfinanzierung des Investitionsprojekts "RHB 2010" – über die Finanzierungsvereinbarung mit der RNV abgegolten.

Bad Dürkheim, 31. März 2015

Die Geschäftsführung

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

2 GRUNDSÄTZLICHE FESTSTELLUNGEN

Stellungnahme zur Lagebeurteilung der Geschäftsführung

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

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

- Am 23. Dezember 2013 hat die Gesellschaft mit Wirkung ab 1. Januar 2014 mit der RNV GmbH einen neuen Verrechnungsvertrag abgeschlossen. Damit verlieren u.a. der bisherige Verrechnungsvertrag sowie die Ergänzungsvereinbarungen mit Beginn des Geschäftsjahres 2014 ihre Gültigkeit. Der Vertrag regelt die von der Gesellschaft an die RNV GmbH zu verrechnenden Kostenbestandteile, damit sichergestellt wird, dass alle bei der Gesellschaft verbleibenden Kosten an die RNV GmbH weiterverrechnet werden, um sie zur Ermittlung der Ausgleichshöhe gemäß der mit dem Landkreis Bad Dürkheim und mit dem Rheinpfalz-Kreis getroffenen Finanzierungsvereinbarung heranziehen zu können.

- Die Umsatzerlöse sind gegenüber dem Vorjahr (TEUR 1.313) um TEUR 181 auf TEUR 1.494 leicht gestiegen. Der Anstieg der Umsatzerlöse ist auf höhere Erträge aus der Arbeitnehmerüberlassung (+ TEUR 271 auf TEUR 953), Miete Betriebshof (TEUR 41; Vorjahr: EUR 1) und Miete Fahrzeuge (TEUR 174; Vorjahr: EUR 1) zurückzuführen. Der Anstieg der Erträge aus der Arbeitnehmerüberlassung ist darauf zurückzuführen, dass im Vorjahr keine Rucksackkosten weiterbelastet wurden. Gegenläufig wirkte sich insbesondere die Abnahme aus der Miete für Infrastruktur um TEUR 305 auf TEUR 326 aus. Hier wurde noch im Vorjahr ein pauschaler Zuschlag in Höhe von TEUR 307 verrechnet, der gemäß neuem Verrechnungsvertrag entfallen ist. Im Geschäftsjahr 2013 konnte das angestrebte Jahresergebnis aufgrund von Sondereffekten aus dem Abgang von Anlagevermögen (TEUR 153) und rückläufigen Personalkosten ohne die Weiterbelastung der Rucksackkosten nahezu erzielt werden (Jahresfehlbetrag von TEUR 48). Im Geschäftsjahr 2014 wurde bei nahezu unveränderter Struktur der Betriebsaufwendungen und einem höheren Zinsergebnis ein Jahresüberschuss von TEUR 101 erwirtschaftet.

- Für das Projekt „RHB 2010" erhielt die Gesellschaft im Geschäftsjahr 2014 Finanzierungsmittel von den Gesellschaftern in Höhe von TEUR 2.969 und vom Ministerium des Inneren, für Sport und Infrastruktur Rheinland-Pfalz in Höhe von TEUR 2.925. Gleichzeitig wurden in 2014 bereits Anzahlungen und Investitionen in Anlagen im Bau in Höhe von TEUR 3.300 geleistet. Dadurch erhöhte sich das Anlagevermögen bei Abschreibungen von TEUR 745 um TEUR 2.715 auf TEUR 11.315. Der Anteil des Anlagevermögens an der Bilanzsumme liegt bei 82,4 % (Anlagenintensität; Vorjahr 78,7 %). Die erhaltenen Zuschüsse wurden unter den Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern (TEUR 2.969) und den Sonstigen Verbindlichkeiten

(TEUR 2.925) ausgewiesen, da das Projekt „RHB 2010" zum 31. Dezember 2014 noch nicht beendet war. Die liquiden Mittel reduzierten sich von TEUR 1.995 auf TEUR 1.716 zum 31. Dezember 2014.

- 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 2015 eine Gesamtleistung (Umsatzerlöse sowie sonstige betriebliche Erträge) von TEUR 2.439 und für das Wirtschaftsjahr 2016 eine Gesamtleistung von TEUR 2.757 bei jeweils ausgeglichenen Jahresergebnissen. Der von den Umlandgemeinden zu tragende Anteil ist – bis auf die Sonderfinanzierung des Investitionsprojekts „RHB 2010" – über die Finanzierungsvereinbarung mit der RNV GmbH abgegolten.

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

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

Beteiligung an der Staatsbad Bad Dürkheim GmbH

Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs. 2 GemO

Geschäftsjahr 2013

Teil 1
für alle Unternehmen und Einrichtungen

Name des Unternehmens	Staatsbad Bad Dürkheim GmbH

Rechtsform	privatrechtlich: Gesellschaft mit beschränkter Haftung

Gegründet am Der derzeitige Gesellschaftsvertrag datiert vom	21.12.1972 31.03.2003

Wirtschaftsjahr ist	das Kalenderjahr
Stammkapital am Ende des Wirtschaftsjahres	5.010.660,44 €
Veränderungen im Berichtsjahr	Keine

Gegenstand des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	Der Gegenstand des Unternehmens ist die Förderung des Kur- und Fremdenverkehrs einschließlich der Errichtung des Betriebes der Sicherung und der Weiterentwicklung der hierfür notwendigen Einrichtungen

Teil 2
nur für Unternehmen in privater Rechtsform

Beteiligungsverhältnisse (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	Am Stammkapital des Unternehmens sind beteiligt	
Landkreis Bad Dürkheim	1.227.100,51 EUR	24,49%
Stadt Bad Dürkheim	1.227.100,51 EUR	24,49%
Land Rheinland-Pfalz	2.556.459,42 EUR	51,02%

Besetzung der Organe (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO) im Berichtsjahr	**Aufsichtsrat:** Ministerialdirigentin Anette Schürmann Vorsitzende Regierungsdirektorin Nivcole Dawood-Klein stellv. Vorsitzende Regierungsrat Walter Greuloch Bürgermeister Wolfgang Lutz Kreisbeigeordneter Erhard Freunscht (bis 14.05.2013) Landrat Hans-Ulrich Ihlenfeld (ab 14.05.2013)

	Gesellschafterversammlung: Für das Land Rheinland-Pfalz: Steffen Lange -MdF- Für die Stadt Bad Dürkheim: Peter Gauweiler, OVR r Für den Landkreis Bad Dürkheim: Elke Thomas, KOVRin **Geschäftsführer:** Ulrich Bülow

Beteiligungen des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO	Die Staatsbad GmbH ist an der Allgemeinen Kurmittelzentrum Betriebsgesellschaft mbH in Höhe von 12.935,68 EUR oder 50,6% des Stammkapitals beteiligt.

Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 2 GemO sowie künftige Aufgaben	siehe Anlage: Lagebericht

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

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 gemäß § 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 siehe Lagebericht Zu § 85 Abs. 1 Nr. 2 Eine Beeinträchtigung der Leistungsfähigkeit des Landkreises durch das Unternehmen ist derzeit nicht abzusehen Zu § 85 Abs. 1 Nr. 3 Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die bisherige Bewertung zu ändern.

Kennzahlenanalyse

		2013	2012
Vermögenslage			
Anlagenintensität	%	44,6	92,5
Anlagendeckung I	%	18,6	33,7
Anlagendeckung II	%	52,1	62,3
Abnutzungsgrad des Anlagevermögens	%	82,3	78,2
working capital	T€	-1.174	-1.101
Finanzlage			
Cashflow	T€	-896	-828
Eigenkapitalquote	%	8,3	31,2
Fremdkapitalquote (Verschuldungsquote)	%	91,7	68,8
Finanzmittelfonds	T€	68	135
Ertragslage			
Betriebsergebnis (operatives Ergebnis)	T€	-1.031	-930
Eigenkapitalrentabilität	%	-282,2	-96,0
Umsatzrentabilität	%	-124,3	-89,2
Materialaufwandsquote	%	52,0	49,3
Personalaufwandsquote	%	90,5	92,7
EBIT (Ergebnis vor Zinsen und Ertragsteuen)	T€	-1.293	-957

Staatsbad Bad Dürkheim GmbH

Lagebericht

für das Geschäftsjahr 2013

I. Geschäftsverlauf

1. Geschäftsentwicklung

Im Bereich der konventionellen Kurmittel (Badeanwendungen, Massagen, Lymphdrainage) ist gegenüber dem Vorjahr ein weiterer Rückgang der Anwendungen festzustellen.

Einer der Ursachen liegt an dem immer zurückhaltenderen Verschreibungsverhalten der Ärzte. Insbesondere an den Quartalsenden ist festzustellen, dass die Praxen geschlossen sind und keine Rezepte abgegeben werden.

Die Anzahl der klassischen Anwendungen bewegt sich mit ca. 14.000 Anwendungen um 1.000 Anwendungen unter dem Vorjahresniveau. Der Anteil der Privatpatienten beträgt in diesem Segment ca. 20 %.

Im Wellness - Bereich wurden im Geschäftsjahr 2013 2.399 Anwendungen abgegeben (Vorjahr: 2684) und 2.781 verkauft (Vorjahr: 3119). Der gesamte Wellness – Bereich weist damit weiterhin eine negative Entwicklung auf.

Im Thermalbad im Kurzentrum (Besucher 2013: 49.060, Vorjahr: 51.827) waren wiederum Besucherrückgänge zu verzeichnen. Der negative Trend hält somit weiter an.

2. Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse liegen im Jahr 2013 mit T€ 1.035 (Vorjahr T€ 1.060) um 2,4% unter dem Niveau des Vorjahrs.

Die Erlöse im Kurmittelzentrum sind von T€ 648 im Vorjahr auf T€ 611 gesunken. Die Erlöse aus Mieten und Pachten sind gegenüber dem Vorjahr von 228 T€ auf T€ 238 gestiegen.

Im Bereich der konventionellen Kurmittel sind die Erlöse mit T€ 182 T€ (Vorjahr: 183 T€) weiter gesunken. Diese Erlöse wurden im Jahr 2013 zu 23,1 % von Privatzahlern und zu 76,9 % von Sozialversicherten erzielt. Gegenüber dem Vorjahr sind die Umsatzerlöse bei den Privatzahlern um 19,5 % gesunken und bei den Sozial Versicherten um 8,1 % gestiegen.

Bei den Wellness- / Medical-Wellness-Anwendungen wurden Umsatzerlöse von 131 T€ (Vorjahr: 132 T€) erzielt. Auch in diesem Bereich ist eine leicht rückläufige Tendenz feststellbar.

Der Umsatz des Thermalbades lag mit T€ 296 (Vorjahr T€ 329) deutlich unter dem Vorjahr.

3. Kosten

Der Personalaufwand als wichtigste Kostenkomponente betrug lt. Gewinn- und Verlustrechnung im Jahr 2013 T€ 995 (Vorjahr: T€ 1.019). Im Jahr 2013 wurden keine weiteren Stellen aufgrund der bestehenden Betriebsvereinbarung zur Beschäftigungssicherung abgebaut, so dass auch keine weiteren Einsparungen erzielt werden konnten. Der Anstieg des Personalaufwandes ist unter anderem auf die tariflichen Lohnerhöhungen zurückzuführen (1,0% Lohn-/Gehaltserhöhung ab 01.01.2013, Einmalzahlung 1.000,00 €/je Vollzeitmitarbeiter)

Der Materialaufwand hat sich auf T€ 571 (Vorjahr: T€ 542) - im Wesentlichen durch die steigenden Energiekosten - erhöht.

