

Landkreis Bad Kreuznach

Jahresabschluss

2017



Anlagen:

- Anlage 1 Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung (auch mit Einzelkonten)
- Anlage 2 Teilergebnis- und Finanzrechnungen, Produkte nach Teilhaushalten
- Anlage 3 Rechenschaftsbericht
- Anlage 4 Beteiligungsbericht
- Anlage 5 Anlagenübersicht
- Anlage 6 Forderungsübersicht
- Anlage 7 Verbindlichkeitenübersicht
- Anlage 8 Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen
- Anlage 9 Verwaltungsgliederungsplan
- Anlage 10 Mitglieder des Kreistages
- Anlage 11 Budgetauswertungen

Inhaltsverzeichnis

1 Ergebnisrechnung (§ 44 GemHVO).....	3
2 Finanzrechnung (§ 45 GemHVO)	4
3 Teilrechnungen gegliedert in Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung (§ 46 GemHVO).....	5
4 Bilanz (§ 47 GemHVO).....	5
5 Anhang (§ 48 GemHVO).....	8
5.1 Rechtsgrundlagen	8
5.2 Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	8
5.3 Trägerschaften bei Sparkassen	9
5.4 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen.....	9
5.5 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	10
5.6 Sonstige Rückstellungen	10
5.7 Einschränkungen von Grundbesitzrechten	11
5.8 Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden	12
5.9 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften	13
5.10 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten	13
5.11 Sonstige Haftungsverhältnisse	13
5.12 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können	14
5.13 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	14
5.14 Art und Umfang derivativer Finanzinstrumente	14
5.15 Abweichungen von der linearen Abschreibungsmethode	14
5.16 Beteiligungen	14
5.17 Organisationen, für die der Landkreis uneingeschränkt haftet	15
5.18 Personalbestand	16

1 Ergebnisrechnung (§ 44 GemHVO)

Dargestellt sind die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen (VV 3.2.3 Periodisierungsprinzip zu § 93 GemO i. V. m. § 57 LKO).

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
1 - Steuern und ähnliche Abgaben	167.561,55	170.000	178.701,89	8.701,89	5,12
2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	152.176.278,17	151.276.060	153.740.285,73	2.464.225,73	1,63
3 - Erträge der sozialen Sicherung	76.628.718,39	83.374.020	73.159.815,97	-10.214.204,03	-12,25
4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.846.255,48	3.571.900	4.018.063,41	446.163,41	12,49
5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	106.905,25	106.850	108.674,49	1.824,49	1,71
6 - Kostenerstattungen und -umlagen	3.978.339,25	3.432.090	3.454.213,89	22.123,89	0,64
9 - Sonstige laufende Erträge	2.642.970,43	1.183.700	2.505.418,58	1.321.718,58	111,66
10 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	239.547.028,52	243.114.620	237.165.173,96	-5.949.446,04	-2,45
11 - Personalaufwand	24.832.991,35	26.095.030	26.090.936,36	-4.093,64	-0,02
12 - Versorgungsaufwendungen	1.976.908,12	1.090.200	2.899.317,85	1.809.117,85	165,94
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.048.425,56	37.705.050	37.617.487,24	-87.562,76	-0,23
14 - Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14	10.500.928,60	10.518.530	10.982.915,30	464.385,30	4,41
15 - Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15	-	-	54.446,00	54.446,00	-
16 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	33.058.425,73	33.090.400	33.357.568,68	267.168,68	0,81
17 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	127.886.890,89	138.321.810	125.520.133,40	-12.801.676,60	-9,25
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	4.139.913,36	4.837.300	4.479.066,39	-358.233,61	-7,41
19 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	239.444.483,61	251.658.320	241.001.871,22	-10.656.448,78	-4,23
20 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	102.544,91	-8.543.700	-3.836.697,26	4.707.002,74	55,09
21 - Zins- und sonstige Finanzerträge	991.734,09	791.600	1.015.736,78	224.136,78	28,31
22 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.874.164,62	2.963.300	2.664.286,47	-299.013,53	-10,09
23 - Finanzergebnis	-1.882.430,53	-2.171.700	-1.648.549,69	523.150,31	24,09
24 - Ordentliches Ergebnis	-1.779.885,62	-10.715.400	-5.485.246,95	5.230.153,05	48,81
26 - Außerordentliche Aufwendungen	-	-	20.227,59	20.227,59	-
27 - Außerordentliches Ergebnis	-	-	-20.227,59	-20.227,59	-
28 - Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-1.779.885,62	-10.715.400	-5.505.474,54	5.209.925,46	48,62
31 - Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	-1.779.885,62	-10.715.400	-5.505.474,54	5.209.925,46	48,62

2 Finanzrechnung (§ 45 GemHVO)

Dargestellt sind die im Haushaltsjahr tatsächlich eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen (Kassenwirksamkeitsprinzip § 9 Abs. 4 GemHVO).

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
1 - Steuern und ähnliche Abgaben	165.597,05	170.000	167.543,24	-2.456,76	-1,45
2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	148.231.602,69	146.320.890	146.199.427,86	-121.462,14	-0,08
3 - Einzahlungen der sozialen Sicherung	69.648.951,60	83.374.020	75.295.024,37	-8.078.995,63	-9,69
4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.863.809,28	3.571.900	3.914.010,22	342.110,22	9,58
5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	102.168,12	106.850	105.179,78	-1.670,22	-1,56
6 - Kostenerstattungen und -umlagen	3.522.203,41	3.432.090	3.698.004,25	265.914,25	7,75
9 - Sonstige laufende Einzahlungen	1.249.635,95	1.103.700	1.195.071,60	91.371,60	8,28
10 - Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	226.783.968,10	238.079.450	230.574.261,32	-7.505.188,68	-3,15
11 - Personalauszahlungen	24.797.410,17	26.095.030	25.902.214,35	-192.815,65	-0,74
12 - Versorgungsauszahlungen	348.642,22	347.200	372.322,24	25.122,24	7,24
13 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	34.284.612,93	37.705.050	43.008.826,69	5.303.776,69	14,07
14 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	31.951.502,28	33.301.500	34.876.594,83	1.575.094,83	4,73
15 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	125.181.137,41	138.321.810	124.625.502,07	-13.696.307,93	-9,90
16 - Sonstige laufende Auszahlungen	3.821.410,89	4.536.300	4.076.392,09	-459.907,91	-10,14
17 - Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	220.384.715,90	240.306.890	232.861.852,27	-7.445.037,73	-3,10
18 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	6.399.252,20	-2.227.440	-2.287.590,95	-60.150,95	-2,70
19 - Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	745.201,26	791.600	790.232,74	-1.367,26	-0,17
20 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.874.739,42	2.963.300	2.509.672,63	-453.627,37	-15,31
21 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-2.129.538,16	-2.171.700	-1.719.439,89	452.260,11	20,83
22 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	4.269.714,04	-4.399.140	-4.007.030,84	392.109,16	8,91
26 - Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	4.269.714,04	-4.399.140	-4.007.030,84	392.109,16	8,91
27 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.171.920,36	7.385.100	2.997.501,80	-4.387.598,20	-59,41
30 - Einzahlungen für Sachanlagen	2.901,42	-	7.483,30	7.483,30	-
32 - Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	962,34	1.000	962,34	-37,66	-3,77
35 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.175.784,12	7.386.100	3.005.947,44	-4.380.152,56	-59,30
36 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	835.336,71	1.695.500	1.035.499,20	-660.000,80	-38,93
37 - Auszahlungen für Sachanlagen	8.572.217,98	13.247.700	8.289.649,23	-4.958.050,77	-37,43
39 - Auszahlungen für Ausleihungen und Kreditgewährungen	47.491,90	47.500	-	-47.500,00	-
42 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.455.046,59	14.990.700	9.325.148,43	-5.665.551,57	-37,79

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
43 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.279.262,47	-7.604.600	-6.319.200,99	1.285.399,01	16,90
44 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-2.009.548,43	-12.003.740	-10.326.231,83	1.677.508,17	13,97
45 - Aufnahme von Investitionskrediten	6.000.000,00	7.604.600	7.000.000,00	-604.600,00	-7,95
46 - Tilgung von Investitionskrediten	3.857.457,50	4.277.900	3.877.851,22	-400.048,78	-9,35
47 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	2.142.542,50	-3.326.700	3.122.148,78	-204.551,22	-6,15
48 - Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	164.011.849,80	8.677.040	216.841.939,35	208.164.899,35	2.399,03
49 - Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	164.004.000,00	-	209.700.000,00	209.700.000,00	-
50 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	7.849,80	8.677.040	7.141.939,35	-1.535.100,65	-17,69
54 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.150.392,30	12.003.740	10.264.088,13	-1.739.651,87	-14,49
55 - Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	49.555.279,34	-	54.412.629,37	54.412.629,37	-
56 - Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	49.856.441,94	-	53.908.533,19	53.908.533,19	-

3 Teilrechnungen gegliedert in Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung (§ 46 GemHVO)

Die Teilrechnungen sind entsprechend dem Muster 18 zu § 46 GemHVO zu erstellen. Erhebliche Unterschiede werden im Rechenschaftsbericht angegeben und erläutert (Vgl. Anlagen 2 und 3).

4 Bilanz (§ 47 GemHVO)

Dargestellt ist die Entwicklung des Vermögens und dessen Finanzierung, insbesondere die Verbindlichkeiten in einer Zeitpunktbetrachtung (stichtagsbezogen) zum Ende des Haushaltsjahres. Die komplette Bilanz ist als Anlage 1 beigefügt.

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
1 - Anlagevermögen	321.410.791	321.279.136	-131.656
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	13.996.525	13.892.968	-103.557
1.1.1 - Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	169.899	217.748	47.849
1.1.2 - Geleistete Zuwendungen	9.981.493	9.946.176	-35.317
1.1.3 - Gezahlte Investitionszuschüsse	3.845.133	3.729.044	-116.089
1.1.4 - Geschäfts- oder Firmenwert	0	0	0

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
1.1.5 - Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0
1.2 - Sachanlagen	292.426.172	291.784.259	-641.913
1.2.1 - Wald, Forsten	0	0	0
1.2.2 - Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	212.433	234.813	22.379
1.2.3 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	159.127.756	159.040.076	-87.680
1.2.4 - Infrastrukturvermögen	117.441.356	114.032.702	-3.408.654
1.2.5 - Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.737.128	3.638.576	-98.553
1.2.6 - Kunstgegenstände, Denkmäler	15.936	15.936	0
1.2.7 - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.794.324	1.869.317	74.992
1.2.8 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.138.771	4.945.101	-193.670
1.2.9 - Pflanzen und Tiere	0	0	0
1.2.10 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.958.468	8.007.740	3.049.272
1.3 - Finanzanlagen	14.988.094	15.601.908	613.814
1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	0	0	0
1.3.2 - Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0	0	0
1.3.3 - Beteiligungen	119.663	127.955	8.292
1.3.4 - Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0
1.3.5 - Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	8.618.545	8.138.829	-479.716
1.3.6 - Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0	0	0
1.3.7 - Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	6.228.715	7.314.915	1.086.200
1.3.8 - Sonstige Ausleihungen	21.171	20.209	-962
2 - Umlaufvermögen	32.272.905	33.032.605	759.700
2.1 - Vorräte	0	0	0
2.1.1 - Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	0
2.1.2 - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0	0	0
2.1.3 - Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0	0	0
2.1.4 - Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0	0	0
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	31.599.570	31.937.498	337.929
2.2.1 - Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	31.001.534	30.350.803	-650.731
2.2.2 - Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	383.660	349.038	-34.622
2.2.3 - Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0	0	0
2.2.4 - Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0
2.2.5 - Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechts-	10.519	10.519	0

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
fähige kommunale Stiftungen			
2.2.6 - Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	172.298	1.205.625	1.033.327
2.2.7 - Sonstige Vermögensgegenstände	31.558	21.513	-10.045
2.3 - Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0
2.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	0	0	0
2.3.2 - Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0
2.4 - Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	673.335	1.095.107	421.772
4 - Rechnungsabgrenzungsposten	1.815.028	1.430.669	-384.359
4.1 - Disagio	0	0	0
4.2 - Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.815.028	1.430.669	-384.359
5 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	79.802.610	85.308.076	5.505.466
Summe Aktiva	435.301.334	441.050.486	-5.749.152
1 - Eigenkapital	0	0	0
1.1 - Kapitalrücklage	-78.131.681	-79.911.558	-1.779.877
1.2 - Sonstige Rücklagen	108.957	108.957	0
1.3 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-1.779.886	-5.505.475	-3.725.589
1.5 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	79.802.610	85.308.076	5.505.466
2 - Sonderposten	152.783.834	150.610.873	-2.172.961
2.1 - Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0	0	0
2.2 - Sonderposten zum Anlagevermögen	152.361.347	150.101.906	-2.259.441
2.2.1 - Sonderposten aus Zuwendungen	151.877.947	148.612.306	-3.265.641
2.2.2 - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0
2.2.3 - Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	483.400	1.489.600	1.006.200
2.3 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0	0	0
2.4 - Sonderposten mit Rücklageanteil	0	0	0
2.5 - Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0	0	0
2.6 - Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0	0	0
2.7 - Sonstige Sonderposten	422.487	508.967	86.479
3 - Rückstellungen	40.248.654	42.265.294	2.016.640
3.1 - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	37.804.116	40.332.533	2.528.417
3.2 - Steuerrückstellungen	0	0	0
3.3 - Rückstellungen für latente Steuern	0	0	0
3.4 - Sonstige Rückstellungen	2.444.538	1.932.761	-511.777
4 - Verbindlichkeiten	238.743.434	246.813.285	8.069.851

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
4.1 - Anleihen	0	0	0
4.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	197.204.461	206.826.610	9.622.149
4.2.1 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	84.604.461	87.726.610	3.122.149
4.2.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	112.600.000	119.100.000	6.500.000
4.3 - Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0
4.4 - Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0	0	0
4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, erhaltene Anzahlungen	1.532.289	1.613.039	80.749
4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.766.050	2.612.979	-1.153.071
4.7 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0	0	0
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0
4.9 - Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunalen Stiftungen	24.369.817	25.012.095	642.278
4.10 - Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	10.632.674	9.032.074	-1.600.600
4.11 - Sonstige Verbindlichkeiten	1.238.143	1.716.489	478.346
5 - Rechnungsabgrenzung	3.525.411	1.361.034	-2.164.378
Summe Passiva	435.301.334	441.050.486	5.749.152

5 Anhang (§ 48 GemHVO)

5.1 Rechtsgrundlagen

Nach § 108 Abs. 2 Nr. 5 GemO i. V. m. § 57 LKO ist der Anhang Bestandteil des Jahresabschlusses. Der Anhang hat die Aufgabe, die Bilanz und die Ergebnisrechnung zu ergänzen und somit die Verständlichkeit des Jahresabschlusses zu fördern.

5.2 Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bewertung der ausgewiesenen Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten erfolgte nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung für Gemeinden.

Alle Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten wurden einzeln bewertet.

Alle Vermögensgegenstände wurden mit den Anschaffungs- und/oder Herstellungskosten angesetzt, vermindert um Abschreibungen nach § 35 GemHVO für die Nutzung in der Zeit zwischen dem Zeitpunkt der Anschaffung oder Herstellung und dem Bilanzstichtag.

Die Abschreibungsdauer wurde anhand der vom Ministerium des Innern und für Sport bekannt gegebenen Abschreibungstabelle festgelegt. Vom Ansatz der Anschaffungs- oder Herstellungskosten (AHK) wurde bei der Erstabibilanzierung nur abgesehen, wenn diese überhaupt nicht oder nicht mit einem vertretbaren Zeitaufwand ermittelt werden konnten. In derartigen Fällen wurden die AHK gemäß § 3 Abs. 4 Nr. 1 a) GemEBilBewVO nach der Wertermittlungsrichtlinie (WertR) ermittelt.

Von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde nicht abgewichen.

Entgegen der Vorgabe der Dienstanweisung über die Durchführung der Inventur beim Landkreis Bad Kreuznach (Inventurrichtlinie) wurde in den vergangenen Jahren kein Inventurrahmenplan aufgestellt. Dennoch erfolgten fortlaufende Bestandsaufnahmen der Vermögensgegenstände sowie deren Inventarisierung entsprechend der Inventurrichtlinie im eingesetzten EDV-Verfahren.

Im Jahr 2019 beabsichtigt das Kämmereiamt in Zusammenarbeit mit den Fachämtern erstmals einen Inventurrahmenplan zu erstellen.

5.3 Trägerschaften bei Sparkassen

Gemäß § 4 Abs. 1 Satz 2 GemEBilBewVO sind Trägerschaften an Sparkassen in der Bilanz nicht zu erfassen und nicht zu bewerten. Sie sind nur dann zu bilanzieren, wenn der Kommune im Zusammenhang mit der Trägerschaft an einer Sparkasse Anschaffungskosten entstanden sind. Sind diese Anschaffungskosten nicht entstanden oder nicht mehr zu ermitteln, darf ein Ansatz in der Bilanz nur dann erfolgen, wenn Einlagen in das Stammkapital oder in das Dotationskapital der Sparkasse geleistet wurden.

5.4 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen

Gemäß § 36 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO sind Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung zu bilden, sofern sie innerhalb der nächsten drei Haushaltsjahre hinreichend konkret beabsichtigt sind.

Bei Erstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 wurde von der Vereinfachungsregel des § 3 Abs. 4 Nr. 1 b) GemEBilBewVO Gebrauch gemacht. Der vorhandene Instandhaltungsstau an den Kreisgebäuden wurde vom Wert des Gebäudes abgesetzt.

Der Instandhaltungsstau bezifferte sich zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz (01.01.2008) auf rund 14,1 Mio. €. Per 31.12.2015 belief sich der Instandhaltungsstau noch auf 4.176.560,14 €. Die Kosten für die Beseitigung des Instandhaltungsstaus werden als Zuschreibung zum Anlagevermögen gebucht. Per 31.12.2016 war bei der weit überwiegenden Anzahl der Gebäude und Gebäudeteile der Instandhaltungsstau gänzlich abgebaut. Bei den restlichen Gebäuden und Gebäudeteilen ist ein Abbau des Instandhaltungsstaus überhaupt nicht (mehr)

beabsichtigt. Folglich konnte der im Rahmen der Erstellung der Eröffnungsbilanz ermittelte Instandhaltungsstau bereits per 31.12.2016 als abgebaut angesehen werden.

Für den Teil des Instandhaltungsstaus, der bei Erstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 den Wert eines Gebäudes überstieg, war gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 1. b) GemEBilBe-wVO eine Rückstellung zu bilden. Die Rückstellung konnte zum 31.12.2017 komplett aufgelöst werden (31.12.2015: 379.351,63 €, 31.12.2016: 29.351,63 €).

5.5 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	37.804.116,00	40.332.533,00	2.528.417,00
3.2 Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.3 Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	2.444.538,02	1.932.761,09	-511.776,93
Summe 3. Rückstellungen	40.248.654,02	42.265.294,09	2.016.640,07

Die Berechnung der Rückstellungen wird von der Rheinischen Versorgungskasse Köln vorgenommen. Der darin enthaltene Beihilfezuschlag von zurzeit 17,58 % ergibt sich aus dem Durchschnitt der für die letzten drei Jahre gezahlten Beträge.

5.6 Sonstige Rückstellungen

Bilanzpos. / Sachkonto	Beschreibung	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
3.4	Sonstige Rückstellungen	2.444.538,02	1.932.761,09	-511.776,93
2710100	Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	29.351,63	0,00	-29.351,63
2910100	Rückstellung Anspruch Urlaub	872.680,76	994.101,27	121.420,51
2920100	Rückstellung für geleistete Überstunden	724.175,70	699.999,39	-24.176,31
2930100	Rückstellung Inanspruchnahme von Altersteilzeit	80.169,31	68.555,67	-11.613,64
2990100	Sonstige Rückstellungen	738.160,62	170.104,76	-568.055,86

Grundlage für die Urlaubs- und Überstundenrückstellungen sind die am Jahresende noch vorhandenen Urlaubsansprüche und Überstunden der Mitarbeiter, die Aufwand des laufenden Jahres darstellen, aber erst im Folgejahr in Anspruch genommen werden.

Die Frist für den Abbau von Resturlaub wurde bei den tariflich Beschäftigten verkürzt. In der Folge ist ein gestiegener Abbau von Urlaub aus dem Vorjahr festzustellen.

Bei der Rückstellung für Altersteilzeit wird der zum Eintritt in die Altersteilzeit zu bildende Rückstellungsbetrag über die Jahre der Altersteilzeit in Anspruch genommen. Da keine neuen Altersteilzeitfälle ausgesprochen wurden, wird die Rückstellung in den nächsten Jahren vollständig in Anspruch genommen sein.

Einzelheiten zu den bei Sachkonto 2990100 gebuchten weiteren sonstigen Rückstellungen können nachstehender Tabelle entnommen werden.

Zweck	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung	Kostenträger	Kostenstelle
Ausbau K 33 Juwi	120.000,00	120.000,00	0,00	54200	1090950
Ersatzgelder Landespflege	50.660,62	50.104,76	-555,86	55450	2080820
Fußgängersignalanlage Berger Weg, Kim	14.500,00	0,00	-14.500,00	54200	1090950
OD Waldlaubersheim Pflasterbeseitigung	40.000,00	0,00	-40.000,00	54200	1090950
Rückstellung K05 Kim	55.000,00	0,00	-55.000,00	54200	1090950
Rückstellung K36 Lauschhütte	49.000,00	0,00	-49.000,00	54200	1090950
Rückstellung K09, K17, K18, K20, K71	133.000,00	0,00	-133.000,00	54200	1090950
Rückstellung Kita-Personalkosten fr. Träger	60.720,00	0,00	-60.720,00	36510	2050500
Rückstellung Kita-Personalkosten komm. Träger	215.280,00	0,00	-215.280,00	36510	2050500
Summe	738.160,62	170.104,76	-568.055,86		

5.7 Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Vorhandene Einschränkungen zu den in der Bilanz ausgewiesenen Grundstücken sind in erster Linie Grunddienstbarkeiten für Versorgungsunternehmen. Diese sind für die Finanz- und Vermögenslage des Landkreises von untergeordneter Bedeutung, so dass nach § 48 Abs. 4 GemHVO von einer Anhangsangabe abgesehen wird. Darüber hinaus bestehen folgende Erbbaurechtsverträge/ Grunddienstbarkeiten/ Bauten auf fremdem Grund und Boden:

1. Erbbaupertrag (inkl. Bestellung einer Sicherungshypothek und Einräumung eines Geh-, Fahr- und Stellplatzrechtes) Orgel- und Musikinstrumentenmuseum Rhein-Nahe in Windesheim für die Zeit bis 31.05.2099 mit der Firma Gebr. Oberlinger Orgelbau GmbH & Co. KG und Herrn Helmut Oberlinger in Firma Gebrüder Oberlinger Orgelbau GmbH & Co. KG und Herrn Dipl.-Ing. Wolfgang Oberlinger in Firma Gebrüder Oberlinger Orgelbau GmbH & Co. KG (Gemarkung Windesheim, Flur 6, Flurstücke 127/1 und 127/2)
2. Erbbaupertrag Jugendfreizeitstätte und Jugendzeltplatz mit Sanitärgebäude Heimbachtal, Meisenheim, vom 02.08.1996 mit der Stadt Meisenheim auf die Dauer von 99 Jahren (Gemarkung Meisenheim, Flur 20, Flurstücke 87, 144/80 und 145/80)
3. Verträge mit der Verbandsgemeinde Stromberg und den Verbandsgemeindewerken Bad Sobernheim. (Verträge vom 15.01.2003 bzw. 28.05.2003/ 02.06.2003) über die Errichtung und den Betrieb einer Wildannahmestelle in der Gemarkung Stromberg bzw.

Staudernheim (Gemarkung Staudernheim, Flur 10, Flurstück 71/1 sowie Gemarkung Stromberg, Flur 6, Flurstücke 57/1 und 57/2)

4. Gestattungsverträge zwischen dem Land Rheinland-Pfalz (Landesforstverwaltung) über die Nutzung der folgenden Wanderparkplätze:

- a) „Opelwiese“ (Abt. 104a; Gemarkung Spall; Vertrag vom 05.06.1973)
- b) „Kreershäuschen“ (Abt. 44a, FR. Winterbach; Vertrag vom 27.02.1975)
- c) „Alteburg“ (Abt. 193; FR. Alteburg; Vertrag vom 27.02.1975)
- d) „Ellerspring“ (Abt. 162a; FR. Ippenschied; Vertrag vom 27.02.1975)
- e) „Entenpfuhl“ (Abt. 82b; FR Entenpfuhl; Vertrag vom 02.05.1977)

Mit dem Schulträgerwechsel der Realschulen Plus in Wallhausen/ Waldböckelheim und Langenlonsheim zum 01.08.2010 sind auch Gebäude auf den Landkreis übergegangen, die mit Nutzungsbeschränkungen belastet sind. Die Ortsgemeinde Wallhausen (für die Gräfenbachhalle) und die Ortsgemeinde Langenlonsheim (am Pavillon der Realschule Plus) haben durch Übernahme von Investitionskostenanteilen Nutzungsrechte erworben.

Letztlich sind mit dem Schulträgerwechsel der Realschule plus Auf Kyrau in Kirn zum 01.02.2013 Erbbaurechte an Grundstücken auf den Landkreis übergegangen. Es handelt sich um die Grundstücke in der Gemarkung Kirn, Flur 21, Flurstück 21/1 sowie Flur 22, Flurstück 67/2.

5.8 Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden

Wegen der Problematik zum Zweckverband Tierkörperbeseitigung wird auf Gliederungspunkt 5.16 verwiesen.

Der Rechtsstreit „Windpark Fürfeld“ ist mittlerweile durch Abweisung der Klage durch das OVG Rheinland-Pfalz abgeschlossen. Eine Beschwerde über die Nichtzulassung der Revision wurde nicht erhoben und der EuGH ebenfalls nicht angerufen. Somit ist die Genehmigung endgültig bestandskräftig.

Zwischenzeitlich fand vor dem Landgericht Bad Kreuznach die erste Verhandlung wegen der eingereichten Schadensersatzklage der Genehmigungsinhaberin statt. Ein Ergebnis ist aufgrund anstehender weiterer Verhandlungstage aber noch nicht in Sicht.