4. Personal

Im Jahr 2013 wurden durchschnittlich 29 Mitarbeiter beschäftigt. Der Krankenstand betrug 6,2 % (Bundesdurchschnitt 2013: 3,8 %, Vorjahr SBBD: 5,4 %).

Das Durchschnittalter der Mitarbeiter lag im Bereich der Rezeption bei ca. 46 Jahren, in der Therapie bei ca. 50 Jahren und bei den Servicekräften bei 54 Jahren.

Die Auslastungsquote der Therapeuten lag in 2013 unter 60 %, was neben den unzureichenden Vergütungen für die Therapieleistungen ein weiterer Grund für die hohen Defizite in der Kurmittelabteilung ist. Ursächlich für die geringe Auslastung sind eine geringe, wenig kontinuierliche Nachfrage, nach wie vor nicht optimale nachfragegerechte Geschäftszeiten, stark unterschiedliche Ausbildungsstände und Leistungsniveaus der Therapeuten im Segment Wellness / Medical Wellness sowie Unzulänglichkeiten des eingesetzten Dispositionssystems.

5. Investitionen

Investitionen wurden im Berichtsjahr lediglich in Höhe von T€ 6 vorgenommen. Am derzeitigen Standort sind auch in den nächsten Jahren nur Ersatzinvestitionen vorgesehen. Unabhängig davon werden notwendige Instandhaltungs- und Unterhaltungsarbeiten im erforderlichen Umfang durchgeführt.

II. Lage der Gesellschaft

1. Ertragslage

Die Gesellschaft weist im Geschäftsjahr 2013 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von T€ 1.287 aus, der sich wie folgt ermittelt:

	T€
Rohertrag	484
Betriebsaufwendungen	- 1.515
operatives Ergebnis	- 1.031
Finanzergebnis	19
periodenfremdes und außerordentliches Ergebnis	-275
Jahresfehlbetrag	- 1.287

Der Rohertrag ist gegenüber dem Vorjahr (Vorjahr: 544 T€) deutlich rückläufig. Die Betriebsaufwendungen (Vorjahr: 1.474 T€) sind dagegen gestiegen. Das operative Ergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahr um ca. 11 % verschlechtert und liegt weiterhin auf einem hohen Niveau. Das periodenfremde und außerordentliche Ergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahr deutlich verschlechtert. Gegenüber dem Jahr 2012 mussten weitere einmalige außerplanmäßige Abschreibungen auf das Anlagevermögen (Nutzungsrecht Thermalbad) vorgenommen werden.

2. Vermögenslage

Die Bilanzsumme beträgt zum Bilanzstichtag 2013 insgesamt T€ 5.493. Auf der Aktivseite macht das Anlagevermögen T€ 2.452. aus. Das Umlaufvermögen beträgt T€ 3.041, wobei der wesentliche Teil des Umlaufvermögens in der Kaufpreisforderung gegen die AHG für den Verkauf des Erbbaugrundstücks und des Kurzentrums besteht (ca. 2.874 T€).

Das aufgrund des Jahresfehlbetrags gesunkene Eigenkapital beträgt T€ 456. Die Eigenkapitalquote beträgt nur noch 8,3. %. Das Fremdkapital ist durch zusätzliche Kreditaufnahme angestiegen und beträgt T€ 5.037.

Der Finanzmittelbestand hat sich entwickelt:

	T€
Stand am 01.01.2013	135
Mittelzufluss/Mittelabfluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit	–1.010
Mittelzufluss/Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	+65
Mittelzufluss/Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit	+878
Stand am 31.12.2013	**68**

Der cash flow ist weiterhin negativ und beträgt –T€ 896.

III. Risikomanagementziele und -Methoden

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

IV. Chancen und Risiken

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

Der Umsatz in 2013 hat im Kurmittelbereich und im Thermalbad einen weiteren Tiefststand erreicht. Zwar hat die Anzahl ärztlicher Verschreibungen wieder zugenommen, dafür sind aber im privaten Bereich sowohl bei den konventionellen Kurmitteln als auch bei Wellness- / Medical-Wellnessanwendungen die Umsätze stark rückläufig. Weitere Umsatzrückgänge sind im Thermalbad zu verzeichnen. Das Thermalbad im Kurzentrum ist nicht mehr zeitgemäß; insbesondere fehlen ein Sauna- und ein Außenbereich. Die aktuellen Eintrittspreise bewegen sich an der Grenze des Akzeptablen, decken aber bei Weitem nicht die Betriebskosten. Tendenziell ist mit einer weiteren Abnahme der Besucherzahlen und einer weiteren Verschlechterung des Betriebsergebnisses zu rechnen. Größere Investitionen in das Thermalbad sind nicht zu erwarten, da sich das THB seit Anfang 2014 im Eigentum der AHG befindet und von der SBBD nur noch bis Ende 2015 angemietet wurde. Seitens der AHG ist noch sollen.

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

Das grundsätzliche Problem – nämlich mangelnde Ertragskraft des Unternehmens – wäre aber auch bei Beseitigung der vorgenannten Schwachstellen tendenziell weiter vorhanden.

In 2010 wurde in Zusammenhang mit der Ausschreibung des Thermenneubaus eine Betriebsvereinbarung zur Beschäftigungssicherung abgeschlossen, die allen Mitarbeitern/innen des Staatsbades einen Schutz vor betriebsbedingter Kündigung bis zum 31.12.2013 garantiert. Bei nahezu 96 % Personalkostenanteil am Umsatz (48 % Personalkostenanteil an den Gesamtkosten) besteht nach wie vor keine Möglichkeit, das Betriebsergebnis durch Stellenabbau zu verbessern.

Im Rahmen der Betriebsvereinbarung zur Beschäftigungssicherung wurden weiterhin mit 9 Mitarbeitern Altersteilzeitverträge abgeschlossen. Die voraussichtlichen Kosten der Freistellungsphase wurden vom Land Rheinland Pfalz übernommen. Die Gesellschaft hat 2013 einen Zuwendungsbetrag in Höhe von 758.500,- € zur Verbesserung der Wirtschaftskraft erhalten, mit der Maßgabe, die Wertguthaben der Mitarbeiter mit ATZ - Verträgen gegen Insolvenz zu sichern. Die Insolvenzsicherung wurde Anfang 2014 umgesetzt. Der erste Mitarbeiter tritt im Dezember 2014 in die Freistellungsphase der Altersteilzeit.

In den ersten Monaten 2014 konnte keine signifikante Verbesserung der Umsatzerlöse gegenüber dem Vorjahr festgestellt werden. Aufgrund des Verkaufs von Immobilienvermögen und Gesellschaftsanteilen an der AKB an die AHG entfallen ab 2014 Erträge durch Erbbauzinsen. Weiterhin fallen Mietzahlungen für die Geschäftsräume der SBBD an, welche bis Ende 2015 von der AHG angemietet wurden. Dadurch wird sich das Betriebsergebnis in 2014 weiter verschlechtern. Die Geschäftsführung erwartet für 2014 und 2015 jeweils einen Verlust von ca. 1,5 Mio. €.

Der vorgenannte Verkaufserlös reicht aus, um die Liquidität der Gesellschaft noch bis etwa Mitte 2014 zu sichern. Weitere werthaltige Immobilien, aus deren Verkaufserlösen ein Geschäftsbetrieb über Mitte 2014 hinaus nachhaltig finanziert werden könnte, sind nicht vorhanden.

Am 15. November 2013 wurde das Privatisierungsverfahren „Bad Dürkheimer Therme" ohne Zuschlagserteilung beendet. Es konnte kein Investor gefunden werden, der ein neues Thermalbad in Bad Dürkheim errichtet und die Gesellschaftsanteile der SBBD sowie die Mitarbeiter der SBBD übernimmt.

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

V. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Geschäftsjahres

Der Gesellschaftsvertrag der Staatsbad Bad Dürkheim GmbH enthält keine Regelung zu einer Verlustübernahme durch die Gesellschafter.

Die Mitgesellschafter Stadt Bad Dürkheim und Landkreis Bad Dürkheim haben erklärt, sich an zukünftigen Verlusten der Gesellschaft nicht zu beteiligen. Das Land Rheinland-Pfalz hat entschieden, die Verluste der Gesellschaft nur noch bis Ende 2015 allein zu übernehmen.

Unter vorgenannten Rahmenbedingungen ist die Fortführung der Gesellschaft bis Ende 2015 und die anschließende Liquidation anzunehmen.

VI. Künftige Entwicklung

Vor dem Hintergrund der unter V. genannten Rahmenbedingungen bleibt abzuwarten, ob die Stadt Bad Dürkheim Bereitschaft signalisiert, den Kurbetrieb in eigener Zuständigkeit ab 2016 zu betreiben In diesem Fall müsste die Übernahme der Gesellschaftsanteile und der Mitarbeiter durch die Stadt Bad Dürkheim vertraglich geregelt werden.
Tragfähige Entscheidungen der Gesellschafter müssen nach Einschätzung der Geschäftsführung spätestens bis Ende 2014 vorliegen. Anderenfalls muss das Jahr 2015 genutzt werden, um die Liquidation des Unternehmens als dann einzig verbleibende Option durchzuführen. Hauptaugenmerk muss dann auf der Entwicklung sozialverträglicher Lösungen für die Mitarbeiter der Gesellschaft liegen.

Bad Dürkheim, den 07.05.2014
Staatsbad Bad Dürkheim GmbH

Ulrich Bülow

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

Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs. 2 GemO

Geschäftsjahr
2013

Teil 1
für alle Unternehmen und Einrichtungen

Name des Unternehmens	**Wohnungsbaugenossenschaft "Bauhilfe" e.G. Haßloch**

Rechtsform	privatrechtlich: Genossenschaft

Gegründet am	24. Juni 1949
Die derzeitige Satzung datiert vom	27. November 1992

Wirtschaftsjahr ist	das Kalenderjahr
Geschäftsguthaben am Ende des Wirtschaftsjahres	239.950,00 €
Veränderungen im Berichtsjahr	Verringerung um 2.003,69 €

Gegenstand des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	Der Gegenstand des Unternehmens ist eine nichtwirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 3 GemO Der Zweck der Genossenschaft ist vorrangig eine gute, sichere und sozial verantwortbare Wohnungsversorgung (§ 2 Abs. 1 der Satzung)

Teil 2
nur für Unternehmen in privater Rechtsform

Beteiligungsverhältnisse (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	Landkreis Bad Dürkheim 26.000,- Euro Gemeinde Haßloch 52.000,- Euro	 10,84 % 21,67 %

Besetzung der Organe (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	**Aufsichtsrat:** Vollmer Irene (Vorsitzende) Janz Alois Schmitt Annelore Hartmann Ernst Müller Ilona **Vorstand:** Kahl Ulrike Beckmann Dieter Geibel Jürgen

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

Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 2 GemO) sowie künftige Aufgabe	*Der Wohnungsbestand betrug Ende 2013: 170 Wohnungen, ein Büro, 23 Garagen und 118 Stellplätze*

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

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

Laufende Gesamtbezüge (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	keine Angaben

Teil 3

für alle wirtschaftlichen Unternehmen des öffentlichen und privaten Rechts

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

Bilanzkennzahlen zum Beteiligungsbericht 2013

1. Rentabilität	
Eigenkapitalrentabilität	5,87%
Cash-Flow	280.496,72 €
2. Vermögensaufbau	
Anlagenintensität	94,69%
Intensität Umlaufvermögen	5,31%
3. Anlagenfinanzierung	
Anlagendeckung I	40,60%
Anlagendeckung II	93,44%
4. Kapitalausstattung	
Eigenkapitalquote	38,45%
Fremdkapitalquote	61,55%
5. Liquidität	
Liquiditätsgrad I	131.619,95 €
Liquiditätsgrad III	305,89%