Eine Haftung des Landkreises für Schadensersatz kann hier aber nahezu ausgeschlossen werden. Denn hat ein mit mehreren Rechtskundigen besetztes Kollegialgericht unrichtigerweise

die Rechtmäßigkeit der Amtshandlung bejaht, ist in der Regel ein Verschulden des Amtsträgers zu verneinen (BGHZ 97, 97/107). Ausnahmsweise gilt das nicht, wenn das Kollegialgericht in entscheidenden Punkten von einem unrichtigen Sachverhalt ausgegangen ist oder diesen nicht erschöpfend gewürdigt hat (BGH NJW 90, 3206).

Im Fall der Genehmigung des Windparks Fürfeld hat das Verwaltungsgericht Koblenz in erster Instanz die Klage abgewiesen, außerdem im Fall der Klägerin ebenfalls die Anträge im einstweiligen Rechtsschutz.

Damit ist in Anwendung der Rechtsprechung des Bundesgerichtshofs ein Verschulden der Mitarbeiter der Kreisverwaltung Bad Kreuznach zu verneinen. Anhaltspunkte für das Vorliegen der Ausnahme "unrichtiger Sachverhalt" gibt es nicht. Das Verwaltungsgericht Koblenz ist in mehreren einstweiligen Rechtschutzverfahren, aber auch im Hauptsachenverfahren sehr detailliert in die Prüfung eingestiegen.

Im Fall der Genehmigung des Windparks Pferdsfeld hat das Oberverwaltungsgericht Rheinland-Pfalz den Beschluss des Verwaltungsgerichts Koblenz aufgehoben, mit dem zwischenzeitlich die aufschiebende Wirkung wiederhergestellt wurde. Somit ist die Genehmigung sofort vollziehbar. Wegen etwaiger Schadenersatzforderungen gilt das oben bereits Gesagte entsprechend.

5.9 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Wegen der untergeordneten finanziellen Bedeutung der eingegangenen Verpflichtungen wird nach § 48 Abs. 4 GemHVO von einer Anhangsangabe abgesehen.

5.10 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten

Sicherheiten, wie Grundpfandrechte, Pfandrechte an beweglichen Sachen und Rechten, Sicherungsübereignungen von Vermögensgegenständen sowie Sicherungsabtretungen von Forderungen oder sonstigen Rechten für fremde Verbindlichkeiten, hat der Landkreis nicht bestellt.

5.11 Sonstige Haftungsverhältnisse

Zum Bilanzstichtag bestanden noch 11 Bürgschaften aus der Wohnungsbauförderung in Höhe eines Restbetrags von 17.919,24 € (Gesamtbetrag Vorjahr: 29.609,01 €). Im Haushaltsjahr 2017 wurden keine neuen Haftungsverhältnisse aus der Wohnungsbauförderung zu Lasten des Landkreises begründet.

5.12 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Zum Bilanzstichtag bestehen aus Zuwendungsbescheiden des Kreises an Träger von Kindertagesstätten Verbindlichkeiten gegenüber diesen in Höhe von rund 801.600 € (im Vorjahr: 1.307.000 €), die in folgenden Haushaltsjahren kassenwirksam werden.

Eine Übersicht über die wichtigsten Verträge des Landkreises im Sinne der Nr. 2.1 der Inventurrichtlinie liegt dem Jahresabschluss als Anlage bei.

5.13 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Die Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer des Landkreises Bad Kreuznach sind bei der Rheinischen Zusatzversorgungskasse für Gemeinden und Gemeindeverbände in Köln versichert.

Der Umlagesatz betrug im Haushaltsjahr 2017 4,25 % (im Vorjahr: 4,25 %) zuzüglich 3,5 % Sanierungsgeld (im Vorjahr: 3,5 %) des Zusatzversorgungspflichtigen Entgelts.

Das Zusatzversorgungspflichtige Entgelt belief sich laut Jahresabrechnung 2017 auf 15.361.072,30 €. Für das Kalenderjahr 2017 wurden an Umlage 652.846,03 €, plus zusätzliche Umlage von 119,30 € und Sanierungsgeld von 537.637,53 € gezahlt.

5.14 Art und Umfang derivativer Finanzinstrumente

Der Landkreis Bad Kreuznach setzte im Haushaltsjahr 2017 keine derivativen Finanzinstrumente ein.

5.15 Abweichungen von der linearen Abschreibungsmethode

Die Sachanlagen des Landkreises Bad Kreuznach werden ausschließlich linear abgeschrieben.

5.16 Beteiligungen

Die Beteiligungen sind dem als Anlage 4 beigefügten Beteiligungsbericht zu entnehmen. Hinsichtlich der Beteiligung am Zweckverband "Tierkörperbeseitigung" ist auf Folgendes hinzuweisen:

Der Landkreis Bad Kreuznach ist am Altlastenzweckverband "Tierische Nebenprodukte (AZV)" und dem Zweckverband "Tierische Nebenprodukte Südwest (ZVTN)" beteiligt.

Die Liquidation des Zweckverbands "Tierkörperbeseitigung Rheinland-Pfalz (ZV TKB)" ist seit dem 22.09.2016 beendet und das Eigentum der Grundstücke an den Altlastenzweckverband "Tierische Nebenprodukte (AZV)" übertragen worden.

Eine Liquidationsschlussbilanz liegt zurzeit noch nicht vor. Da der AZV die darin ausgewiesenen Bilanzpositionen, insbesondere Verbindlichkeiten und Forderung übernehmen wird und somit auf die Vorlage der Liquidationsschlussbilanz angewiesen ist, kann der Jahresabschluss für das Jahr 2016 und die Folgejahre noch nicht erstellt werden.

Die Klagen verschiedener Arbeitnehmer der SecAnim Südwest (die ursprünglich für die Beseitigung der tierischen Nebenprodukte beauftragte Gesellschaft für Tierkörperbeseitigung - GfT- firmiert seit 01.01.2017 unter SecAnim Südwest) konnten gewonnen werden. Der von der ADD bestellte Beauftragte des Landes, der für die Fortführung der Klageverfahren der Arbeitnehmer zuständig war, hat daher sein Amt zum 31.12.2018 niedergelegt.

5.17 Organisationen, für die der Landkreis uneingeschränkt haftet

Der Landkreis Bad Kreuznach haftet im Geschäftsjahr uneingeschränkt für den Eigenbetrieb „Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Bad Kreuznach“. Der Eigenbetrieb wird gemäß § 86 Abs. 1 GemO i. V. m. § 57 LKO als Sondervermögen des Landkreises ohne Rechtsfähigkeit geführt.

Im Haushaltsjahr 2013 wurde eine sogenannte „fiduziarische“ Stiftung für Kultur und Soziales gegründet.

„Eine Treuhandstiftung, die auch als unselbstständige, nichtrechtsfähige oder fiduziarische Stiftung bezeichnet wird, wird durch einen Vertrag zwischen dem Stifter und dem Treuhänder (Träger) errichtet. Der Stifter überträgt das Stiftungsvermögen dem Treuhänder, der es getrennt von seinem eigenen Vermögen gemäß den Satzungsbestimmungen der Stiftung verwaltet. Anders als eine rechtsfähige Stiftung verfügt eine Treuhandstiftung nicht über eine eigene Rechtspersönlichkeit.“ (Quelle: www.stiftungen.org / Bundesverband Deutscher Stiftungen).

Bei der Stiftung des Landkreises Bad Kreuznach für Kultur und Soziales handelt es sich um eine nichtrechtsfähige (unselbstständige) Stiftung. Nichtrechtsfähige Stiftungen gelten gemäß § 57 LKO i. V. m. § 80 Abs. 1 Nr. 2 GemO als Sondervermögen des Landkreises.

In der Bilanz erscheinen die Vermögenswerte der Stiftung auf der Aktivseite (Pos. 1.3.5).

Um kenntlich zu machen, dass das Stiftungsvermögen einer besonderen Verwendung unterworfen ist, hat der Landkreis auf der Passivseite in Höhe des Stiftungsvermögens einen Sonderposten auszuweisen. Zinsen aus Stiftungsvermögen, die dem Stiftungsvermögen gutzuschreiben sind, erhöhen diesen Sonderposten.

Der Jahresabschluss der Stiftung wird separat vom Rechnungsprüfungsamt der Kreisverwaltung geprüft. Der Prüfbericht wird dem Rechnungsprüfungsausschuss über die Landrätin zugeleitet.

5.18 Personalbestand

Die zum Stichtag 30.06.2017 tatsächliche Stellenanzahl der Bediensteten (Beschäftigte, Beamte und Auszubildende/Beamtenanwärter) inkl. Eigenbetrieb „AWB Bad Kreuznach“ und „Job-Center“ betrug 500,52 Stellen (im Vorjahr per 30.06.2016: 480,23 Stellen).

Davon entfielen 134,69 Stellen auf Beamte (im Vorjahr: 125,86) und 365,83 Stellen auf tariflich Beschäftigte (im Vorjahr: 354,37).

Bad Kreuznach, den 17. Dezember 2019



Bettina Dickes

Landrätin

Anlage: Vertragsinventur zum 31.12.2017

Kommunale Doppik : Vertragsinventur

Amt : 6

Stichtag : 31.12.2017

BEACHTEN : Aufzuführen sind alle Verträge, die eine Gesamtlaufrzeit von mehr als zwei Jahren und einen Gesamtwertumfang von mehr als 30.000,00 € pro Jahr haben.

lfd. Nr.	Vertragsgegenstand	Vertragspartner	Vertragsdatum	Laufzeit bis	Folgevertrag (J/N)	Kündigungsfrist	Zuordnung zu Produkt	Pflichtaufgabe (J/N)	Monatliche Kosten €	Jährliche Kosten €
1	Schülerbeförderung GS Kleiststraße KH	Stadtbus Bad kreuznach	01.08.2007	unbefristet		schuljährlich	24100	J	3.348,27	40.179
2	Schülerbeförderung GS Frei-Laubersheim	Stadtbus Bad kreuznach	01.08.2007	unbefristet		schuljährlich	24100	J	4.400,24	52.803
3	Schülerbeförderungen Schulen Kirm	Fa. Herz-Touristik	01.08.2007	unbefristet		schuljährlich	24100	J	3.660,82	43.930
4	Schülerbeförderung Kirm, Simmert, Kigä	Fa. Herz-Touristik	01.08.2007	unbefristet		schuljährlich	24100	J	12.151,87	146.823
5	Schülerbeförderung Schulen Meisenheim	Fa. Molter	01.08.2007	unbefristet		schuljährlich	24100	J	5.896,00	70.752
6	Schülerbeförderungen Schulen Lalo u.a.	Stadtbus Bad kreuznach	01.08.2007	unbefristet		schuljährlich	24100	J	10.652,66	127.832
7	Schülerbeförderung Auf dem Loh Kirm	Fa. Herz-Touristik	01.08.2007	unbefristet		schuljährlich	24100	J	3.794,45	45.534
8	Schülerbeförderung Förderschule Kirm u.a.	Kurierdienst Esser	01.08.2007	unbefristet		schuljährlich	24100	J	2.955,76	35.469
9	Schülerbeförderungen Schulen Stromberg	Taxi Sedlmeier	01.08.2007	unbefristet		schuljährlich	24100	J	8.610,00	103.320
10	Schülerbeförderung Schulen Meisenheim	Fa. Herz-Touristik	01.08.2007	unbefristet		schuljährlich	24100	J	4.059,03	48.708
11	Schülerbeförderung IGS Stromberg	Fa. Wink	01.08.2007	unbefristet		schuljährlich	24100	J	3.259,13	39.110
12	Schülerbeförderung Schule Wallhausen	Fa. Scherer	01.08.2007	unbefristet		schuljährlich	24100	J	2.946,26	35.355
13	Schülerbeförderung Förderschule Kirm u.a.	Fa. Scherer	01.08.2007	unbefristet		schuljährlich	24100	J	3.483,00	41.796
14	Schülerbeförderung SPS Wallhausen	Fa. Gemeinhardt	01.08.2007	unbefristet		schuljährlich	24100	J	3.451,66	41.420
15	Schülerbeförderung IGS Stromberg	Fa. Scherer	01.08.2007	unbefristet		schuljährlich	24100	J	4.571,87	54.863
16	Schülerbeförderungen Schloßböckelheim	Fa. Werner	01.08.1997	unbefristet		schuljährlich	24100	J	8.853,52	106.242
17	Schülerbeförderungen SFL KH	Fa. Scherer	01.08.2014	unbefristet		schuljährlich	24100	J	5.382,70	64.592
18	Stromlieferungsvertrag	EDG	10.12.2015	31.12.2026	N	6 Monate	11411 11412 21130 21510 21520 21530 21540 21550 21560 21570 21580 21590 21710 21720 21721 21730 21740 21750 21810 21820 22110 22120 22130 22140 23110 23120	N		956.186
19	Contracting-Energielieferungsvertrag	EDG	14.02./19.02.2003	18.02.2018	N	9 Monate	22110 22120	N		110.604
20	Contracting-Energielieferungsvertrag	EDG	14.06.2004	13.06.2019	N	9 Monate	11411 22130 22140 23130	N		264.372

Kommunale Doppik : Vertragsinventur

21	2. Änderung zum Contracting-Wärmelieferungsvertrag vom 23.03./19.04.2005	EDG	29.06.2009	30.06.2020	J	9 Monate	11411 11412 21520 21530 21710 21720 21721 21730 21740 21750 21810 21820 23110 23120	N		1.072.564
22	4. Änderung zum Contracting-Wärmelieferungsvertrag 23.03./19.04.2005	EDG	07.05.2014	30.06.2020	J	9 Monate	21130 21510 21540 21580 21590 21820	N		361.707
23	Contracting-Wärmelieferungsvertrag	EDG	13.10.2009	12.10.2024	N	9 Monate	21570	N		51.278
24	Biomasse Nahwärmeversorgung	EDG	5.06/26.08.11	28.05.2026	J	9 Monate	21560	N		90.241
25	Biomasse Nahwärmeversorgung	EDG	19.06.2006	18.06.2014	N	9 Monate	21550	N		97.339
26	MNS+ Supportvertrag	Urano Informationssysteme GmbH	30.10./16.11.2015	unbegrenzt	J	6 Monate	21130 21510 21520 21530 21540 21550 21560 21570 21580 21590 21710 21720 21730 21750 21810 21820 22110 22120 22130 22140 23110 23120	N		88.655
27	Vereinbarung anlässlich des Übergangs der Schulträgerschaft der Grund- und Realschule plus in Wallhausen und der Realschule plus Waldböckelheim zum 01.08.2010 auf den Landkreis Bad Kreuznach	Verbandsgemeinde Rüdesheim	20.06.2011	unbegrenzt	N		22130 21590	J		243.468
28	Bewirtschaftungsvertrag	Sander Catering		unbefristet	J	3 Monate	2062158	J		46.200
29	Bewirtschaftungsvertrag	Sander Catering		unbefristet	J	3 Monate	2062181	J		81.600
30	Bewirtschaftungsvertrag	Sander Catering		unbefristet	J	3 Monate	2062175	J		79.400
31	Bewirtschaftungsvertrag	Fuhr Catering		unbefristet	J	3 Monate	2062154	J		68.700
32	Bewirtschaftungsvertrag	MenüPartner		Jul 19	J	3 Monate	2062172 u. 2062182	J		150.000
33	Bewirtschaftungsvertrag	apetito Catering		unbefristet	J	3 Monate	2062155 u. 2062151	J		32.600
34	Mietvertrag	Bauherrengemeinschaft SKSRS GbR	30.05.2011	unbefristet	J	keine	1060610	N		92.556
35	Mietvertrag	Landesbetrieb Liegenschafts- und baubetreuung		unbefristet	J	keine	1060610	N		42.056
36	Mietvertrag Räume Grundschule	VG Stromberg/Stadt Stromberg	03.01.2007	unbefristet	N	keine	2062181	J		30.000
37	Beteiligung an den Bewirtschaftungskosten Michelhalle	Verbandsgemeinde Stromberg	06.12.2011	unbefristet	N	keine	2062181	J		36.000
38	Beteiligung an den Bewirtschaftungskosten Grundschule	Verbandsgemeinde Stromberg	03.01.2007	unbefristet	N	keine	2062181	J		32.000



Anlage 1

Bilanz

Landkreis Bad Kreuznach

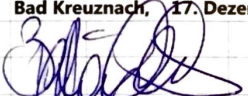
zum 31.12.2017

Ergebnis- und Finanzrechnung 2017

**Bilanz zum 31.12.2017
des Landkreises Bad Kreuznach**

**Bilanz zum 31.12.2017
des Landkreises Bad Kreuznach**

Posten	Aktiva	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	31.12.2016	31.12.2017	Posten	Passiva	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	31.12.2016	31.12.2017
1	Anlagevermögen				1	Eigenkapital			
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände				1.1	Kapitalrücklage		-78.131.681,01	-79.911.558,35
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte, Lizenzen, etc.		169.899,12	217.748,31	1.2	Sonstige Rücklagen		108.956,84	108.956,84
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		9.981.493,07	9.946.175,98	1.3	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		-1.779.885,62	-5.505.474,54
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		3.845.132,75	3.729.043,92	1.4	nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		79.802.609,79	85.308.076,05
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		0,00	0,00				0,00	0,00
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00					
			13.996.524,94	13.892.968,21	2	Sonderposten			
1.2	Sachanlagen				2.1	Sonderposten für Belastung kommunaler Finanzausgleich		0,00	0,00
1.2.1	Wald, Forsten		0,00	0,00	2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen			
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte		212.433,24	234.812,55	2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen		151.877.946,69	148.612.305,98
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		159.127.755,55	159.040.075,63	2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen		117.441.356,29	114.032.702,37	2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		483.400,00	1.489.600,00
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden		3.737.128,25	3.638.575,68	2.7	Sonstige Sonderposten		422.487,46	508.966,95
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		15.936,25	15.936,25				152.783.834,15	150.610.872,93
1.2.7	Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge		1.794.324,34	1.869.316,63	3	Rückstellungen			
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		5.138.770,70	4.945.100,69	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		37.804.116,00	40.332.533,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere		0,00	0,00	3.2	Steuerrückstellungen		0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		4.958.467,60	8.007.739,60	3.3	Rückstellungen für latente Steuern		0,00	0,00
			292.426.172,22	291.784.259,40	3.4	Sonstige Rückstellungen		2.444.538,02	1.932.761,09
1.3	Finanzanlagen							40.248.654,02	42.265.294,09
1.3.3	Beteiligungen		119.662,73	127.954,74	4	Verbindlichkeiten			
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten d.ö.R, Stiftungen		8.618.544,75	8.138.828,87	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen			
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverb., A.d.ö.R. Stiftungen		0,00	0,00	4.2.1	Verb. aus Kreditaufnahmen für Investitionen		84.604.461,12	87.726.609,88
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		6.228.715,23	7.314.915,24	4.2.2	Verb. aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		112.600.000,00	119.100.000,00
1.3.8	Sonstige Ausleihungen		21.171,42	20.209,08				197.204.461,12	206.826.609,88
			14.988.094,13	15.601.907,93	4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00	0,00
	Summe Anlagevermögen		321.410.791,29	321.279.135,54	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		1.532.289,32	1.613.038,66
2	Umlaufvermögen				4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		3.766.049,63	2.612.978,73
2.1	Vorräte		0,00	0,00	4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen etc.		24.369.816,60	25.012.094,98
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentl. Bereich		10.632.674,27	9.032.074,06
2.2.1	Öffentl.-rechtl. Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		31.001.534,35	30.350.802,87	4.11	sonstige Verbindlichkeiten		1.238.143,44	1.716.488,95
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen		383.660,32	349.038,24				41.538.973,26	39.986.675,38
2.2.5	Ford. gegen Sondervermögen, Zweckverbände, A.d.ö.R., Stiftungen		10.519,42	10.519,42				238.743.434,38	246.813.285,26
2.2.6	Forderungen gegen den sonst. öffentl. Bereich		172.297,84	1.205.624,79					
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		31.557,66	21.512,92	5	Rechnungsabgrenzungsposten		3.525.411,39	1.361.033,54
			31.599.569,59	31.937.498,24					
2.4	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten, Schecks		673.335,33	1.095.106,87					
4	Rechnungsabgrenzungsposten		1.815.027,94	1.430.669,12					
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		79.802.609,79	85.308.076,05					
	Bilanzsumme		435.301.333,94	441.050.485,82		Bilanzsumme		435.301.333,94	441.050.485,82

Kreisverwaltung Bad Kreuznach
Bad Kreuznach, 17. Dezember 2019

Bettina Dicks, Landrätin

Jahresabschluss 2017

Gesamtergebnisrechnung 2017						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016 EUR	HH-Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Abw. 2017 EUR	Abw. 2017 in %
	Ergebnishaushalt					
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	167.561,55	170.000	178.701,89	8.701,89	5,12
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	152.176.278,17	151.276.060	153.740.285,73	2.464.225,73	1,63
3.	Erträge der sozialen Sicherung	76.628.718,39	83.374.020	73.159.815,97	-10.214.204,03	-12,25
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.846.255,48	3.571.900	4.018.063,41	446.163,41	12,49
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	106.905,25	106.850	108.674,49	1.824,49	1,71
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.978.339,25	3.432.090	3.454.213,89	22.123,89	0,64
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen/unfertigen Erzeugnissen					
8.	andere aktivierte Eigenleistungen					
9.	sonstige laufende Erträge	2.642.970,43	1.183.700	2.505.418,58	1.321.718,58	111,66
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	239.547.028,52	243.114.620	237.165.173,96	-5.949.446,04	-2,45
11.	Personalaufwendungen	24.832.991,35	26.095.030	26.090.936,36	-4.093,64	0,02
12.	Versorgungsaufwendungen	1.976.908,12	1.090.200	2.899.317,85	1.809.117,85	-165,94
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.680.241,52	39.430.050	37.617.487,24	-1.812.562,76	4,60
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	10.500.928,60	10.518.530	11.037.361,30	518.831,30	-4,93
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens					
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	33.058.425,73	33.090.400	33.357.568,68	267.168,68	-0,81
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung	126.255.074,93	136.596.810	125.520.133,40	-11.076.676,60	8,11
18.	sonstige laufende Aufwendungen	4.139.913,36	4.837.300	4.479.066,39	-358.233,61	7,41
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (11 bis 18)	239.444.483,61	251.658.320	241.001.871,22	-10.656.448,78	4,23
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (10, 19)	102.544,91	-8.543.700	-3.836.697,26	4.707.002,74	-55,09
21.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	991.734,09	791.600	1.015.736,78	224.136,78	28,31
22.	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.874.164,62	2.963.300	2.664.286,47	-299.013,53	10,09
23.	Finanzergebnis (21, 22)	-1.882.430,53	-2.171.700	-1.648.549,69	523.150,31	-24,09
24.	Ordentliches Ergebnis (20, 23)	-1.779.885,62	-10.715.400	-5.485.246,95	5.230.153,05	-48,81
25.	außerordentliche Erträge					
26.	außerordentliche Aufwendungen			20.227,59	20.227,59	
27.	außerordentliches Ergebnis (25, 26)			-20.227,59	-20.227,59	
28.	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (24, 27)	-1.779.885,62	-10.715.400	-5.505.474,54	5.209.925,46	-48,62

Jahresabschluss 2017

Gesamtergebnisrechnung 2017						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016 EUR	HH-Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Abw. 2017 EUR	Abw. 2017 in %
0001	Ergebnishaushalt					
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben	167.561,55	170.000	178.701,89	8.701,89	5,12
4034000	Jagdsteuer	167.561,55	170.000	178.701,89	8.701,89	5,12
0200	2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	152.176.278,17	151.276.060	153.740.285,73	2.464.225,73	1,63
4112200	Schlüsselzuweisung B1	5.440.359,00	5.486.100	5.486.086,00	-14,00	0,00
4112300	Schlüsselzuweisung B2	25.025.270,00	28.162.000	28.332.658,00	170.658,00	0,61
4112400	Investitionsschlüsselzuweisungen	3.673.918,00	3.623.000	3.625.080,00	2.080,00	0,06
4112500	Schlüsselzuweisungen C1	3.132.496,00	4.200.000	4.106.846,00	-93.154,00	-2,22
4112600	Schlüsselzuweisungen C2	4.178.385,00	3.200.000	3.224.104,00	24.104,00	0,75
4132000	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	5.249.606,56	2.676.500	3.388.013,14	711.513,14	26,58
4132200	Sonst. allg. Zuw. vom Land (Unterstützungsfonds)	353.695,91	349.500	352.368,79	2.868,79	0,82
4144100	Zuw. für lfd. Zwecke vom Bund	89.018,95	97.000	123.361,70	26.361,70	27,18
4144200	Zuw. für lfd. Zwecke vom Land	27.773.689,67	27.718.790	29.340.421,89	1.621.631,89	5,85
4144900	Zuw. für lfd. Zwecke v. sonstigen öffentl. Bereich	71.175,50	66.000	79.251,22	13.251,22	20,08
4151000	Sonderposten aus Zuwendungen	4.954.339,74	4.941.070	4.913.046,13	-28.023,87	-0,57
4159000	Sonstige Sonderposten	14.069,84	14.100	14.069,86	-30,14	-0,21
4162000	Allg. Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	72.220.254,00	70.742.000	70.754.979,00	12.979,00	0,02
0300	3. Erträge der sozialen Sicherung	76.628.718,39	83.374.020	73.159.815,97	-10.214.204,03	-12,25
4211300	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz	30.704,40	8.000	68.873,67	60.873,67	760,92
4212000	Unterh.anspr.gegen bürgerl.-rechtl.Unterh.verpfl.	240.413,96	400.000	272.088,35	-127.911,65	-31,98
4212300	Unterh.anspr.gegen bürgerl.-rechtl.Unterh.verpfl.	51.136,83	56.200	77.020,82	20.820,82	37,05
4213300	Leistungen v. Sozialleistungsträgern üö.Tr ohne KB	228.542,20	199.500	21.744,14	-177.755,86	-89,10
4214000	Rückzahlung gewährter Hilfe üö. Tr. mit KB	19.075,44	15.000	10.250,31	-4.749,69	-31,66
4214100	Rückzahlung gewährter Hilfe üö. Tr. ohne KB	23.602,20	4.300	22.984,25	18.684,25	434,52
4214300	Rückzahlung gewährter Hilfe örtl. Tr. mit KB	340.555,60	73.500	322.103,88	248.603,88	338,24
4219000	Sonstige Ersätze v. Sozialleistungsträgern	2.553,24	0	0,00	0,00	0,00
4219100	sonstige Ersätze a.E. üö.Tr.	16.873,62	15.000	207.555,78	192.555,78	1.283,71
4219300	sonstige Ersätze a.E. ö.Tr.	101.125,15	46.900	123.561,47	76.661,47	163,46
4221100	Kostenbeiträge u. Aufwendersers., Kosteners. üöTr	604.445,79	406.000	343.295,15	-62.704,85	-15,44
4221200	Kostenbeiträge u. Aufwendersers., Kosteners. üöTr	31.525,78	25.000	33.213,82	8.213,82	32,86
4221300	Kostenbeiträge u. Aufwendersers., Kosteners. örtl	376.905,82	9.500	249.563,59	240.063,59	2.526,99
4222100	Unterh.anspr.gegen bürgerl.-rechtl.Unterh.verpfl.	349.930,19	300.000	409.496,16	109.496,16	36,50
4222200	Unterh.anspr.gegen bürgerl.-rechtl.Unterh. oGA	4.515,43	5.000	5.425,38	425,38	8,51
4222300	Unterh.anspr.gegen bürgerl.-rechtl.Unterh.verpfl.	5.046,15	4.000	5.860,32	1.860,32	46,51
4223100	Leistungen v. Sozialleistungsträgern üö.Tr. mit KB	4.133.559,59	3.694.500	4.063.927,49	369.427,49	10,00
4223200	Leistungen v. Sozialleistungsträgern üö.Tr ohne KB	51.178,74	42.000	78.941,98	36.941,98	87,96
4223300	Leistungen v. Sozialleistungsträgern ö.Tr mit KB	11.849,64	5.500	319.809,59	314.309,59	5.714,72
4224100	Rückzahlung gewährter Hilfe üö. Tr. mit KB	869.809,90	382.500	431.955,27	49.455,27	12,93
4224200	Rückzahlung gewährter Hilfe üö. Tr. ohne KB	62.340,25	0	4.816,66	4.816,66	0,00