Beteiligung am Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Bad Dürkheim

Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs. 2 GemO

2014

Teil 1
für alle Unternehmen und Einrichtungen

Name des Unternehmens	Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Bad Dürkheim

Rechtsform	öffentlich-rechtlich, Eigenbetrieb

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

Wirtschaftsjahr ist	das Kalenderjahr
Stammkapital am Ende des Wirtschaftsjahres	1 Mio Euro
Veränderungen im Berichtsjahr	keine

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

Teil 3
für alle wirtschaftlichen Unternehmen des öffentlichen und privaten Rechts

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

Bilanzkennzahlen zum Beteiligungsbericht 2014

1. Rentabilität	
Eigenkapitalrentabilität	-24,16%
Cash-Flow	-1.810.714
2. Vermögensaufbau	
Anlagenintensität	18,62%
Intensität Umlaufvermögen	81,30%
3. Anlagenfinanzierung	
Anlagendeckung I	96,00%
Anlagendeckung II	96,06%
4. Kapitalausstattung	
Eigenkapitalquote	17,87%
Fremdkapitalquote	8,74%
5. Liquidität	
Liquiditätsgrad I	
liquide Mittel	14.928.673,55
kurzfr. Fremdkapital	1.649.899,84

ABFALLWIRTSCHAFTSBETRIEB LANDKREIS BAD DÜRKHEIM (AWB DÜW)

LAGEBERICHT FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2014

I. Grundlagen des Unternehmens:

Die Abfallentsorgungseinrichtung des Landkreises Bad Dürkheim wurde im Jahr 2014 als Eigenbetrieb geführt und nach den Bestimmungen der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung verwaltet (Betriebssatzung vom 19.10.2005). Der Eigenbetrieb steht seit 01.01.2006 unter verantwortlicher Leitung des Werkleiters, Herrn Klaus Pabst.

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

Der Entsorgungsbereich umfasst das gesamte Kreisgebiet mit 131.153 Einwohnern (Stand 30.6.2014).

Die satzungsrechtlichen Grundlagen haben sich gegenüber dem Vorjahr nicht geändert.

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

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

II. Wirtschaftsbericht:

1. Geschäftsverlauf und Lage des Betriebes:

Das Ergebnis der Gebührenkalkulation für das Jahr 2014 erforderte keine Anpassung der bisher festgesetzten Abfallentsorgungsgebühren.

Das Geschäftsjahr 2014 weist im Ergebnis einen Jahresverlust von 816 T€ aus. Die Wirtschaftsgrundsätze gem. § 85 Abs. 2 GemO konnten dementsprechend nicht erfüllt werden, da der Mindestgewinn nicht erwirtschaftet wurde. Vor dem Hintergrund der vorhandenen Rücklagen ist dies jedoch unschädlich, da erwirtschaftete Überschüsse nach den einschlägigen kommunalabgabenrechtlichen Bestimmungen an die Gebührenzahler zurückfließen müssen.

Entsprechend der Genehmigung zur Sanierung der Bauschuttdeponie in Haßloch seitens der SGD Süd als Obere Abfallbehörde wurden im laufenden Geschäftsjahr die Arbeiten zur Stilllegung auf den planfestgestellten Deponieflächen Haßloch „An der Neustadter Straße“ fortgesetzt. Die für die Profilierung notwendigen mineralischen Massen wurden angeliefert. Nachdem die Sanierung der östlichen Teilfläche bereits abgeschlossen werden konnte, wurden die Profilierung und das Aufbringen von Oberboden im Geschäftsjahr fortgesetzt.
Nach Genehmigung der SGD Süd als Obere Abfallbehörde wurde mit der Sanierung der nördlichen Hälfte der Deponie in Haßloch „Meckenheimer Straße“ begonnen. Die Sanierung dieses Deponieteils erfolgt über eine Abdichtung der Oberfläche mit einer hydraulisch gebundenen Tragschicht. Nach Abschluss der Sanierungsarbeiten wird eine Teilfläche als Wertstoffhof genutzt werden.

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

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

2. Finanzielle Leistungsindikatoren

Die Erlöse und Erträge, ohne die Zinserträge, beliefen sich im Geschäftsjahr 2014 auf insgesamt 10.598 T€. Davon wurden 9.330 T€ an Umsatzerlösen erzielt.

Die sonstigen betrieblichen Erträge haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 464 T€ auf 1.268 T€ verringert. Dies war darauf zurückzuführen, dass im Vorjahr in wesentlich höherem Umfang nicht mehr benötigte Rückstellungen aufgelöst wurden.

Der Gesamtaufwand ohne den Zinsaufwand belief sich auf 13.428 T€. Davon entfielen 9.324 T€ auf Aufwendungen für bezogene Leistungen.

Das Zinsergebnis 2014 betrug 2.014 T€. Zinserträge aus der Verzinsung der liquiden Mittel konnten in Höhe von 73 T€ erzielt werden, 1.976 T€ resultieren im Saldo aus der Auf- und Abzinsung der langfristigen Rückstellungen.

Die Aufwendungen für die Investitionstätigkeit des Abfallwirtschaftsbetriebes im Geschäftsjahr 2014 beliefen sich auf insgesamt 157 T€ mit folgenden Schwerpunkten:

1. Sanierungsmaßnahmen der Deponie in Haßloch, Neustadter Straße mit 26 T€
2. Sanierungsmaßnahmen der Deponie Ellerstadt mit 12 T€
3. Beschaffung von Papierbehältern und Containern mit 67 T€
4. Ausbau und Überdachung WSH Kreismülldeponie „An der B 37“ 42 T€

Die Kapitalstruktur zeigt, dass sich das Eigenkapital von 20,00 % auf 17,87 % des Gesamtkapitals verringert hat. Der Anlagendeckungsgrad II sank von 489,73 % auf 485,81 %.

III. Nachtragsbericht

Der Papierpreis hat sich im laufenden Wirtschaftsjahr auf niedrigem Niveau stabilisiert. In der Folge führten die niedrigen Erlöse aus der Papiervermarktung dazu, dass keine Überschüsse aus der Papierentsorgung erwirtschaftet werden konnten. 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.

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

Die haushaltsnahe Sammlung von Sperrabfällen erfolgte bisher in Form einer zweimal jährlich stattfindenden Straßensammlung. Um die Problematik des sog. Mülltourismus zu entschärfen wurde das bisherige Sammelsystem ab Januar 2015 versuchsweise auf ein Sammelsystem auf Abruf umgestellt.

Im Rahmen der Sanierung der Deponie Haßloch „Meckenheimer Straße“ ist als Folgenutzung die Verlegung des Wertstoffhofes in Haßloch an diesen Standort vorgesehen. Damit kann ein Deponiestandort nach abgeschlossener Sanierung für Geschäftstätigkeiten des Abfallwirtschaftsbetriebs genutzt werden. Durch die wesentlich bessere und größere Betriebsfläche wird die Möglichkeit geschaffen, das Dienstleistungsangebot deutlich zu erweitern. Vorgesehen sind die Ausweitung der Öffnungszeiten und die Annahme zusätzlicher Abfallfraktionen. Darüber hinaus werden dann auch Gewerbetreibende die Möglichkeit haben, ihre gewerblichen Abfälle dort zu entsorgen.

Die Gebührenkalkulation der Vorjahre wies regelmäßig eine Unterdeckung aus. Diese konnte im Wesentlichen über die Erlöse aus der Deponiebewirtschaftung und durch Entnahmen aus der allgemeinen Rücklage kompensiert werden. Da die Erlöse aus der Deponiebewirtschaftung deutlich rückläufig sind und die allgemeine Rücklage nicht dauerhaft belastet werden soll, wurden nach dem Ergebnis der Wirtschaftsplanung und unter Berücksichtigung der vorhandenen Rücklagen die Gebühren für das Jahr 2015 um durchschnittlich 15 % erhöht.

IV. Chancen- und Risikobericht

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

Im Jahr 2015 sollen die Versuche weitergeführt und die Versickerungsleistung der Felder verbessert werden.

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

Zur Überprüfung der Herstellbarkeit einer alternativen temporären Oberflächenabdichtung aus einer Schlacke-Ton-Mischung wurde auf der Deponie „An der B 37“ ein Versuchsfeld mit einer Materialmischung aus Schlacke (MVA Ludwigshafen) und einem geeignetem Ton aufgebaut. Mit den ersten Testergebnissen kann bis Ende des Jahres 2015 gerechnet werden. Sollten die Versuchsergebnisse die Eignung einer solchen alternativen Oberflächenabdichtung zum Ergebnis haben, könnte die gesamte temporäre Oberflächenabdichtung in diesem Verfahren hergestellt werden. Dies würde zu deutlichen Einsparungen führen.

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

Bad Dürkheim, 17. April 2015

ABFALLWIRTSCHAFTSBETRIEB
LANDKREIS BAD DÜRKHEIM

Klaus Pabst
Werkleiter

Beteiligung am Kreiskrankenhaus Grünstadt

Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs.2 GemO i.V.m. § 57 LKO -2013-

Teil I
für alle Unternehmen und Einrichtungen

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
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

Teil III
für alle wirtschaftlichen Unternehmen des öffentlichen und privaten Rechts

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	€ (344.579,42 x 100) : 15.860.471,74	**2,17%**
Gesamtkapitalrentabilität	€ (344.579,42 x 100) : 41.045.297,63	**0,84%**
b) Umsatz pro Mitarbeiter	€ 26.978.032,06 : 245,60	**109.845,41 €**
c) Cash-Flow	€ 344.579,42 + 1.816.223,43 + 31.393,62	**2.192.196,47 €**
2. Vermögensaufbau		
Anlagenintensität	€ (22.591.844,26 x 100) : 41.045.297,63	**55,04%**
Intensität d.Umlaufvermögens	€ (17.012.970,85 x 100) : 41.045.297,63	**41,45%**
3. Anlagenfinanzierung		
Anlagendeckung I	€ (15.860.471,74 x 100) : 22.591.844,26	**70,20%**
Anlagendeckung III	€ (15.860.471,74 + 4.952.951,87 x 100) : 22.591.844,26	**92,13%**
4. Kapitalausstattung		
Eigenkapitalquote	€ (15.860.471,74 x 100) : 41.045.297,63	**38,64%**
Fremdkapitalquote	€ (7.492.488,85 x 100) : 41.045.297,63	**18,25%**
5. Liquidität		
Liquiditätsgrad I	€ 7.208.408,22 - 1.761.261,52	**5.447.146,70 €**
Liquiditätsgrad III	€ (17.012.970,85 x 100) : 4.015.500,22	**423,68%**

Lagebericht

1. Vorbemerkungen

Trotz schwieriger wirtschaftlicher Rahmenbedingungen für die Krankenhäuser in Deutschland konnte das Kreiskrankenhaus Grünstadt das Geschäftsjahr 2013 mit einem positiven Betriebsergebnis abschließen. Dies ist nun bereits das 27. Geschäftsjahr in Folge, in dem dies gelungen ist. Zurückzuführen ist dies vor allen Dingen auf die weiterhin sehr positive Entwicklung der Patientenzahlen des Kreiskrankenhauses. Das erfolgreiche Geschäftsjahr 2013 belegt ein weiteres Mal, dass auch kleinere Krankenhäuser in kommunaler Trägerschaft dauerhaft in der Lage sind, Patientinnen und Patienten attraktive und qualitativ hochwertige Leistungen zu bieten und trotzdem eine wirtschaftliche Betriebsführung zu gewährleisten. Das positive Betriebsergebnis sichert die mehr als 350 Arbeitsplätze am Kreiskrankenhaus Grünstadt, die für die Stadt Grünstadt und die Umgebung ein wichtiger Wirtschaftsfaktor sind.