Jahresabschluss 2017

Gesamtergebnisrechnung 2017						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016 EUR	HH-Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Abw. 2017 EUR	Abw. 2017 in %
4224300	Rückzahlung gewährter Hilfe ö. Tr. mit KB	6.189,04	1.000	2.341,23	1.341,23	134,12
4229000	Sonstige Rückzahlungen gewährter Hilfe	-14.871,56	0	-38.659,46	-38.659,46	0,00
4229100	Sonstige Ersätze i.E. üö. Tr. mit KB	114.811,91	165.500	88.758,54	-76.741,46	-46,37
4229200	Sonstige Ersätze i.E. üö. Tr. ohne KB	97.301,65	81.000	127.285,30	46.285,30	57,14
4229300	Sonstige Ersätze i.E. ö. Tr. mit KB	33,86	0	1.021,54	1.021,54	0,00
4231100	Erstattungen des Landes (SGB XII, üö. Tr.)	33.359.771,23	33.810.950	34.588.230,84	777.280,84	2,30
4231200	Erstattungen des Landkreises (SGB XII, üö. Tr.)	10.043,48	0	16.153,50	16.153,50	0,00
4232200	Erstattungen des Landkreises (SGB XII, ö. Tr.)	6.770,26	5.500	3.089,58	-2.410,42	-43,83
4232300	Erstattungen der Gemeinden (SGB XII, ö. Tr.)	789.832,31	778.000	702.401,53	-75.598,47	-9,72
4239000	Erstattungen sonstige	-9,00	0	508,00	508,00	0,00
4239100	Sonstige vom Land	13.463.845,90	16.908.100	5.595.831,03	-11.312.268,97	-66,90
4239200	sonstige von Landkreisen (SGB XII, ö. Tr.)	31.200,48	30.000	20.219,73	-9.780,27	-32,60
4241100	Erstattungen des Landes (SGB VIII, üö. Tr.)	4.302.172,28	5.968.400	5.567.425,22	-400.974,78	-6,72
4242100	Erstattungen des Landes (SGB VIII, ö. Tr.)	5.920,00	6.000	-224,40	-6.224,40	-103,74
4242200	Erstattungen von Landkreisen (SGB VIII, ö. Tr.)	1.111.943,05	750.470	1.422.059,84	671.589,84	89,49
4242300	Erstattungen der Gemeinden (SGB VIII, ö. Tr.)	708.128,97	862.000	779.425,56	-82.574,44	-9,58
4249000	Sonstige (SGB VIII, ö. Tr.)	25.288,75	13.000	29.089,41	16.089,41	123,76
4249100	Kostensersatz vorläufiger Träger (SGB VIII, ö. Tr.)	60.687,12	50.500	75.294,34	24.794,34	49,10
4249200	Kostensersatz endgültiger Träger (SGB VIII, ö. Tr.)	491.679,26	575.800	537.236,13	-38.563,87	-6,70
4251200	Kostenerstattungen v.a.SHTr. üörtl. Landkreise	0,00	0	8.058,95	8.058,95	0,00
4252200	Kostenerstattung v.a.SHTr. örtl. Landkreise	18.651,31	0	24.620,22	24.620,22	0,00
4261100	Leistungsbet. SGB II Bund (Unterkunft & Heizung)	9.392.267,49	11.903.400	11.518.042,80	-385.357,20	-3,24
4261400	Leistungsbeteiligung SGBII für § 28 SGBII	1.112.759,22	1.200.000	1.190.024,16	-9.975,84	-0,83
4261900	Leistungsbet. SGB II für sonstige Leistungen	64.846,84	35.000	60.458,99	25.458,99	72,74
4264000	Leistungsbet. SGB II von Gemeinden	3.538.271,44	4.120.000	3.343.416,74	-776.583,26	-18,85
4271100	Zuweisungen vom Land für Zwecke soziale Sicherung	375.395,18	417.000	425.218,57	8.218,57	1,97
4279000	Zuw. vom Land für sonst. Zwecke soziale Sicherung	98,00	0	0,00	0,00	0,00
0400	4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.846.255,48	3.571.900	4.018.063,41	446.163,41	12,49
4312000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden	675.761,16	588.300	903.781,60	315.481,60	53,63
4312050	Zustellgebühren Bussgeldstelle	10.891,40	10.800	10.097,97	-702,03	-6,50
4312100	Kosten polizeiliche Auslagen	-536,11	0	-298,86	-298,86	0,00
4312150	Erst. Untersuchungskosten Lebensmittel	97,00	0	546,64	546,64	0,00
4313000	Gebühren für die Bauüberwachung/Baugenehmigung	419.495,09	407.000	407.166,14	166,14	0,04
4314000	Gebühren für Erlaubnisscheine	402.622,71	382.000	399.274,17	17.274,17	4,52
4319000	Sonstige Verwaltungsgebühren	1.144.005,51	1.117.100	1.172.036,30	54.936,30	4,92
4321000	Entgelte f.d.Benut.v.öff.Einr.u.f.wirtsch.Dienstl.	260.922,39	264.400	276.411,14	12.011,14	4,54
4321010	Entgelte für unbrauchbare Schulbücher	20.332,12	29.700	21.301,69	-8.398,31	-28,28
4322500	Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	3.220,87	3.000	2.696,92	-303,08	-10,10
4329000	Sonstige öffentl.rechtl. Entgelte	2.600,00	2.000	2.400,00	400,00	20,00
4331000	Schülerbeförderungsentgelte	146.423,04	47.000	48.024,55	1.024,55	2,18

Jahresabschluss 2017

Gesamtergebnisrechnung 2017						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016 EUR	HH-Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Abw. 2017 EUR	Abw. 2017 in %
4341000	Beteiligung Essenskosten	756.440,30	718.200	768.125,15	49.925,15	6,95
4351000	Beteiligung Schülerbetreuung	3.980,00	2.400	6.500,00	4.100,00	170,83
0500	5. privatrechtliche Leistungsentgelte	106.905,25	106.850	108.674,49	1.824,49	1,71
4411000	Erträge aus Verkäufen von Vorräte	504,05	3.150	686,43	-2.463,57	-78,21
4412000	Mieten und Pachten	87.993,85	94.500	94.749,18	249,18	0,26
4416000	Eintrittsgel.f.kult.o.sportl.Veranstalt.u.Einrich.	11.687,10	1.000	1.783,32	783,32	78,33
4419000	Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	6.720,25	8.200	11.455,56	3.255,56	39,70
0600	6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.978.339,25	3.432.090	3.454.213,89	22.123,89	0,64
4422000	Kostenerst./-umlage von Unternehmen,m.Bet.-verh.	10.591,52	5.000	7.155,25	2.155,25	43,11
4423100	Kostenerst./-umlage von Eigenbetrieben AWB	349.904,65	310.400	317.614,22	7.214,22	2,32
4424100	Kostenerst./-umlage vom Bund	1.972.020,40	2.067.160	2.119.715,73	52.555,73	2,54
4424200	Kostenerst./-umlage vom Land	311.079,71	159.700	160.890,10	1.190,10	0,75
4424300	Kostenerst./-umlage v. Gemeinden & Gemeindeverb.	933.297,44	466.100	580.189,87	114.089,87	24,48
4424900	Kostenerst./-umlage vom sonstigen öffentl. Bereich	211.974,77	52.230	67.438,74	15.208,74	29,12
4425000	Kostenerst./-umlage vom privaten Bereich	79.808,80	272.000	92.533,24	-179.466,76	-65,98
4429000	Kostenerst./-umlage von Sonstigen	109.661,96	99.500	108.676,74	9.176,74	9,22
0700	7. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfert. Erzeugnissen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
0800	8. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
0900	9. sonstige laufende Erträge	2.642.970,43	1.183.700	2.505.418,58	1.321.718,58	111,66
4611000	Erträge a.d. Veräußerung von Vermögensgegenständen	18.461,98	10.000	8.384,53	-1.615,47	-16,15
4621000	Ordnungsrechtl.Erträge (Bußgelder)	288.028,27	181.900	240.442,39	58.542,39	32,18
4621010	Zwangsgelder	9.426,00	5.000	19.811,44	14.811,44	296,23
4621050	Verwargelder	538.664,51	570.500	542.054,55	-28.445,45	-4,99
4622000	Säumniszuschläge, Mahngeb., Zustellungsgeb. u.a.	36.861,46	40.000	44.455,16	4.455,16	11,14
4622010	Mahngebühren OWIG	6.304,86	4.000	4.871,21	871,21	21,78
4626000	Verkauf von Angebotsunterlagen	1.627,00	600	3.310,01	2.710,01	451,67
4627000	Versicherungserstattungen	119,71	1.500	363,75	-1.136,25	-75,75
4627100	Schadensregulierung durch Dritte (Vers. u.a.)	103.117,34	20.000	70.234,20	50.234,20	251,17
4628000	Erstattung Rücklastschriftgebühren	336,14	100	405,67	305,67	305,67
4629000	Sonstige (z.B. Spenden, Verkaufserlöse,...)	264.520,49	270.100	241.285,61	-28.814,39	-10,67
4661100	Ertr. a.d. Auflösung v. Wertber.en auf Forderungen	537.894,53	80.000	147.321,66	67.321,66	84,15
4661300	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	818.293,24	0	272.922,20	272.922,20	0,00
4662000	Erträge aus Zuschreibungen von Finanzanl. u. Bet.	19.314,90	0	909.556,20	909.556,20	0,00
1000	10. Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	239.547.028,52	243.114.620	237.165.173,96	-5.949.446,04	-2,45
1100	11. Personalaufwendungen	24.832.991,35	26.095.030	26.090.936,36	-4.093,64	0,02
5012000	Aufwendungen für ehrenamtl. Beigeordnete	734,61	2.000	1.058,88	-941,12	47,06
5014000	Aufw. für ehrenamtl. Rats- u. Ausschussmitglieder	73.520,30	75.000	74.656,74	-343,26	0,46
5019000	Sonst. aufw. f. ehrenamtl.(u.a.Tätige d.Feuerwehr)	49.724,41	91.300	49.256,14	-42.043,86	46,05