Dieser nun bereits seit annähernd 3 Jahrzehnten anhaltende Erfolg des Kreiskrankenhauses Grünstadt ist nicht nur der Krankenhausleitung, sondern letztendlich allen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern des Krankenhauses zu verdanken. Mit ihrem Engagement sowie ihrer fachlichen und menschlichen Kompetenz haben die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter dazu beigetragen, die Versorgung der Bevölkerung in Grünstadt und Umgebung mit stationären und ambulanten Gesundheitsleistungen sicherzustellen und damit den Versorgungsauftrag des Kreiskrankenhauses zu erfüllen. Für dieses Engagement und die konstruktive Zusammenarbeit dankt die Krankenhausleitung, auch im Namen des Krankenhausträgers, allen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern.

Mit diesem Jahresbericht möchte das Kreiskrankenhaus Grünstadt nicht nur der gesetzlichen Verpflichtung zur Berichterstattung über die Vermögens- und Finanzlage nachkommen, sondern auch über wichtige Veränderungen im Kreiskrankenhaus Grünstadt berichten.

Am 17. April 2013 übernahm der neu gewählte Landrat Hans-Ulrich Ihlenfeld die Amtsgeschäfte vom ersten Kreisbeigeordneten Erhard Freunscht, der diese seit dem Tod von Frau Landrätin Sabine Röhl im November 2012 kommissarisch geführt hatte. Wie bereits Frau Landrätin Röhl, so behält auch Herr Landrat Ihlenfeld das Kreiskrankenhaus in seinem unmittelbaren Aufgabenbereich. Dies gewährleistet weiterhin kurze Informations- und Entscheidungswege zwischen dem Krankenhausträger und dem Kreiskrankenhaus.

Eine wichtige personelle Änderung in der Leitungsebene des Kreiskrankenhauses Grünstadt gab es im Herbst des vergangenen Jahres. Am 30. November 2013 wechselte Herr Verwaltungsdirektor Claus Wadle nach mehr als 45 Jahren in Diensten des Landkreises Bad Dürkheim in den Ruhestand. In den mehr als 28 Jahren seiner Tätigkeit als Verwaltungsdirektor des Kreiskrankenhauses Grünstadt hat Herr Wadle das Krankenhaus nicht nur wirtschaftlich sehr erfolgreich geführt. Er hat durch umfangreiche Baumaßnahmen das Haus in allen Bereichen modernisiert und zusammen mit den Fachabteilungen das Leistungsspektrum des Krankenhauses ständig erweitert. Durch sein Engagement, sein Geschick und seine Weitsicht hat Herr Wadle ganz maßgeblich dazu beigetragen, dass das Kreiskrankenhaus Grünstadt heute ein modernes und

leistungsfähiges Krankenhaus ist. Die Nachfolge von Herrn Wadle als Verwaltungsdirektor hat am 1. Dezember 2013 sein langjähriger Stellvertreter, Herr Udo Langenbacher, angetreten.

Zum 1. Mai 2013 wurde auf Antrag des Kreiskrankenhauses Grünstadt ein neuer Planbettenbescheid durch das Ministerium für Soziales, Arbeit, Gesundheit und Demografie (MSAGD) erstellt. Der Bescheid sieht eine Reduzierung der Planbetten des Kreiskrankenhauses Grünstadt entsprechend den Vorgaben des Landeskrankenhausplans 2010 von bisher 200 Betten auf 194 Betten vor. Die Anzahl der Planbetten in den Fachabteilungen Innere Medizin (90 Betten), Chirurgie (65 Betten) und HNO (5 Betten) bleibt unverändert. Die Planbettenzahl der Fachabteilung Gynäkologie/Geburtshilfe wird von 36 auf 28 Betten reduziert. Die Planbettenzahl der Fachabteilung Intensivmedizin/Anästhesie von 4 auf 6 Betten erhöht. Diese Anpassungen entsprechen den Veränderungen der stationären Patientenzahlen in den vergangenen Jahren und tragen den baulichen Veränderungen durch die Modernisierung und Erweiterung der Intensivstation Rechnung. Weil der im Planbettenbescheid des MSAGD ausgewiesene Bettenbestand lediglich eine statistische Größe darstellt, hat die Reduzierung um insgesamt sechs Planbetten keinerlei finanzielle Auswirkungen für das Kreiskrankenhaus Grünstadt; weder bei der Bemessung der Fördermittel des Landes Rheinland-Pfalz für Investitionen, noch bei dem mit den Krankenkassen zu vereinbarenden Budget für die Behandlung stationärer Patienten.

Der Bescheid des Ministeriums sieht darüber hinaus den Ausweis eines akutmedizinischen geriatrischen Schwerpunktes für die Abteilung Innere Medizin vor. Dieser Schwerpunkt stellt nicht nur eine sinnvolle Ergänzung des geriatrischen Rehabilitationsangebotes in der seit Januar 2001 betriebenen Tagesklinik dar, sondern ist vor dem Hintergrund der demographischen Entwicklung in Deutschland eine wichtige Klarstellung des Versorgungsauftrages für das Kreiskrankenhaus Grünstadt. Der geriatrische Schwerpunkt in der Abteilung Innere Medizin ermöglicht die Verknüpfung der in der geriatrischen Tagesklinik erworbenen Kompetenz in der rehabilitativen Behandlung älterer Menschen mit dem akutmedizinischen Bereich. Er erweitert die Abrechnungsmöglichkeiten des Kreiskrankenhauses Grünstadt bei aufwändigen und deshalb höher vergüteten geriatrischen DRG-Fallpauschalen.

Im Frühjahr 2013 konnte eine weitere, kleine Baumaßnahme abgeschlossen werden. Um zusätzlich zur Stadtklinik Frankenthal und dem eigenen Krankenhaus auch noch das Sterilgut des Evangelischen Krankenhauses in Bad Dürkheim aufbereiten zu können, wurde die Zentralsterilisation des Kreiskrankenhauses Grünstadt erweitert. Dazu wurde eine bereits beim Neubau des OP-Gebäudes und der Zentralsterilisation in den Jahren 2006 bis 2007 vorgesehene Raumreserve ausgebaut. Zur Aufbereitung der OP- Instrumente aus dem Evangelischen Krankenhaus in Bad Dürkheim wurden zusätzliche Gerätschaften wie ein Sterilisator, eine Wagen- und Containerwaschanlage, zwei Reinigungs- und Desinfektionsautomaten sowie zwei Packtischanlagen installiert. Die Baumaßnahme wurde vom Land Rheinland-Pfalz mit einem Festbetrag in Höhe von 765.000 € gefördert.

Neben dieser kleinen Baumaßnahme wurden im Geschäftsjahr 2013 wieder umfangreiche Investitionen zur Erhaltung und weiteren Verbesserung der räumlichen und apparativen Ausstattung des Kreiskrankenhauses getätigt. Das Gesamtvolumen dieser Investitionen betrug mehr als 420.000 €. So wurde der Aufbereitungsraum für Endoskope im

Funktionsbereich der Abteilung Innere Medizin komplett erneuert. Es wurde unter anderem ein neuer Reinigungs- und Desinfektionsautomat für 44.100 € beschafft. Darüber hinaus wurde mit der Umstellung der Gastroskope und Koloskope auf die hochauflösende HD-Bildtechnik begonnen. Die Modernisierung des Geräteparks im Bereich der Anästhesie wurde mit der Beschaffung eines weiteren Narkosegerätes und weiterer vier Überwachungsmonitore im Gesamtwert von mehr als 61.000 € abgeschlossen. Um als Teilstandort des Brustzentrums Worms Karzinompatientinnen nach den aktuellen Leitlinien behandeln zu können, wurde für die Abteilung Gynäkologie eine Gamma-Kamera zur Identifikation des Wächterlymphknotens im Wert von 21.000 € gekauft. Um bei Ausfällen des Speicherfoliensystems weiterhin digitale Röntgenbilder auswerten und befunden zu können, wurde die Röntgenanlage durch ein zweites Speicherfoliengerät im Wert von
21.500 € ergänzt. Darüber hinaus wurde mit finanzieller Unterstützung des Vereins der Förderer und Freunde des Kreiskrankenhauses Grünstadt ein Ultraschallgerät für die Anästhesieabteilung zur ultraschallgestützten Überwachung von Regionalanästhesien beschafft.

Ein wichtiger Punkt im Bestreben, die Behandlungsqualität im Kreiskrankenhaus Grünstadt weiter zu steigern, war die Zertifizierung der geburtshilflichen Abteilung als babyfreundliche Geburtsklinik. Am 31. Oktober 2013 wurde die Abteilung als erst fünftes Krankenhaus in Rheinland-Pfalz mit diesem internationalen Qualitätssiegel von der Weltgesundheitsorganisation WHO und dem Kinderhilfswerk der Vereinten Nationen UNICEF ausgezeichnet. Grundlage der Zertifizierung 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 einen wichtigen Beitrag zur Förderung der Säuglingsgesundheit und zur Vorbeugung vor Vernachlässigung und Gewalt gegen Kinder.

Zusammenfassend lässt sich feststellen, dass das Kreiskrankenhaus Grünstadt zum Ende des Geschäftsjahres 2013 eine solide Finanzsituation und eine gute Infrastruktur sowie ein für ein Haus der Grundversorgung sehr breites Leistungsspektrum aufweist, das neben der stationären Krankenversorgung auch das ambulante Operieren und die Rehabilitation in der geriatrischen Tagesklinik umfasst.

2. Struktur des Krankenhauses

Das Krankenhaus gliedert sich in vier Hauptfachabteilungen und eine Belegabteilung:

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

* lt. aktuell gültigem Planbettenbescheid

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

3.Rechnungswesen

Die Buchführung des Kreiskrankenhauses Grünstadt ist seit 01.01.1977 als doppelte kaufmännische Buchführung eingerichtet und wird seit 01.01.1999 über das ORBIS Globale Klinikinformations- und Managementsystem der Firma Agfa HealthCare (vormals GWI Medica GmbH), Bonn abgewickelt.

4. Kennzahlen

Nachfolgend ist die Entwicklung der wichtigsten Kennzahlen des Kreiskrankenhauses Grünstadt dargestellt:

	2012	2013	Veränderung	
DRG-Fallzahl (inkl. Jahresüberlieger)	9.345	9.369	24	0,26%
Summe der Bewertungs-relationen (inkl. Jahresüberlieger)	6.810,733	7.007,944	197,211	2,90%
Case-Mix-Index (CMI)	0,7288	0,7479	0,0191	2,62%
Basisfallwert (jahresdurchschnittlich)	3.191,91 €	3.250,70 €	58,79 €	1,84%
Erträge insgesamt	25.527.041,82 €	26.992.690,84 €	1.465.649,02 €	5,74%
Aufwendungen	25.234.894,50 €	26.630.459,54 €	1.395.565,04 €	5,53%
Ergebnis nach Steuern	292.147,32 €	362.231,30 €	70.083,98 €	23,99%
Eigenkapitalquote in %	34,90	36,47	1,57	4,50%
Liquidität I in %	151,99	185,81	33,82	22,25%
Liquiditätsreserve in Tagen	100	113	13	13,00%
Betriebsergebnisrate I in %	1,12	1,36	0,24	21,43%
Zahl der Mitarbeiter (jahresdurchschnittliche Vollkräfte)	242,18	245,60	3,42	1,41%
Zahl der Auszubildenden (incl. Pflegeschüler)	29,29	26,96	-2,33	-7,95%

Der Anstieg der DRG-Fallzahl um 0,26 % auf 9.369 Fälle ist durch die gestiegene stationäre Patientenzahl begründet. Die Summe der DRG-Bewertungsrelationen ist im Vergleich zum Vorjahr um 2,90 % auf 7.008 Bewertungsrelationen angestiegen. Der durchschnittliche Fallschweregrad (CMI) ist um 0,02 % auf 0,7479 gestiegen.