Jahresabschluss 2017

Gesamtergebnisrechnung 2017						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016 EUR	HH-Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Abw. 2017 EUR	Abw. 2017 in %
5021000	Bezüge der Beamten	4.948.160,78	5.120.300	5.063.572,72	-56.727,28	1,11
5022000	Vergütungen der tariflich Beschäftigten	13.177.756,03	13.926.300	13.612.066,66	-314.233,34	2,26
5023000	Bezüge f. Sonstige Beschäftigte	73.209,99	52.000	76.888,73	24.888,73	-47,86
5024000	Leistungszulagen	222.812,24	352.000	241.394,10	-110.605,90	31,42
5031000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	1.922.431,00	2.078.300	2.326.217,00	247.917,00	-11,93
5032000	Beitr.zu Versorgungskassen f. tarifl. Beschäftigte	1.059.782,83	1.118.300	1.112.142,53	-6.157,47	0,55
5041000	Beitr.gesetz.Sozialvers. f. Beamte (ua. Nachvers)	1.359,27	0	1.322,59	1.322,59	0,00
5042000	Beitr.gesetz.Sozialvers f. tarifliche Beschäftigte	2.599.366,62	2.727.800	2.718.381,54	-9.418,46	0,35
5049000	Beiträge zur gesetzl. Sozialvers. Sonstige	12.121,85	11.030	11.757,15	727,15	-6,59
5051000	Beihilfen u.ä. für Beamte	357.944,48	349.100	414.495,06	65.395,06	-18,73
5052000	Beihilfen u.ä für tarifliche Beschäftigte	32.369,85	35.500	30.743,52	-4.756,48	13,40
5059000	Beihilfen u.ä Sonstige	20.870,80	24.000	21.470,80	-2.529,20	10,54
5061100	Trennungsgeld u.Entschädi.en n.d.TrennungsgeldVO	31.103,45	24.000	27.242,18	3.242,18	-13,51
5069000	Sonstige Personalnebenaufwendungen	8.068,93	7.400	9.723,74	2.323,74	-31,40
5071000	Zuführung zu Pensionsrückst. für Beamte	0,00	100.700	0,00	-100.700,00	100,00
5081000	Rückstellung für Beamte und tariflich Beschäftigte	241.653,91	0	298.188,46	298.188,46	0,00
5089000	Rückstellung für Sonstige	0,00	0	357,82	357,82	0,00
1200	12. Versorgungsaufwendungen	1.976.908,12	1.090.200	2.899.317,85	1.809.117,85	-165,94
5141000	Beihilfen u.ä für Beamte	350.064,12	347.200	370.900,85	23.700,85	-6,83
5151000	Zuführung zu Pensionsrückst. für Beamte	1.626.844,00	743.000	2.528.417,00	1.785.417,00	-240,30
1300	13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.680.241,52	39.430.050	37.617.487,24	-1.812.562,76	4,60
5221000	Heizung	2.156.820,93	2.083.700	2.067.291,69	-16.408,31	0,79
5222000	Strom (soweit nicht Heizung)	923.701,26	939.600	977.359,50	37.759,50	-4,02
5223000	Wasser/ Abwasser	270.769,41	253.050	292.728,37	39.678,37	-15,68
5224000	Abfallentsorgung	171.656,70	173.400	173.435,17	35,17	-0,02
5225000	Reinigung	1.999.430,68	2.117.900	2.061.537,88	-56.362,12	2,66
5229000	Sonstiges	114.968,15	152.900	106.091,19	-46.808,81	30,61
5231100	Unterhaltung der Grundstücke	49.630,57	28.900	24.399,08	-4.500,92	15,57
5231200	Unterhaltung der Außenanlagen	4.007,21	26.000	5.072,75	-20.927,25	80,49
5231300	Geb. einsch.d.Best.teile, d.d.Geb.zuzurech. sind	2.118.100,54	3.088.300	1.924.918,86	-1.163.381,14	37,67
5232100	Bewirtschaftung der Grundstücke	8.432,34	5.500	1.419,08	-4.080,92	74,20
5232200	Bewirtschaftung der Außenanlagen	32.454,30	20.000	14.753,15	-5.246,85	26,23
5232300	Geb. einsch.d.Best.teile, d.d.Geb.zuzurech. sind	878,09	0	0,00	0,00	0,00
5233100	Unterhaltung Brücken, Tunnel u ing.-techn. Anlagen	29.716,25	20.000	319,01	-19.680,99	98,40
5233800	Unterh. Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanl	792.200,73	835.000	528.943,43	-306.056,57	36,65
5234000	Unterhaltung von Kunstgegenständen u. Denkmälern	0,00	6.000	800,00	-5.200,00	86,67
5235000	Fahrzeugunterhaltung	72.581,64	91.000	81.812,28	-9.187,72	10,10
5235200	Betriebs- und Schmierstoffe für Dienst-KFZ	33.440,93	40.100	33.561,87	-6.538,13	16,30
5235900	TÜV-Gebühren, sonstige KFZ-kosten	1.810,01	700	625,60	-74,40	10,63

Jahresabschluss 2017

Gesamtergebnisrechnung 2017						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016 EUR	HH-Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Abw. 2017 EUR	Abw. 2017 in %
5236000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	97.077,55	41.300	49.569,51	8.269,51	-20,02
5237000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	68.955,27	76.000	55.666,59	-20.333,41	26,75
5238000	Geräte, Ausstattungs- u. sonst. Gebr. gegenst.	420.737,24	363.900	386.038,67	22.138,67	-6,08
5241000	Schülerbeförderungskosten	6.766.593,32	6.944.600	6.799.651,40	-144.948,60	2,09
5242000	Essenskosten	823.895,01	832.800	819.700,69	-13.099,31	1,57
5243000	Aufwand Schülerbetreuung	554,99	0	40,00	40,00	0,00
5244000	Labor- u. Werkstättenbedarf, Lebens- u. Arzneimittel	20.552,91	118.500	12.973,67	-105.526,33	89,05
5245000	Lehr-, Lern-, Unterrichtsmittel, Schulbücher	852.686,95	492.100	720.973,91	228.873,91	-46,51
5246000	Kunstsamml., wissenschaftl. Sammlungen, Bibliotheken	6.196,02	3.600	2.852,88	-747,12	20,75
5247000	Sonstige Verbrauchsmittel	51.325,85	35.800	43.109,29	7.309,29	-20,42
5248000	Sonstige bezogene Leistungen	51.089,90	265.500	81.547,39	-183.952,61	69,29
5249000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	38.512,94	145.600	37.543,72	-108.056,28	74,21
5253900	Kostenerstattung Sonstige Unternehmen	0,00	1.000	0,00	-1.000,00	100,00
5254100	Kostenerstattung an den Bund	0,00	1.000	517,01	-482,99	48,30
5254200	Kostenerstattung an das Land	1.941.125,92	2.263.300	2.112.979,24	-150.320,76	6,64
5254300	Kostenerstattung an Gemeinden und Gemeindeverbände	16.778.393,95	15.824.500	16.052.120,03	227.620,03	-1,44
5254800	Verwaltungskosten/Pers.k. Erstattung von Jobcenter	1.631.815,96	1.725.000	1.766.621,50	41.621,50	-2,41
5254900	Kostenerstattung Sonstiger öffentlicher Bereich	0,00	45.000	36.538,54	-8.461,46	18,80
5255000	Kostenerstattung an den privaten Bereich	160.087,25	143.400	164.474,34	21.074,34	-14,70
5259000	Kostenerstattung Sonstige	14.706,21	11.800	10.133,00	-1.667,00	14,13
5291000	Sonstige Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	175.334,54	213.300	169.366,95	-43.933,05	20,60
1400	14. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	10.500.928,60	10.518.530	11.037.361,30	518.831,30	-4,93
5321000	Konzessionen, Lizenzen u. Schutzrechte	60.768,44	74.250	65.131,38	-9.118,62	12,28
5322000	immat. Vermögensgegenst. a. geleisteten Zuwendungen	1.117.511,48	1.195.250	1.131.415,27	-63.834,73	5,34
5341000	Abschr. bebaute Grdstck. mit Wohnbauten	4.597,46	4.610	4.597,47	-12,53	0,27
5343000	Abschr. bebaute Grdstck. mit Schulgeb. & Turnhallen	3.202.123,76	3.171.800	3.107.159,43	-64.640,57	2,04
5349000	Abschr. bebaute Grdstck. mit sonstigen Gebäuden	200.850,33	200.980	202.346,30	1.366,30	-0,68
5351000	Abschr. Brücken, Tunnel u. ing.-technische Anlagen	340.668,30	336.460	343.844,99	7.384,99	-2,19
5358000	Abschr. Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanl	3.927.934,41	3.821.870	3.819.726,76	-2.143,24	0,06
5359000	Abschr. sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	34.109,56	56.430	49.697,03	-6.732,97	11,93
5361000	Abschreibungen a. Bauten a. fremdem Grund u. Boden	98.806,55	98.620	98.552,57	-67,43	0,07
5381000	Abschreibungen Fahrzeuge	81.888,62	96.610	79.653,65	-16.956,35	17,55
5382000	Abschreibungen Maschinen und technische Anlagen	228.104,21	244.850	219.317,75	-25.532,25	10,43
5384000	Abschreibungen technische Ausgleichsmaßnahmen	88,00	100	88,00	-12,00	12,00
5385000	Abschreibungen Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.170.934,17	1.216.700	1.162.759,78	-53.940,22	4,43
5393000	Abschreibungen auf Finanzanlagen	32.543,31	0	698.624,92	698.624,92	0,00
5394000	Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,00	0	54.446,00	54.446,00	0,00
1500	15. Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss 2017

Gesamtergebnisrechnung 2017						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016 EUR	HH-Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Abw. 2017 EUR	Abw. 2017 in %
1600	16. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	33.058.425,73	33.090.400	33.357.568,68	267.168,68	-0,81
5414200	Zuweisungen & Zuschüsse an Land	40.844,53	42.000	42.807,23	807,23	-1,92
5414300	Zuweisungen & Zuschüsse Gemeinden & Gemeindeverb.	22.410.230,48	24.053.100	24.376.034,52	322.934,52	-1,34
5414400	Zuweisungen & Zuschüsse an Zweckverbände	220.227,78	75.200	57.842,16	-17.357,84	23,08
5414800	Zuweisungen/-schüsse sonst. öffentl. Sonderrechnung	468.352,12	463.000	474.237,70	11.237,70	-2,43
5419000	Zuweisungen & Zuschüsse an sonstige	7.327.091,40	7.706.100	7.654.147,07	-51.952,93	0,67
5441000	Allgemeine Umlagen an das Land (Fonds dt. Einheit)	730.086,00	751.000	752.500,00	1.500,00	-0,20
5463000	Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden	1.861.593,42	0	0,00	0,00	0,00
1700	17. Aufwendungen der sozialen Sicherung	126.255.074,93	136.596.810	125.520.133,40	-11.076.676,60	8,11
5515100	Leistungen zur Eingliederung von Arbeitsuchenden	22.592,78	30.000	21.079,27	-8.920,73	29,74
5521000	Kostenbeteiligungen und -erst. SGB II Landkr.	137.883,74	47.000	44.314,62	-2.685,38	5,71
5522100	Erstattungen an Jobcenter für KdU	21.318.552,79	23.940.000	22.113.521,04	-1.826.478,96	7,63
5522200	Erstattungen an Jobcenter für einmalige Leistungen	557.148,39	600.000	609.663,41	9.663,41	-1,61
5523000	KB- und -erstattungen nach § 28 SGB II	589.850,39	632.700	643.103,18	10.403,18	-1,64
5531000	Leistungen außerhalb von Einrichtungen üöTr. mitKB	450.873,79	374.000	396.711,37	22.711,37	-6,07
5532000	Leistungen außerhalb von Einrichtungen üöTr. oKB	13.858,39	1.600	20.175,39	18.575,39	-1.160,96
5533000	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtl.Tr.mKB	7.339.536,36	8.137.400	9.356.049,85	1.218.649,85	-14,98
5534000	Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtl.Tr.oKB	92,02	0	0,00	0,00	0,00
5535000	Leistungen innerhalb von Einrichtung üöTr. mit KB	52.799.950,38	51.339.500	52.891.771,44	1.552.271,44	-3,02
5536000	Leistungen innerhalb von Einrichtung üöTr. oKB	674.133,18	653.700	703.271,57	49.571,57	-7,58
5537000	Leistungen innerhalb von Einrichtungen örtl.Tr.mKB	225.455,53	232.100	208.444,89	-23.655,11	10,19
5538000	Leistungen innerhalb von Einrichtungen örtl.Tr.oKB	39.140,88	60.000	28.640,32	-31.359,68	52,27
5541100	KB SGB XII üö. Tr. Land	238.624,87	255.000	253.662,86	-1.337,14	0,52
5542300	KB SGB XII örtl. Tr. Gemeinden	9.874.334,78	10.435.000	10.380.482,65	-54.517,35	0,52
5542400	KB SGB XII örtl. Tr. LK / kreisfreie Städte	52,00	0	0,00	0,00	0,00
5543000	Kostenerstattungen an andere Sozialhilfeträger	174.042,18	150.000	113.534,32	-36.465,68	24,31
5551000	Leistungen außerhalb von Einrichtungen	3.014.095,17	3.631.500	3.601.664,58	-29.835,42	0,82
5552000	Leistungen innerh.v.Einr.(in voll-u. teilst.Einr.)	33.056,42	20.000	42.807,16	22.807,16	-114,04
5552100	Leistungen innerh. v. Einr. vorläufiger Träger	1.005.985,23	1.070.000	866.372,70	-203.627,30	19,03
5552200	Leistungen innerh. v. Einr. endgültiger Träger	10.326.794,29	12.265.000	11.909.695,86	-355.304,14	2,90
5559000	Sonstige Leistungen nach SGB VIII	4.807,70	12.000	3.428,99	-8.571,01	71,43
5561300	KB nach SGB VIII innerh. Einrichtungen Gemeinden	49.809,85	35.000	27.586,00	-7.414,00	21,18
5561900	KB nach SGB VIII innerh. Einrichtungen Sonstige	8.000,00	67.000	42.277,39	-24.722,61	36,90
5562900	KB nach SGB VIII außerh. Einrichtungen Sonstige	148.983,13	188.000	138.812,00	-49.188,00	26,16
5563300	Kostenerstattung SGB VIII LK/kreisfreie Städte	737.070,87	616.000	554.915,87	-61.084,13	9,92
5563400	Kostenerstattung SGB VIII Gemeinden	108.466,33	193.500	35.343,63	-158.156,37	81,73
5571000	Leistungen nach dem AsylbLG	4.186.652,62	5.105.000	2.040.702,54	-3.064.297,46	60,03
5573000	Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	831.423,95	2.291.000	1.272.171,21	-1.018.828,79	44,47
5576000	Leist.n.d.Landesblind.ges. u. Landespfl.geldgesetz	1.070.264,71	950.000	976.011,64	26.011,64	-2,74