Der Anstieg des Basisfallwertes resultiert aus der Erhöhung des Landesbasisfallwertes in Rheinland-Pfalz. Der jahresdurchschnittliche Landesbasisfallwert 2013 in Höhe von 3.250,70 Euro wurde durch die Schiedsstelle nach § 18 Krankenhausfinanzierungsgesetz (KHG) am 27.02.2013 festgesetzt und mit Bescheid vom 29.05.2013 durch das Ministerium für Soziales, Arbeit, Gesundheit und Demografie (MSAGD) genehmigt.

Der Anstieg der Erträge im Vergleich zum vorhergehenden Geschäftsjahr um 5,74 % auf 26.992.691 Euro resultiert vor allen Dingen aus Erlössteigerungen durch den höheren Landesbasisfallwert sowie die im Vergleich zum Vorjahr gestiegene DRG-Fallzahl und den höheren durchschnittlichen Fallschweregrad (CMI).

Der Anstieg der Aufwendungen um 5,53 % auf 26.630.460 Euro ist durch die gestiegenen Personalkosten sowie höhere Aufwendungen für den medizinischen Bedarf bedingt.

Weil die Erträge stärker gestiegen sind als die Aufwendungen, stieg das Ergebnis nach Steuern im Vergleich zum vorhergehenden Geschäftsjahr um 23,98 % auf 362.231 Euro. Damit verbunden stieg auch die Betriebsergebnisrate I um 0,24 Prozentpunkte auf 1,36 %.

Die Liquiditätskennzahl hat sich im Vergleich zum Vorjahr durch den Anstieg der liquiden Mittel und dem Rückgang der kurzfristigen Verbindlichkeiten um 33,82 Prozentpunkte verbessert.

Die Liquiditätsreserve hat sich im Vergleich zum Vorjahr um dreizehn Tage auf 113 Tage erhöht. Dies ist auf das gesunkene kurzfristige Fremdkapital zurückzuführen.

Die Anzahl der Mitarbeiter hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 3,42 auf 245,60 Vollkräfte erhöht. Die Zahl der Auszubildenden sank um 2,33 auf 26,96 Auszubildende.

5. Bilanzaufbau und Finanzlage

Aktivseite	31.12.2012		31.12.2013		Veränderung	
	€	%	€	%	€	%
Anlagevermögen	23.829.389,02	57,00	22.591.844,26	55,04	-1.237.544,76	-5,19
Umlaufvermögen	16.566.429,85	39,63	17.012.970,85	41,45	446.541,00	2,70
Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	1.393.620,50	3,33	1.402.605,50	3,42	8.985,00	0,64
Rechnungsabgrenzungsposten	17.048,85	0,04	37.877,02	0,09	20.828,17	122,17
Summe	41.806.488,22	100,00	41.045.297,63	100,00	-761.190,59	-1,82
Passivseite						
Eigenmittel (Eigenkapital + Rücklagen + Bilanzgewinn)	15.498.240,44	37,07	15.860.471,74	38,64	362.231,30	2,34
Sonderposten aus Zuwendung zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	15.817.777,82	37,84	15.660.136,82	38,15	-157.641,00	-1,00
Rückstellungen	1.781.228,08	4,26	2.032.200,22	4,95	250.972,14	14,09
Verbindlichkeiten	7.906.027,92	18,91	6.712.915,89	16,35	-1.193.112,03	-15,09
Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	802.916,46	1,92	778.275,46	1,90	-24.641,00	-3,07
Rechnungsabgrenzungsposten	297,50	0,00	1.297,50	0,00	1.000,00	336,13
Summe	41.806.488,22	100,00	41.045.297,63	100,00	-761.190,59	-1,82

Die Bilanzsumme des Krankenhauses hat sich zum Bilanzstichtag um 761.191 Euro (-1,82 %) auf 41.045.298 Euro vermindert.

Zurückzuführen ist diese Entwicklung auf der Aktivseite durch die Verminderung des Anlagevermögens um 1.237.545 Euro. Das Anlagevermögen verminderte sich, weil die Abschreibungen höher waren als die Zugänge zum Anlagevermögen. Das Umlaufvermögen hingegen stieg vor allem durch die Erhöhung der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen um 446.541 Euro.

Auf der Passivseite der Bilanz hat sich das Eigenkapital um 362.231 Euro erhöht. Dies entspricht dem Jahresüberschuss. Die Sonderposten aus der Zuwendung zur Finanzierung des Sachanlagevermögens haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 157.641 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 1.193.112 Euro vermindert, insbesondere um die Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht die um 571.704 Euro gesunken sind (s. a. Abschlussbericht II.1.9).

6. Ertragslage und Aufwandsbeurteilung

	2012 €	2013 €	Veränderung €	%
Betriebliche Erträge	25.461.321	26.978.032	1.516.711	5,96
Personalaufwendungen	15.069.941	15.757.073	687.132	4,56
	10.391.380	11.220.959	829.579	7,98
Materialaufwand	6.704.431	7.169.913	465.482	6,94
Zwischenergebnis	**3.686.949**	**4.051.046**	364.097	9,88
Erträge nach dem KHG und sonstige Zuwendungen	2.725.184	1.970.505	-754.679	-27,69
	6.412.133	6.021.551	-390.582	-6,09
Aufwendungen nach dem KHG	1.141.018	386.184	-754.834	-66,15
	5.271.115	5.635.367	364.252	6,91
Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	31.079	24.365	-6.714	-21,60
	5.240.036	5.611.002	370.966	7,08
Abschreibungen auf Anlagegegenstände	1.785.563	1.816.223	30.660	1,72
	3.454.473	3.794.779	340.306	9,85
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.990.152	3.228.592	238.440	7,97
Zwischenergebnis	**464.321**	**566.187**	101.866	21,94
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	65.720	21.811	-43.909	-66,81
	530.041	587.998	57.957	10,93
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	258.723	243.419	-15.304	-5,92
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**271.318**	**344.579**	73.261	27,00
Steuern / erstattete Steuern (+)	20.829	17.652	-3.177	-15,25
Jahresüberschuss	**292.147**	**362.231**	70.084	23,99
Gewinnvortrag (+) aus dem Vorjahr	55.939	63.275	7.336	13,11
Entnahme aus Kapitalrücklagen	465.189	479.684	14.495	3,12
Zuführung zu Gewinnrücklage	750.000	850.000	100.000	13,33
Bilanzgewinn	**63.275**	**55.190**	-8.085	-12,78

Der Anstieg der Erträge um 1.516.711 Euro ist durch höhere Erlöse aus der Behandlung stationärer Patienten und Patienten der geriatrischen Tagesklinik sowie höhere Erträge aus Hilfs- und Nebenbetrieben, insbesondere Erträge aus Zentralsterilisation begründet.

Der Personalaufwand erhöhte sich im abgelaufenen Geschäftsjahr um 687.132 Euro. Neben dem Anstieg der tariflichen Entgelte wirkten sich hier die durch die gestiegenen Patientenzahlen notwendig gewordenen Stellenerhöhungen aus.

Der Materialaufwand erhöhte sich im Berichtszeitraum um 465.482 Euro (s. a. Abschlussbericht II.2.3). Zurückzuführen ist diese Entwicklung auf die Erhöhung der

Kosten des medizinischen Bedarfs vor allem bei Narkose- und sonstigem OP-Bedarf sowie Implantaten.

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit verbesserte sich gegenüber dem Vorjahr um 73.261 Euro auf 344.579 Euro. Nach Verrechnung der Steuern ergibt sich ein Jahresüberschuss von 362.231 Euro; dies bedeutet eine Erhöhung gegenüber dem Vorjahr um 70.084 Euro.

Die Zuführung zur Gewinnrücklage beträgt 850.000 Euro nach 750.000 Euro im Vorjahr. Der Bilanzgewinn sank um 8.085 Euro auf 55.190 Euro.

7. Leistungsstatistik

7.1 Stationärer Bereich

7.1.1 Belegungsstatistik

Fachabteilung	Planbetten		Fallzahl		Verweildauer (Tage)	
	01.01. bis 30.04.2013	ab 01.05.2013 *	2012	**2013**	2012	**2013**
Innere Medizin	90	90	3.859,5	3.611,5	4,44	4,40
Chirurgie	65	65	2.977,0	3.192,5	5,58	5,56
Gynäkologie/Geburtshilfe	36	28	1.174,0	1.196,5	4,15	3,78
Hals-Nasen-Ohren	5	5	965,0	996,0	1,97	2,02
Intensivmedizin	4	6	818,5	762,0	1,99	2,07
Gesamt ohne interne Verlegungen	**200**	**194**	**8.860,0**	**8.924,0**	**4,76**	**4,68**

* rückwirkend laut Planbettenbescheid vom 9. September 2013

Mit 8.924 stationären Fällen lag die gesamte Patientenzahl des Krankenhauses ohne interne Verlegungen im Jahr 2013 um 64 Fälle über der des Vorjahres. Damit konnte der Rekordwert des Vorjahres noch einmal übertroffen werden. Zurückzuführen ist dieser Fallzahlanstieg auf den Anstieg der Patientenzahlen in den Fachabteilungen Chirurgie, Gynäkologie/Geburtshilfe und der Belegabteilung Hals-Nasen-Ohren.

Die Fallzahl der Fachabteilung Innere Medizin sank um 248 Fälle. Der Rückgang der Fallzahl wurde vor allem durch die Schließung einer internistischen Station im Frühjahr verursacht. Diese war notwendig geworden, weil durch krankheitsbedingten Personalausfall im Pflegedienst, der Stationsbetrieb nicht mehr aufrecht erhalten werden konnte. Der dadurch verursachte Rückgang konnte im Laufe des Jahres nicht mehr ausgeglichen werden.

Der Fachabteilung Chirurgie gelang es, erstmals mehr als 3.000 stationäre Patienten in einem Jahr zu behandeln. Damit konnte der Rekordwert aus dem vorhergehenden Jahr noch einmal übertroffen um 215 Fälle übertroffen werden. Damit ist die Patientenzahl in den letzten sieben Jahren kontinuierlich angestiegen.

In der Fachabteilung Gynäkologie/Geburtshilfe ist die Zahl der stationär behandelten Patientinnen um 23 Fälle gestiegen.

Die Patientenzahl in der Belegabteilung HNO ist im Vergleich zum Vorjahr nochmals leicht angestiegen. Zu beachten ist bei dieser hohen Fallzahl der Abteilung, dass der starke Anstieg der Patientenzahlen in den letzten drei Jahren auf einen Sondereffekt bei der Behandlung von Schlaflaborpatienten zurückzuführen ist. Anfang 2010 wurde die Vergütung für die ambulante Behandlung im Schlaflabor so stark gekürzt, dass diese nicht mehr kostendeckend war. Um diese Patienten nicht unversorgt zu lassen, wurden die

stationären Behandlungsmöglichkeiten erweitert. Dies hat seit 2010 zu einem deutlichen Anstieg der Patientenzahlen in dieser Abteilung geführt.

Die Fallzahl in der Fachabteilung Intensivmedizin sank im Vergleich zum Jahr 2012 um 57 Fälle. Hierbei ist es jedoch zu beachten, dass die ausgewiesene Patientenzahl der amtlichen Zählweise der so genannten Mitternachtsstatistik entspricht und somit nur die Patienten ausweist, die über Mitternacht in dieser Fachabteilung lagen. Die tatsächliche Belegung der Fachabteilung ist jedoch deutlich höher, weil viele Patienten, z. B. nach komplikationslosen Operationen nur einige Stunden zur Überwachung auf die Intensivstation verlegt werden. Bei einer Rückverlegung auf eine Normalstation am gleichen Tag, werden diese Fälle in der Mitternachtsstatistik der Abteilung Intensivmedizin nicht als Fall gezählt.

Die durchschnittliche Verweildauer der Patienten sank im Berichtszeitraum geringfügig um 0,08 Tage auf 4,68 Tag.

7.1.2 DRG-Fallpauschalenstatistik

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 sowie die wichtigsten DRG-Fallpauschalen nach ihrer Häufigkeit und ihrem Erlöswert (Summe der Bewertungsrelationen) aufgelistet (jeweils inklusive Überlieger).

	2012	**2013**
Anzahl der DRG-Fallpauschalen	9.345	9.369
Summe der Bewertungsrelationen	6.810,733	7.007,944
durchschnittlicher Fallschweregrad (CMI)	0,7288	0,7479

Entsprechend der Entwicklung der stationären Fallzahl ist auch die Anzahl der DRG-Fallpauschalen um 24 Fälle gestiegen. Die Summe der DRG-Bewertungsrelationen erhöhte sich um 197,211 Bewertungsrelationen. Diese Erhöhung ist nicht allein durch den Anstieg der DRG-Fallzahlen, sondern auch durch die Erhöhung des durchschnittlichen Fallschweregrades der abgerechneten DRG-Fallpauschalen um 0,0191 bedingt.

Bei den nachfolgend aufgelisteten 10 häufigsten DRG-Fallpauschalen gab es im Vergleich zum Vorjahr nur wenige Änderungen. Wie bereits 2012 war die E63Z Schlafapnoesyndrom oder kardiorespiratorische Polysomnographie bis 2 Belegungstage mit einer Anzahl von 736 Fällen die am häufigsten abgerechnete DRG-Fallpauschale. Ebenfalls unverändert im Vergleich zum Vorjahr sind die I44B Implantation einer Endoprothese am Kniegelenk und die I47B Ersatz des Hüftgelenks die umsatzstärksten DRG-Fallpauschalen des Kreiskrankenhauses Grünstadt.

TOP 10 der häufigsten DRG-Fallpauschalen des Krankenhauses 2013:

DRG	Anzahl	Summe Bewertungs-relation	DRG-Text
E63Z	736	128,594	Schlafapnoesyndrom oder kardiorespiratorische Polysomnographie bis 2 Belegungstage
G67C	387	142,614	Ösophagitis, Gastroenteritis, gastrointestinale Blutung, Ulkuserkrankung und verschiedene Erkrankungen der Verdauungsorgane ohne komplexe Prozedur, ohne komplexe Diagnose, ohne äußerst schwere CC
P67D	387	91,551	Neugeborener Einling, Aufnahmegewicht > 2499 g ohne OR-Prozedur, ohne Beatmung > 96 Stunden, ohne schweres Problem, ohne anderes Problem oder ein Belegungstag
F62B	231	188,252	Herzinsuffizienz und Schock ohne äußerst schwere CC oder ohne Dialyse, ohne komplizierende Diagnose
F67D	226	99,744	Hypertonie ohne komplizierende Diagnose, ohne äußerst schwere oder schwere CC, Alter > 15 Jahre
G67B	184	106,931	Ösophagitis, Gastroenteritis, gastrointestinale Blutung, Ulkuserkrankung und verschiedene Erkrankungen der Verdauungsorgane mit komplexer Diagnose oder äußerst schweren CC oder Alter < 3 Jahre oder > 74 Jahre oder schweren CC bei bestimmter Diagnose
O60D	177	70,560	Vaginale Entbindung ohne komplizierende Diagnose
F71B	144	64,092	Nicht schwere kardiale Arrhythmie und Erregungsleitungsstörungen ohne äußerst schwere CC, ohne kathetergestützte elektrophysiologische Untersuchung des Herzens
F74Z	132	39,096	Thoraxschmerz
H08B	132	119,028	Laparoskopische Cholezystektomie ohne sehr komplexe Diagnose, ohne komplizierende Diagnose

TOP 10 der umsatzstärksten DRG-Fallpauschalen des Krankenhauses 2013:

DRG	Anzahl	Summe Bewertungs-relation	DRG-Text
I44B	117	276,083	Implantation einer bikondylären Endoprothese oder andere Endoprothesenimplantation / -revision am Kniegelenk, ohne äußerst schwere CC
I47B	108	245,627	Revision oder Ersatz des Hüftgelenkes ohne komplizierende Diagnose, ohne Arthrodese, ohne äußerst schwere CC, Alter > 15 Jahre, ohne komplizierenden Eingriff
F62B	231	188,252	Herzinsuffizienz und Schock ohne äußerst schwere CC oder ohne Dialyse, ohne komplizierende Diagnose
I44C	98	185,514	Verschiedene Endoprotheseneingriffe am Kniegelenk
I05Z	63	177,744	Anderer großer Gelenkersatz oder Revision oder Ersatz des Hüftgelenkes ohne komplizierende Diagnose, ohne Arthrodese, ohne komplexen Eingriff, mit äußerst schweren CC
G67C	387	142,614	Ösophagitis, Gastroenteritis, gastrointestinale Blutung, Ulkuserkrankung und verschiedene Erkrankungen der Verdauungsorgane ohne komplexe Prozedur, ohne komplexe Diagnose, ohne äußerst schwere CC
E63Z	736	128,594	Schlafapnoesyndrom oder kardiorespiratorische Polysomnographie bis 2 Belegungstage
H08B	132	119,028	Laparoskopische Cholezystektomie ohne sehr komplexe Diagnose, ohne komplizierende Diagnose
G67B	184	106,931	Ösophagitis, Gastroenteritis, gastrointestinale Blutung, Ulkuserkrankung und verschiedene Erkrankungen der Verdauungsorgane mit komplexer Diagnose oder äußerst schweren CC oder Alter < 3 Jahre oder > 74 Jahre oder schweren CC bei bestimmter Diagnose
F67D	226	99,744	Hypertonie ohne komplizierende Diagnose, ohne äußerst schwere oder schwere CC, Alter > 15 Jahre

7.2 Ambulante Operationen / stationsersetzende Eingriffe

Fachabteilung	Anzahl der Eingriffe 2012	2013
Chirurgie	415	344
Gynäkologie	268	310
Hals-Nasen-Ohren	228	234
Innere Medizin	256	235
Gesamt	**1.167**	**1.123**

Die Anzahl der ambulanten Operationen und stationsersetzenden Eingriffe ist im Vergleich zum Vorjahr geringfügig um 44 Eingriffe gesunken.

7.3 Geriatrische Tagesklinik

Plätze	Fallzahl		Berechnungstage		Verweildauer		Nutzungsgrad in %	
	2012	**2013**	2012	**2013**	2012	**2013**	2012	**2013**
12	138,0	173,5	2.086	2.632	15,12	15,17	68,71	87,04

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 neben der Fallzahl auch die Berechnungstage und der Nutzungsgrad von Bedeutung. Die Fallzahl stieg im Vergleich zum Vorjahr um 36 Fälle und die Berechnungstage stiegen um 546 Tage. Der Nutzungsgrad stieg um 18,33 Prozentpunkte auf 87,04 %. Dies stellt das beste Ergebnis, seit Bestehen der Tagesklinik dar.

7.4 Funktionsbereiche

Geburtshilfe

Anzahl der Geburten	
2012	**2013**
498	446

Entsprechend des allgemeinen Trends sinkender Geburtenzahlen in Rheinland-Pfalz und Deutschland ist die Anzahl der Entbindungen gesunken.

Operationsabteilung

Fachabteilung	**Anzahl der Operationen gesamt**	
	2012	**2013**
Chirurgie	2.881	3.029
Gynäkologie/Geburtshilfe	914	909
Hals-Nasen-Ohren	447	469
Gesamt	4.242	4.407

Fachabteilung	**Anzahl kleine OP´s 0 - 15 Minuten**		**Anzahl mittlere OP´s 16 - 60 Minuten**		**Anzahl große OP´s 61 - 120 Minuten**	
	2012	**2013**	2012	**2013**	2012	**2013**
Chirurgie	449	443	1.486	1.589	946	997
Gynäkologie/Geburtshilfe	311	315	503	509	100	85
Hals-Nasen-Ohren	141	173	246	232	60	64
Gesamt	901	931	2.235	2.330	1.106	1.146

Die Anzahl der Operationen erhöhte sich im Vergleich zum vergangenen Jahr auf einen Höchstwert um 165 Operationen. Zurückzuführen ist diese positive Entwicklung auf die gestiegenen Eingriffszahlen in der Fachabteilungen Chirurgie und der Belegabteilung Hals-Nasen-Ohren.

sonstige Funktionsbereiche

Bereich	stationäre Leistungen		ambulante Leistungen		Leistungen gesamt	
	2012	**2013**	2012	**2013**	2012	**2013**
Labor	176.865	167.121	20.591	26.125	197.456	193.246
Computer-tomographie	1.020	999	23	92	1.033	1.091
Röntgen	8.163	7.955	6.732	7.091	14.895	15.046
Endoskopie	1.437	1.189	575	567	2.012	1.756
EKG	4.513	4.702	248	417	4.761	5.119
Ultraschall (Innere Medizin)	6.411	6.103	1.027	2.011	7.438	8.114
Physikalische Therapie	23.442	26.900	2.432	2.938	25.835	29.838
Anästhesie und Schmerztherapie	8.097	7.938	1.238	1.078	9.335	9.016
Gesamt	229.948	**222.907**	32.866	**40.319**	262.765	**263.226**

Trotz der gestiegenen Patientenzahlen im stationären Bereich ist die Anzahl der in den sonstigen Funktionsbereichen erbrachten Leistungen insgesamt geringfügig gesunken.

8. Ausblick

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

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

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

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

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

Zur Verbesserung der diagnostischen Möglichkeiten am Kreiskrankenhaus Grünstadt ist in der zweiten Hälfte des laufenden Jahres die Inbetriebnahme eines Magnetresonanztomographen in Kooperation mit der radiologischen Praxis Radiologie Vorderpfalz aus Ludwigshafen geplant.