Jahresabschluss 2017

Gesamtergebnisrechnung 2017						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016 EUR	HH-Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Abw. 2017 EUR	Abw. 2017 in %
5578000	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	174.384,92	254.000	193.792,31	-60.207,69	23,70
5579000	Sonstige Leistungen d. sozialen Sicherung	6.636,54	8.600	5.541,49	-3.058,51	35,56
5581000	KB u. -erst. f. Leistungen nach dem AsylbLG	9.694.873,92	12.320.000	5.433.423,41	-6.886.576,59	55,90
5584000	Vollzug des Betreuungsgesetzes	0,00	0	121,43	121,43	0,00
5594400	Zuw./Zuschüsse f.lfd.Zw.soiz.Sicher an Gemeinden	166.045,09	417.000	362.725,88	-54.274,12	13,02
5599000	Zuw./Zuschüsse f.lfd.Zw.soiz.Sich.an übrig Bereiche	231.601,74	265.210	228.313,13	-36.896,87	13,91
1800	18. sonstige laufende Aufwendungen	4.139.913,36	4.837.300	4.479.066,39	-358.233,61	7,41
5611000	Aufwendungen für Personaleinstellungen	31.937,34	20.500	9.741,44	-10.758,56	52,48
5612000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	89.031,39	205.850	125.450,16	-80.399,84	39,06
5612500	Aufwend. Reisekosten für Aus- und Fortbildung	19.943,58	25.750	28.372,65	2.622,65	-10,19
5613000	Aufwend. für Reisekosten f.Dienstr. u. Dienstgänge	72.073,56	104.950	88.322,29	-16.627,71	15,84
5615000	Aufw.f.Dienst-u.Schutzkl.,persönl.Ausrüst.gegenst.	14.669,28	28.100	11.202,73	-16.897,27	60,13
5619000	Sonstige Personalnebenaufwendungen	27.555,84	27.400	32.703,72	5.303,72	-19,36
5621000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	195.636,73	181.720	196.442,39	14.722,39	-8,10
5622000	Leasing	127.176,24	181.400	202.953,93	21.553,93	-11,88
5624100	Laufende Lizenzaufwendungen	9.956,98	0	3.315,51	3.315,51	0,00
5624200	Laufende Beratung	38.221,13	56.200	29.623,37	-26.576,63	47,29
5624300	Unterhaltung Software, Updates	238.122,99	270.040	262.393,15	-7.646,85	2,83
5624400	Unterhaltung Hardware	24.597,15	44.500	2.569,21	-41.930,79	94,23
5624500	Geringwertige Geräte, Ausstattungs- und Gebr.ggst.	104.864,14	70.000	102.699,21	32.699,21	-46,71
5624600	Leitungskosten und Fremdserver	98.968,06	117.220	114.681,10	-2.538,90	2,17
5624900	Sonstige Aufwendungen d. Datenverarbeitung	178.318,62	155.800	206.455,27	50.655,27	-32,51
5625100	Vergütungen einschl.Reisekosten an Sachverständige	53.714,97	71.200	43.212,03	-27.987,97	39,31
5625200	Gebühr f. Kassen-,Rechnungs-u.Organisationsprüfung	177,89	0	242,09	242,09	0,00
5625300	Gerichts-,Anwalts-,Notar-,Gerichtsvollzieherkosten	11.140,67	91.000	45.032,72	-45.967,28	50,51
5625400	Erst. von Auslagen an Prozess- und Vertragsgegner	3.344,58	3.000	1.545,98	-1.454,02	48,47
5625900	Sonstige Aufwendungen f. Sachverständige u.ä	8.989,41	59.000	34.425,91	-24.574,09	41,65
5629000	Sonst. Aufwend.f.d.Inanspruchn.v. Rechten+Diensten	136.144,16	221.500	200.374,85	-21.125,15	9,54
5631000	Büromaterial	198.035,69	156.000	168.197,38	12.197,38	-7,82
5632000	Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften	100.354,99	61.000	84.294,21	23.294,21	-38,19
5633000	Porto und Versandkosten	144.764,12	173.000	164.333,00	-8.667,00	5,01
5634000	Telefongebühren, Datenübertragungskosten	74.782,49	76.650	40.159,29	-36.490,71	47,61
5634600	Rundfunk- und Fernsehgebühren	7.226,82	4.500	4.339,32	-160,68	3,57
5635000	Öffentliche Bekanntmachungen	32.983,27	29.500	25.249,70	-4.250,30	14,41
5636000	Öffentlichkeitsarbeit	6.627,37	7.500	14.105,59	6.605,59	-88,07
5637000	Bankgebühren	20.776,04	25.000	21.266,27	-3.733,73	14,93
5637050	Rücklastschriften	452,62	900	411,67	-488,33	54,26
5638000	Transportkosten	17.125,72	2.800	4.643,00	1.843,00	-65,82
5639000	Sonstige Geschäftsaufwendungen	212.312,27	474.300	309.341,78	-164.958,22	34,78
5641100	Gebäudeversicherungen	157.307,55	160.490	135.868,80	-24.621,20	15,34

Jahresabschluss 2017

Gesamtergebnisrechnung 2017						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016 EUR	HH-Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Abw. 2017 EUR	Abw. 2017 in %
5641200	Kfz-Versicherungen	30.535,84	34.530	31.034,09	-3.495,91	10,12
5641300	Haftpflichtversicherungen	75.360,78	76.870	80.451,96	3.581,96	-4,66
5641400	Unfallversicherungen	1.238,89	1.880	2.625,52	745,52	-39,66
5641500	Rechtsschutzversicherungen	2.798,56	2.860	2.798,56	-61,44	2,15
5641600	Umlagen Schadensausgleichskassen	686.039,56	702.760	686.091,12	-16.668,88	2,37
5641900	Sonstige Versicherungen	49.510,71	50.380	57.628,26	7.248,26	-14,39
5642000	Beitr. zu Wirtschaftsverb., Berufsvertr. u. Vereinen	113.205,35	123.950	113.457,49	-10.492,51	8,47
5643000	Sonstige Beiträge	175.950,00	176.000	200.352,90	24.352,90	-13,84
5651000	Verluste a.d. Abgang von Gegenst. d. Anlagevermögens	6.666,14	0	1.307,25	1.307,25	0,00
5655100	Einzelwertberichtigungen Forderungen	321.693,96	200.000	284.669,68	84.669,68	-42,33
5655200	Pauschalwertberichtigungen Forderungen	0,00	100.000	86.000,00	-14.000,00	14,00
5659000	Sonstiges (z.B. Kleinbetragsbereinigung)	7.687,36	1.000	3.551,46	2.551,46	-255,15
5673000	Kapitalertragsteuer	117.604,23	124.000	117.604,23	-6.395,77	5,16
5681000	Grundsteuer	3.243,04	2.700	3.693,52	993,52	-36,80
5682000	Kraftfahrzeugsteuer	6.075,15	6.500	5.387,15	-1.112,85	17,12
5691000	Zuwendungen an Fraktionen	12.146,98	19.600	22.411,34	2.811,34	-14,34
5692000	Verfügungsmittel	2.949,51	5.000	3.697,30	-1.302,70	26,05
5693000	Repräsentationen	16.716,17	14.000	20.463,80	6.463,80	-46,17
5694000	Aufwendungen für Schadensfälle	35.542,87	11.500	0,00	-11.500,00	100,00
5699000	Sonstige lfd. Aufwendungen d. Verwaltungstätigkeit	17.614,60	77.000	41.871,04	-35.128,96	45,62
1900	19. Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (11 bis 19)	239.444.483,61	251.658.320	241.001.871,22	-10.656.448,78	4,23
2000	20. laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo 10 und 19)	102.544,91	-8.543.700	-3.836.697,26	4.707.002,74	-55,09
2100	21. Zinserträge und sonstige Finanzerträge	991.734,09	791.600	1.015.736,78	224.136,78	28,31
4715100	Zinserträge von Banken	2.111,11	0	46.732,23	46.732,23	0,00
4715200	Zinserträge von Sparkassen	236,86	1.000	0,00	-1.000,00	-100,00
4741000	Erträge aus Beteiligungen	135.127,65	6.600	228.937,15	222.337,15	3.368,74
4761000	Erträge aus Sondervermögen (Eigenbetriebe, Zweckv.)	117.697,73	0	3.506,66	3.506,66	0,00
4771000	Erträge Gewinnausschüttung von Sparkassen	736.560,74	740.000	736.560,74	-3.439,26	-0,46
4781000	Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	0,00	44.000	0,00	-44.000,00	-100,00
2200	22. Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.874.164,62	2.963.300	2.664.286,47	-299.013,53	10,09
5731000	Zinsaufw. an Eigenbetriebe	22.364,54	21.500	23.721,90	2.221,90	-10,33
5751100	Zinsaufw. an Banken	1.811.806,39	1.914.800	1.626.221,42	-288.578,58	15,07
5751200	Zinsaufw. an Sparkassen	301.200,44	283.300	304.131,81	20.831,81	-7,35
5751400	Zinsaufw. an Girozentralen, Landesbanken	582.976,31	591.400	555.934,43	-35.465,57	6,00
5761000	Zinsaufw. an übrige Kreditgeber	154.666,67	149.300	149.333,33	33,33	-0,02
5793000	Kreditbeschaffungskosten, Disagio u.a.	1.150,27	3.000	4.943,58	1.943,58	-64,79
2300	23. Finanzergebnis (Saldo 21 und 22)	-1.882.430,53	-2.171.700	-1.648.549,69	523.150,31	-24,09
2400	24. Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-1.779.885,62	-10.715.400	-5.485.246,95	5.230.153,05	-48,81

Jahresabschluss 2017

Gesamtergebnisrechnung 2017						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016 EUR	HH-Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Abw. 2017 EUR	Abw. 2017 in %
2500	25. außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2600	26. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	20.227,59	20.227,59	0,00
5991000	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	20.227,59	20.227,59	0,00
2700	27. außerordentliches Ergebnis (Saldo 25 und 26)	0,00	0	-20.227,59	-20.227,59	0,00
2800	28. Jahresergebnis (Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag) (Summe 24 und 27)	-1.779.885,62	-10.715.400	-5.505.474,54	5.209.925,46	-48,62
2900	29. Einstellung in Sonderposten für Belastungen aus dem komm. Finanzausgleich	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3000	30. Entnahme aus den Sonderposten für Belastungen aus dem komm. Finanzausgleich	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3100	31. Jahresergebnis Sonderp.Finanzausgleich (Saldo 28, 29 und 30)	-1.779.885,62	-10.715.400	-5.505.474,54	5.209.925,46	-48,62
3200	28. Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen	-1.779.885,62	-10.715.400	-5.505.474,54	5.209.925,46	-48,62
3300	29. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	13.110.417,84	624.600	16.875.858,24	16.251.258,24	2.601,87
4810000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	13.110.417,84	624.600	16.875.858,24	16.251.258,24	2.601,87
3400	30. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.110.417,84	624.600	16.875.858,24	16.251.258,24	-2.601,87
5810000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.110.417,84	624.600	16.875.858,24	16.251.258,24	-2.601,87
3500	31. Saldo der Erträge und Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3600	32. Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der int. Leistungsbez.	-1.779.885,62	-10.715.400	-5.505.474,54	5.209.925,46	-48,62