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 an einen Korridor von +2,5% bzw. -1,25% um den Bundesbasisfallwert begonnen. Der Landesbasisfallwert (LBFW) in Rheinland-Pfalz liegt im Jahr 2014 mit 3.325,00 Euro weiterhin über dem Bundesbasisfallwert in Höhe von 3.156,82 Euro bzw. der oberen Korridorgrenze in Höhe von 3.235,74 Euro. Somit ist auch in den kommenden Jahren ein im Vergleich zum Bundesbasisfallwert weniger starker Anstieg des für die DRG-Leistungen

abzurechnenden LBFW in Rheinland-Pfalz zu erwarten. Positiv für die Krankenhäuser in Rheinland-Pfalz wirkt sich dabei die gesetzlich festgelegte Begrenzung des jährlichen Angleichungsbetrages auf 0,3% des LBFW aus. Dies bedeutet für Rheinland-Pfalz einen jährlichen Absenkungsbetrag auf den LBFW von ca. 9 Euro und eine Verlängerung der seit 2010 laufenden 5-jährigen Angleichungsphase um mindestens 5 weitere Jahre bis zum Erreichen der oberen Korridorgrenze des Bundesbasisfallwertes. Dies gibt den Krankenhäusern in Rheinland-Pfalz genug Zeit, sich auf diese veränderten wirtschaftlichen Rahmenbedingungen einzustellen. Die Auswirkungen der im Koalitionsvertrag zwischen CDU/CSU und SPD vorgesehenen Aufhebung von Unterschieden in den Landesbasisfallwerten, die nicht durch Besonderheiten in der Versorgungs- und Kostenstruktur oder der unterschiedlichen Umsetzung gesetzlicher Verpflichtungen begründet sind, kann noch nicht abgeschätzt werden. Das Ergebnis der Bund-Länder-Arbeitsgruppe, die Eckpunkte für eine gesetzliche Regelung erarbeiten soll, bleibt abzuwarten.

Wie bei den Erträgen, so kann das Kreiskrankenhaus auch nur einen Teil der Aufwendungen für Personal und Sachmittel unmittelbar beeinflussen. So wird die Entwicklung der Personalausgaben auch weiterhin maßgeblich durch die Tarifabschlüsse zwischen dem Kommunalen Arbeitgeberverband und dem Marburger Bund für die Ärztinnen und Ärzte bzw. der Gewerkschaft Ver.Di für alle nichtärztlichen Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter bestimmt. So bringt die Tariferhöhung von 2,0 % für den Bereich des Marburger Bundes im Jahr 2014 für das Kreiskrankenhaus Grünstadt Mehrkosten im Ärztlichen Dienst in Höhe von 100.000 Euro. Die Tariferhöhung von 3,0 % (mindestens jedoch 90 Euro) zum 01.03.2014 sowie von weiteren 2,4 % zum 01.03.2015 für den Bereich Ver.Di bedeutet für das Kreiskrankenhaus Grünstadt Mehrkosten für die nichtärztlichen Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Kreiskrankenhauses in Höhe von 300.000 Euro im Jahr 2014 und von 280.000 Euro im Jahr 2015. Problematisch für die Krankenhäuser in Deutschland ist nach wie vor, dass die aktuellen gesetzlichen Regelungen keinen vollständigen Ausgleich für diese Mehrkosten über eine Erhöhung des Basisfallwertes vorsehen.

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

Bei den Sachkosten ist es weiterhin das Ziel, über die bestehende Kooperation mit der Stadtklinik Frankenthal bei der Beschaffung von Arzneimitteln und Medikalprodukten durch die Standardisierung von medizinischen Produkten zwischen den Mitgliedskrankenhäusern der Einkaufsgemeinschaft Kommunaler Krankenhäuser des Deutschen Städtetages (EKK) nicht nur Mehrkosten zu vermeiden, sondern möglichst zusätzliche Einsparungen bei den Beschaffungskosten zu erzielen, wie dies in den zurückliegenden Jahren bereits bei den Knie- und Hüftendoprothesen gelungen ist.

Zur dauerhaften wirtschaftlichen Sicherung der Krankenhäuser in Deutschland ist es zwingend notwendig, dass unabwendbare Steigerungen im Personal- und Sachkostenbereich, wie Tarifsteigerungen oder Steigerungen der Energiekosten und der Haftpflichtversicherung adäquat bei der Bemessung des Bundesbasisfallwertes und der Landesbasisfallwerte Berücksichtigung finden. Auch die neue gesetzliche Regelung, nach der neben der Veränderung der Grundlohnsumme (Entwicklung der beitragspflichtigen Einkommen in der gesetzlichen Krankenversicherung) auch der vom statistischen Bundesamt berechnete Orientierungswert als maßgebliche Größe zur Begrenzung der

Steigerung von Bundes- und Landesbasisfallwert herangezogen wird, gewährleistet für die Krankenhäuser bisher keinen adäquaten Ausgleich der unabwendbaren Kostensteigerungen. Weder der vom Statistischen Bundesamt am 30.09.2013 veröffentlichte und auf Kostendaten der Krankenhäuser aus dem Jahr 2012 basierende Orientierungswert für das Jahr 2014 in Höhe von 2,02 %, noch die Erhöhung der Grundlohnsumme um 2,81 % gleichen die zu erwartenden Kostensteigungen der Krankenhäuser im Jahr 2014 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.

Wie bereits in den Berichten für die zurückliegenden 7 Geschäftsjahre, so möchten wir auch in diesem Bericht wieder auf Aufwandsrisiken aus einem Rechtsstreit und 2 gerichtlichen Beweissicherungsverfahren hinweisen. Dies ist zum einen das noch teilweise bestehende spezielle Aufwandsrisiko, das aus dem Rechtsstreit der Firma Wolf & Müller GmbH & Co. KG mit dem Kreiskrankenhaus resultiert. Die mit der Erstellung des Rohbaus für den neuen Operationstrakt und die neue Zentralsterilisation beauftragte Firma Wolf & Müller GmbH & Co. KG hat wegen der in ihrer Schlussrechnung enthaltenen und vom Krankenhaus bzw. den Architekten nicht oder nur teilweise anerkannten Nachträge eine Klage beim zuständigen Landgericht eingereicht. Während über die in der Schlussrechnung geltend gemachten Mengenmehrungen in Höhe von 499.521,51 Euro im Jahr 2009 ein außergerichtlicher Teilvergleich über die weitere Zahlung des Krankenhauses in Höhe von 37.315,84 Euro geschlossen werden konnte, wurden die streitbefangenen Ansprüche der Firma Wolf & Müller GmbH & Co. KG in Höhe von 774.817,05 Euro wegen des geogen mit Arsen belasteten Aushubmaterials im Mai 2013 erstinstanzlich entschieden. Das Landgericht Frankenthal erkannte in seinem Urteil vom 08.05.2013 nur einen Teil der von der Firma Wolf & Müller GmbH & Co. KG erhobenen Ansprüche an, verurteilte jedoch das Kreiskrankenhaus Grünstadt als Bauherr zu einer Zahlung von 306.511,17 Euro nebst Zinsen in Höhe von 5 Prozent über dem Basiszinssatz seit dem 26.07.2007 an die Firma Wolf & Müller GmbH & Co. KG. Weil das Urteil und die Urteilsbegründung nach Einschätzung der das Krankenhaus vertretenden Rechtsanwälte zahlreiche rechtlich fehlerhafte Ausführungen und unzutreffend herangezogene Tatsachen enthalten, wurde Berufung gegen das Urteil vor dem Oberlandesgericht in Zweibrücken eingelegt. Sollte der Berufungsprozess wider Erwarten zu Ungunsten des Kreiskrankenhauses Grünstadt entschieden werden, ist eine infolge des Urteils vom Krankenhaus an die Firma Wolf & Müller GmbH & Co. KG zu leistende Zahlung als Anschaffungskosten zum Anlagegut Gebäude OP/Zentralsterilisation hinzu zu aktivieren und über die Restlaufzeit des Anlagegutes abzuschreiben. Eine Rückstellung für eine solche, eventuell vom Krankenhaus an die Firma Wolf & Müller GmbH & Co. KG zu leistende Zahlung ist somit nicht zu bilden. Für die in Folge des Rechtsstreits entstehenden Anwaltskosten wurde allerdings eine Rückstellung gebildet, weil diese Aufwendungen, für den Fall, dass das Kreiskrankenhaus Grünstadt rechtskräftig verurteilt würde, nicht als Anschaffungskosten zum Anlagegut Gebäude OP/Zentralsterilisation hinzu aktiviert werden dürfen. In der Rückstellung für Prozesskosten wurden darüber hinaus die Kosten für zwei gerichtliche Beweissicherungsverfahren berücksichtigt. Diese wurden wegen möglicher Baumängel bei der Erstellung der Betonplatte des Hubschrauberlandeplatzes und der abgehängten Decken im OP-Trakt eingeleitet.

Neben diesen möglichen Ertrags- und Aufwandsrisiken wird in den kommenden Jahren die Besetzung freiwerdender Stellen in Medizin und Pflege von zentraler Bedeutung sein. Ziel muss es dabei sein, den Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern einen attraktiven Arbeitsplatz zu bieten. Zum einen, um das Abwandern der vorhandenen Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, und hier insbesondere der Fachärzte als wichtigen Leistungsträgern der Abteilungen, in andere Krankenhäuser, in den niedergelassenen Bereich oder in Arbeitsplätze außerhalb der direkten Patientenversorgung zu verhindern. Zum anderen, um auch in Zukunft im Rahmen der normalen Fluktuation freiwerdende Stellen mit qualifizierten Nachwuchskräften besetzen zu können. Um die Attraktivität des Kreiskrankenhauses Grünstadt als Arbeitgeber zu erhalten, wird das Programm der betrieblichen Gesundheitsförderung im Jahr 2014 mit zwei weiteren Kursen für die Stärkung von Rücken und körperlicher Fitness fortgeführt. Darüber hinaus wird im Hinblick auf die Vereinbarkeit von Familie und Beruf den Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern in Zusammenarbeit mit den zuständigen öffentlichen Institutionen und den bestehenden Kinderbetreuungsangeboten Unterstützung bei der Kinderbetreuung angeboten.

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

Um den in allen Gesundheitsfachberufen bestehenden Fachkräftebedarf zu bekämpfen, plant die Landesregierung nicht nur die Erhöhung der Ausbildungskapazitäten. Alle Ausbildungsgänge sollen kostenfrei angeboten werden. Das Schulgeld, wie dies zurzeit z. B. von Physiotherapieschulen erhoben wird, soll entfallen. Die Ausbildungskosten sollen stattdessen wie in der Gesundheits- und Krankenpflegeausbildung durch ein von den Krankenkassen zu finanzierendes Ausbildungskostenbudget gedeckt werden. Der Wegfall des Schulgeldes und die Finanzierung der Ausbildungskosten durch die gesetzlichen Krankenkassen würden die Konkurrenzsituation zu anderen Ausbildungsberufen verbessern und die in den letzten Jahren zunehmend schwieriger werdende Besetzung der Ausbildungsplätze in der Physiotherapie wieder erleichtern. Dazu plant das MSAGD im Rahmen des Ausbildungsstättenplans an verschiedenen Krankenhäusern in Rheinland-

Pfalz, u. a. auch am Kreiskrankenhaus Grünstadt, Ausbildungsplätze in der Physiotherapie auszuweisen. In Gesprächen mit dem MSAGD wird zurzeit geprüft, ob diese Ausbildungsträgerschaft durch eine Kooperation mit der seit mehreren Jahrzehnten am Kreiskrankenhaus Grünstadt betriebenen privaten Physiotherapieschule oder durch eine Übernahme der Schule in eine öffentliche Trägerschaft realisiert werden kann. In beiden Fällen entstehen dem Kreiskrankenhaus Grünstadt auch hierfür keine zusätzlichen Kosten, weil auch alle mit dieser Ausbildung in Zusammenhang stehenden Aufwendungen durch ein von den Krankenkassen zu finanzierendes Ausbildungskostenbudget gedeckt sind.

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

Anlage 3 zum Jahresabschluss

Anlagenübersicht

Anlagenbuchführung
Anlagenübersicht

erstellt für: 00 Landkreis Bad Dürkheim
Haushaltsjahr: 2014

Eingeschränkt auf: Alle Anlagenummern

FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungswerte					Abschreibung / Wertberichtigung						Restbuchwerte		Kennzahlen		Wert-minderung durch unterlassene Instandsetzung, Altlasten,sonstige
	Stand zum 31.12 Hauhaltsvorjahr	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 Haus-haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts-vorjahres	Durchschnitt-licher Abschrei-bungssatz	Durchschnitt-licher Rest-buch-wert	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.878.496,56	227.760,17	216.966,75	0,00	1.889.289,98	1.432.761,36	0,00	301.126,40	0,00	212.812,78	1.521.074,98	368.215,00	445.735,20	15,93	19,48	0,00
1.1.2. Geleistete Zuwendungen	27.939.793,26	1.232.042,83	0,00	0,00	29.171.836,09	16.472.882,26	0,00	953.685,83	0,00	0,00	17.426.568,09	11.745.268,00	11.466.911,00	3,26	40,26	0,00
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	2.614.051,40	313.720,00	0,00	297.870,00	3.225.641,40	1.172.047,46	0,00	85.839,00	0,00	0,00	1.257.886,46	1.967.754,94	1.442.003,94	2,66	61,00	0,00
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	304.281,00	2.085,00	0,00	-297.870,00	8.496,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.496,00	304.281,00	0,00	100,00	0,00
Summe: Immaterielle Vermögensgegenstände	32.736.622,22	1.775.608,00	216.966,75	0,00	34.295.263,47	19.077.691,08	0,00	1.340.651,23	0,00	212.812,78	20.205.529,53	14.089.733,94	13.658.931,14	3,90	41,08	0,00
1.2.1. Wald, Forsten	61.820,18	0,00	0,00	0,00	61.820,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.820,18	61.820,18	0,00	100,00	0,00
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.031.506,53	13.826,13	0,00	0,00	1.045.332,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.045.332,66	1.031.506,53	0,00	100,00	0,00
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	151.077.134,45	1.721.963,79	55.268,39	1.766.843,65	154.510.673,50	34.136.198,76	0,00	2.219.743,05	0,00	0,00	36.355.941,81	118.154.731,69	116.940.935,69	1,43	76,47	0,00
1.2.4. Infrastrukturvermögen	91.546.432,82	3.623,43	0,00	0,00	91.550.056,25	31.475.315,55	0,00	1.752.511,28	0,00	0,00	33.227.826,83	58.322.229,42	60.071.117,27	1,91	63,70	0,00
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.472.141,35	0,00	0,00	0,00	3.472.141,35	258.304,35	0,00	43.430,00	0,00	0,00	301.734,35	3.170.407,00	3.213.837,00	1,25	91,30	0,00
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler	86.789,81	44.051,74	0,00	0,00	130.841,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.841,55	86.789,81	0,00	100,00	0,00
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	3.351.789,18	465.345,63	0,00	0,00	3.817.134,81	1.435.993,18	0,00	303.153,63	0,00	0,00	1.739.146,81	2.077.988,00	1.915.796,00	7,94	54,43	0,00
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.973.377,16	643.808,74	140.682,87	0,00	7.476.503,03	3.960.347,43	0,00	591.476,34	0,00	136.091,47	4.415.732,30	3.060.770,73	3.013.029,73	7,91	40,93	0,00
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.701.132,97	2.883.245,49	0,00	-1.766.843,65	2.817.534,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.817.534,81	1.701.132,97	0,00	100,00	0,00
Summe: Sachanlagen	259.302.124,45	5.775.864,95	195.951,26	0,00	264.882.038,14	71.266.159,27	0,00	4.910.314,30	0,00	136.091,47	76.040.382,10	188.841.656,04	188.035.965,18	1,85	71,29	0,00
1.3.3. Beteiligungen	1.434.838,40	0,00	0,00	0,00	1.434.838,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.434.838,40	1.434.838,40	0,00	100,00	0,00
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	20.886.980,74	0,00	0,00	0,00	20.886.980,74	33.726,22	0,00	0,00	0,00	0,00	33.726,22	20.853.254,52	20.853.254,52	0,00	99,83	0,00
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.667.858,54	57.490,79	0,00	0,00	1.725.349,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.725.349,33	1.667.858,54	0,00	100,00	0,00

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Anlagenbuchführung

Anlagenübersicht

erstellt für: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Haushaltsjahr: 2014

Eingeschränkt auf: Alle Anlagenummern

FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungswerte					Abschreibung / Wertberichtigung						Restbuchwerte		Kennzahlen		Wert-minderung durch unterlassene Instandsetzung, Altlasten,sonstige
	Stand zum 31.12 Hauhaltsvorjahr	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 Haus-haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts-vorjahres	Durchschnitt-licher Abschrei-bungssatz	Durchschnitt-licher Rest-buch-wert	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Summe: Finanzanlagen	23.989.677,68	57.490,79	0,00	0,00	24.047.168,47	33.726,22	0,00	0,00	0,00	0,00	33.726,22	24.013.442,25	23.955.951,46	0,00	99,85	0,00
Summe: Anlagevermögen	316.028.424,35	7.608.963,74	412.918,01	0,00	323.224.470,08	90.377.576,57	0,00	6.250.965,53	0,00	348.904,25	96.279.637,85	226.944.832,23	225.650.847,78	1,93	70,21	0,00
Bilanzsumme	316.028.424,35	7.608.963,74	412.918,01	0,00	323.224.470,08	90.377.576,57	0,00	6.250.965,53	0,00	348.904,25	96.279.637,85	226.944.832,23	225.650.847,78	1,93	70,21	0,00
2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	128.964.544,74	1.416.647,38	1.445,94	0,00	130.379.746,18	46.573.741,00	0,00	2.482.338,43	0,00	1.344,12	49.055.192,13	81.324.554,05	82.390.346,92	1,90	62,37	0,00
2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	715.724,97	769.044,96	0,00	0,00	1.484.769,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.484.769,93	715.724,97	0,00	100,00	0,00
Summe: Sonderposten zum Anlagevermögen	129.680.269,71	2.185.692,34	1.445,94	0,00	131.864.516,11	46.573.741,00	0,00	2.482.338,43	0,00	1.344,12	49.055.192,13	82.809.323,98	83.106.071,89	1,88	62,79	0,00
2.7. Sonstige Sonderposten	1.434.838,40	0,00	0,00	0,00	1.434.838,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.434.838,40	1.434.838,40	0,00	100,00	0,00
Summe: Sonderposten	131.115.108,11	2.185.692,34	1.445,94	0,00	133.299.354,51	46.573.741,00	0,00	2.482.338,43	0,00	1.344,12	49.055.192,13	84.244.162,38	84.540.910,29	1,86	63,19	0,00
Bilanzsumme	131.115.108,11	2.185.692,34	1.445,94	0,00	133.299.354,51	46.573.741,00	0,00	2.482.338,43	0,00	1.344,12	49.055.192,13	84.244.162,38	84.540.910,29	1,86	63,19	0,00

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Anlage 4 zum Jahresabschluss

Forderungsübersicht

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

Forderungsübersicht

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2014 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2014 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2014	Stand der Wertberich-tigungen zum 31.12.2014	Stand zum 31.12.2014 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2013 (Bilanzwert)
		bis zum einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €							
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	22.963.953	-	-	22.963.953	-	- 513.592	**22.450.360**	23.039.351
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	22.174.724	-	-	22.174.724	-	- 502.110	**21.672.614**	22.526.401
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	33.733	-	-	33.733	-	- 3.144	**30.589**	49.876
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	-	-	-	-	-	-	**-**	-
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	-	-	-	-	-	**-**	200
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts	-	-	-	-	-	-	**-**	119.066
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	42.408	-	-	42.408	-	-	**42.408**	25.621
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	713.088	-	-	713.088	-	- 8.338	**704.750**	318.187

Anlage 5 zum Jahresabschluss

Verbindlichkeitenübersicht

Verbindlichkeitenübersicht

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2014 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2014 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2014	Stand zum 31.12.2014 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand-rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2013 (Bilanzwert)
		bis zum einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €								
1	Anleihen	-	-	-	-		-			-
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	51.018.338	47.503.668	74.088.346	172.610.353		172.610.353			166.338.481
	davon:									
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	3.018.338	12.503.668	47.088.346	62.610.353		62.610.353			58.338.481
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	48.000.000	35.000.000	27.000.000	110.000.000		110.000.000			108.000.000
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	-	-	-	-		-			-
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-	-	-	-		-			-
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	922.844	-	-	922.844		922.844			563.035
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	454.056	-	-	454.056		454.056			256.094
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	-	-	-	-		-			-
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	-	-	-		-			-
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtfähigen kommunalen Stiftungen	3.370	-	-	3.370		3.370			2.557
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	9.803.229	1.607.074	2.409.276	13.819.579		13.819.579			14.626.269
13	Sonstige Verbindlichkeiten	2.917.143	-	-	2.917.143		2.917.143			2.614.358
14	**Summe der Verbindlichkeiten**	**65.118.981**	**49.110.742**	**76.497.622**	**190.727.346**		**190.727.346**			**184.400.794**

Anlage 6 zum Jahresabschluss

Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

Anlage 6 zum Jahresabschluss
Übertragene Ermächtigungen
Muster 23 (zu § 53 GemHVO)

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres (übertragene Ansätze 2014)	Planungsdaten des Haushaltsfolge-jahres 2015	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolge-jahres 2016	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolge-jahres 2017	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolge-jahre
		in €				
1. Aufwandsermächtigungen		**33.367**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Teilhaushalt 01	-	-			
	Teilhaushalt 02 Schulen und Kultur - Hhst. 21721.52310000 Projekt 17	33.367	-			
2. Auszahlungsermächtigungen		**5.906.889**	**10.141.500**	**12.184.000**	**8.523.000**	**7.976.500**
2.1	**Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen**					
	Teilhaushalt 01	-	-			
	Teilhaushalt 02 Schulen und Kultur - Hhst. 21721.72310000 Projekt 17	33.367	-			
2.2	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**					
	Teilhaushalt 01 Zentrale Verwaltung	1.004.020	2.262.600	1.842.600	1.422.600	691.100
	Teilhaushalt 02 Schulen und Kultur	3.567.664	5.066.400	6.155.400	4.905.400	7.005.400
	Teilhaushalt 04 Jugend	502.760	1.227.000	-	-	-
	Teilhaushalt 06 Gestaltung Umwelt	799.079	1.585.500	4.186.000	2.195.000	280.000
2.3	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**					
	Teilhaushalt 01	-	-			
	Teilhaushalt ...	-	-			
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten		**7.110.177**	**7.510.177**	**8.637.100**	**5.363.300**	**6.458.500**
	Teilhaushalt 01	-	-			
	Teilhaushalt 07 Zentrale Finanzleistungen	7.110.177	7.510.177	8.637.100	5.363.300	6.458.500
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen				**4.100.000**	**2.600.000**	**1.500.000**
	Teilhaushalt 01	-	-			
	Teilhaushalt 02 Schulen und Kultur	-	-	4.100.000	2.600.000	1.500.000

Die Planungsdaten entsprechen dem Stand Haushaltsplan 2015.
Die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen sind in den Auszahlungsermächtigungen unter 2. berücksichtigt.