Jahresabschluss 2017

Gesamtfinanzrechnung 2017							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Reste aus 2016	HH-Ansatz 2017	Ansatz+Reste 2017	Ergebnis 2017	mehr/weniger 2017
	Finanzhaushalt						
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	165.597,05		170.000,00	170.000,00	167.543,24	-2.456,76
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	148.231.602,69		146.320.890,00	146.320.890,00	146.199.427,86	-121.462,14
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung	69.648.951,60		83.374.020,00	83.374.020,00	75.295.024,37	-8.078.995,63
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.863.809,28		3.571.900,00	3.571.900,00	3.914.010,22	342.110,22
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	102.168,12		106.850,00	106.850,00	105.179,78	-1.670,22
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.522.203,41		3.432.090,00	3.432.090,00	3.698.004,25	265.914,25
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
8.	andere aktivierte Eigenleistungen						
9.	sonstige laufende Einzahlungen	1.249.635,95		1.103.700,00	1.103.700,00	1.195.071,60	91.371,60
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	226.783.968,10		238.079.450,00	238.079.450,00	230.574.261,32	-7.505.188,68
11.	Personalauszahlungen	24.797.410,17		26.095.030,00	26.095.030,00	25.902.214,35	-192.815,65
12.	Versorgungsauszahlungen	348.642,22		347.200,00	347.200,00	372.322,24	25.122,24
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	35.829.943,12		39.430.050,00	39.430.050,00	43.008.826,69	3.578.776,69
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	31.951.502,28		33.301.500,00	33.301.500,00	34.876.594,83	1.575.094,83
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung	123.635.807,22		136.596.810,00	136.596.810,00	124.625.502,07	-11.971.307,93
16.	sonstige laufende Auszahlungen	3.821.410,89		4.536.300,00	4.536.300,00	4.076.392,09	-459.907,91
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	220.384.715,90		240.306.890,00	240.306.890,00	232.861.852,27	-7.445.037,73
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (10, 17)	6.399.252,20		-2.227.440,00	-2.227.440,00	-2.287.590,95	-60.150,95
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	745.201,26		791.600,00	791.600,00	790.232,74	-1.367,26
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	2.874.739,42		2.963.300,00	2.963.300,00	2.509.672,63	-453.627,37
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein-/auszahlungen (19, 20)	-2.129.538,16		-2.171.700,00	-2.171.700,00	-1.719.439,89	452.260,11
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (18, 21)	4.269.714,04		-4.399.140,00	-4.399.140,00	-4.007.030,84	392.109,16
23.	außerordentliche Einzahlungen						
24.	außerordentliche Auszahlungen						
25.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (23, 24)						
26.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (22, 25)	4.269.714,04		-4.399.140,00	-4.399.140,00	-4.007.030,84	392.109,16
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.171.920,36	5.358.303,10	7.385.100,00	12.743.403,10	2.997.501,80	-9.745.901,30
28.	Einz. aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
29.	Einz. für immaterielle Vermögensgegenstände						
30.	Einzahlungen für Sachanlagen	2.901,42				7.483,30	7.483,30
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen						
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	962,34		1.000,00	1.000,00	962,34	-37,66
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten						
34.	sonstige Investitionseinzahlungen						
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (27 bis 34)	3.175.784,12	5.358.303,10	7.386.100,00	12.744.403,10	3.005.947,44	-9.738.455,66
36.	Ausz. für immaterielle Vermögensgegenstände	835.336,71	1.255.891,07	1.695.500,00	2.951.391,07	1.035.499,20	-1.915.891,87
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	8.572.217,98	10.422.284,14	13.247.700,00	23.669.984,14	8.289.649,23	-15.380.334,91

Jahresabschluss 2017

Gesamtfinanzrechnung 2017							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Reste aus 2016	HH-Ansatz 2017	Ansatz+Reste 2017	Ergebnis 2017	mehr/weniger 2017
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen						
39.	Ausz. für sonst. Ausleihungen und Kreditgewährungen	47.491,90		47.500,00	47.500,00		-47.500,00
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten						
41.	sonstige Investitionsauszahlungen						
42.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (36 bis 41)	9.455.046,59	11.678.175,21	14.990.700,00	26.668.875,21	9.325.148,43	-17.343.726,78
43.	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (35, 42)	-6.279.262,47	-6.319.872,11	-7.604.600,00	-13.924.472,11	-6.319.200,99	7.605.271,12
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (26, 43)	-2.009.548,43	-6.319.872,11	-12.003.740,00	-18.323.612,11	-10.326.231,83	7.997.380,28
45.	Einz. aus der Aufnahme von Investitionskrediten	6.000.000,00		7.604.600,00	7.604.600,00	7.000.000,00	-604.600,00
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	3.857.457,50		4.277.900,00	4.277.900,00	3.877.851,22	-400.048,78
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (45, 46)	2.142.542,50		3.326.700,00	3.326.700,00	3.122.148,78	-204.551,22
48.	Einz. aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	164.011.849,80		8.677.040,00	8.677.040,00	216.841.939,35	208.164.899,35
49.	Ausz. zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	164.004.000,00				209.700.000,00	209.700.000,00
50.	Saldo Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung (48, 49)	7.849,80		8.677.040,00	8.677.040,00	7.141.939,35	-1.535.100,65
51.	Abnahme der liquiden Mittel						
52.	Zunahme der liquiden Mittel						
53.	Veränderung der liquiden Mittel (51, 52)						
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (47, 50, 53)	2.150.392,30		12.003.740,00	12.003.740,00	10.264.088,13	-1.739.651,87
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	49.555.279,34				54.412.629,37	54.412.629,37
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	49.856.441,94				53.908.533,19	53.908.533,19

Jahresabschluss 2017

Gesamtfinanzrechnung 2017							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Reste aus 2016	HH-Ansatz 2017	Ansatz+Reste 2017	Ergebnis 2017	mehr/weniger 2017
0010	Finanzhaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0100	1. Steuern und ähnliche Abgaben	165.597,05	0,00	170.000,00	170.000,00	167.543,24	-2.456,76
6034000	Jagdsteuer	165.597,05	0,00	170.000,00	170.000,00	167.543,24	-2.456,76
0200	2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	148.231.602,69	0,00	146.320.890,00	146.320.890,00	146.199.427,86	-121.462,14
6112200	Schlüsselzuweisungen B1	5.440.359,02	0,00	5.486.100,00	5.486.100,00	5.486.086,00	-14,00
6112300	Schlüsselzuweisungen B2	25.025.269,99	0,00	28.162.000,00	28.162.000,00	28.332.658,00	170.658,00
6112400	Investitionsschlüsselzuweisungen	3.673.918,00	0,00	3.623.000,00	3.623.000,00	3.625.080,00	2.080,00
6112500	Schlüsselzuweisungen C1	3.132.496,00	0,00	4.200.000,00	4.200.000,00	4.106.845,99	-93.154,01
6112600	Schlüsselzuweisungen C2	4.178.384,99	0,00	3.200.000,00	3.200.000,00	3.224.104,01	24.104,01
6132000	allg. Zuweisungen vom Land	6.490.668,84	0,00	2.676.500,00	2.676.500,00	2.767.482,00	90.982,00
6132200	Sonst. allg. Zuw. vom Land (Unterstützungsfonds)	353.695,91	0,00	349.500,00	349.500,00	352.368,79	2.868,79
6144100	Zuw./Zuschüsse f. lfd. Zwecke vom Bund	84.442,69	0,00	97.000,00	97.000,00	127.937,96	30.937,96
6144200	Zuw./Zuschüsse f. lfd. Zwecke vom Land	27.567.342,35	0,00	27.718.790,00	27.718.790,00	27.355.247,99	-363.542,01
6144900	Zuw./Zusch.f.lfd.Zw. v. sonstigen öffentl. Bereich	64.771,90	0,00	66.000,00	66.000,00	66.638,12	638,12
6162000	Allg. Umlage von Gemeinden und Gemeindeverbänden	72.220.253,00	0,00	70.742.000,00	70.742.000,00	70.754.979,00	12.979,00
0300	3. Einzahlungen der sozialen Sicherung	69.648.951,60	0,00	83.374.020,00	83.374.020,00	75.295.024,37	-8.078.995,63
6211300	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz	37.873,87	0,00	8.000,00	8.000,00	65.187,19	57.187,19
6212000	Unterh.anspr.gegen bürgerl.-rechtl.Unterh.verpfl.	242.847,03	0,00	400.000,00	400.000,00	261.295,24	-138.704,76
6212300	Unterh.anspr.gegen bürgerl.-rechtl.Unterh.verpfl.	51.127,97	0,00	56.200,00	56.200,00	83.386,54	27.186,54
6213300	Leistungen v. Sozialleistungsträgern örtl.Tr m. KB	138.353,89	0,00	199.500,00	199.500,00	126.406,33	-73.093,67
6214000	Rückzahlung gewährter Hilfe	15.329,53	0,00	15.000,00	15.000,00	10.521,47	-4.478,53
6214100	Rückzahlung gewährter Hilfe üö. Tr. mit KB	22.819,50	0,00	4.300,00	4.300,00	22.872,60	18.572,60
6214300	Rückzahlung gewährter Hilfe örtl. Tr. mit KB	291.832,41	0,00	73.500,00	73.500,00	370.047,69	296.547,69
6219000	Sonstige Ersätze	2.553,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6219100	Sonstige Ersätze v.soz.Leist. a.E. üö.Tr. mit KB	21.055,48	0,00	15.000,00	15.000,00	145.109,70	130.109,70
6219300	Sonstige Ersätze v.soz.Leist. a.E.örtl.Tr. mit KB	103.994,30	0,00	46.900,00	46.900,00	118.700,50	71.800,50
6221100	Kostenbeitr. & Aufwendungsers., Kosteners. üöTr KB	550.705,87	0,00	406.000,00	406.000,00	349.689,87	-56.310,13
6221200	Kostenbeitr. & Aufwendungsers., Kosteners. üöTr	31.645,40	0,00	25.000,00	25.000,00	32.786,32	7.786,32
6221300	Kostenbeitr. & Aufwendungsers., Kosteners. öTr. KB	374.345,73	0,00	9.500,00	9.500,00	250.205,38	-240.705,38
6222100	Unterh.anspr.gegen bürgerl.-rechtl.Unterh.verpfl.	356.423,17	0,00	300.000,00	300.000,00	411.269,46	111.269,46
6222200	Unterh.anspr.gegen bürgerl.-rechtl.Unterh. oGA	4.600,57	0,00	5.000,00	5.000,00	4.954,24	-45,76
6222300	Unterh.anspr.gegen bürgerl.-rechtl.Unterh.verpfl.	4.876,02	0,00	4.000,00	4.000,00	6.124,25	2.124,25
6223100	Leistungen v. Sozialleistungsträgern üöTr. mit KB	4.139.121,64	0,00	3.694.500,00	3.694.500,00	4.072.768,70	378.268,70
6223200	Leistungen v. Sozialleistungsträgern üöTr. ohne KB	54.146,67	0,00	42.000,00	42.000,00	78.812,41	36.812,41
6223300	Leistungen v. Sozialleistungsträgern öTr mit KB	16.913,04	0,00	5.500,00	5.500,00	282.690,39	277.190,39
6224100	Rückzahlung gewährter Hilfe üö. Tr. mit KB	719.947,33	0,00	382.500,00	382.500,00	670.877,67	-288.377,67
6224200	Rückzahlung gewährter Hilfe üö. Tr ohne KB	62.340,25	0,00	0,00	0,00	4.816,66	4.816,66
6224300	Rückzahlung gewährter Hilfe örtl. Tr. mit KB	6.189,04	0,00	1.000,00	1.000,00	2.341,23	1.341,23
6229100	Sonstige Rückz. v.soz.Leist. i.E. üö. Tr. mit KB	165.048,75	0,00	165.500,00	165.500,00	85.107,16	-80.392,84
6229200	Sonstige Rückz. v.soz.Leist. i.E. üö. Tr. ohne KB	105.668,51	0,00	81.000,00	81.000,00	128.251,33	47.251,33
6229300	Sonstige Rückz. v.soz.Leist. i.E. örtl. Tr. mit KB	33,86	0,00	0,00	0,00	1.021,54	1.021,54
6231100	Erstattungen des Landes (SGB XII, üö. Tr.)	30.666.292,93	0,00	33.810.950,00	33.810.950,00	35.520.494,09	1.709.544,09
6231200	Erstattungen von Landkreisen (SGB XII, üö. Tr.)	9.531,44	0,00	0,00	0,00	16.153,50	16.153,50
6232200	Erstattungen von Landkreisen (SGB XII, örtl. Tr.)	6.796,26	0,00	5.500,00	5.500,00	3.088,58	-2.411,42
6232300	Erstattungen von Gemeinden (SGB XII, örtl. Tr.)	740.753,06	0,00	778.000,00	778.000,00	253.469,24	-524.530,76

Jahresabschluss 2017

Gesamtfinanzrechnung 2017							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Reste aus 2016	HH-Ansatz 2017	Ansatz+Reste 2017	Ergebnis 2017	mehr/weniger 2017
0800	8. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0900	9. sonstige laufende Einzahlungen	1.249.635,95	0,00	1.103.700,00	1.103.700,00	1.195.071,60	91.371,60
6611000	Einz.a.d.Veräuß.v.immat.Vermögensgegenst.,Anlage v.	35.882,03	0,00	10.000,00	10.000,00	8.374,10	-1.625,90
6621000	Ordnungsrechtl. Einzahl.(Bußgelder, Verwarnungsg.)	257.216,67	0,00	181.900,00	181.900,00	270.600,12	88.700,12
6621010	Zwangsgelder	10.250,22	0,00	5.000,00	5.000,00	14.878,18	9.878,18
6621050	Verwarngelder	541.105,51	0,00	570.500,00	570.500,00	540.321,36	-30.178,64
6622000	Säumniszuschläge, Mahngeb., Zustellungsgeb. u.a.	27.952,41	0,00	44.000,00	44.000,00	38.511,30	-5.488,70
6626000	Verkauf von Angebotsunterlagen	1.627,00	0,00	600,00	600,00	3.310,01	2.710,01
6627000	Versicherungserstattungen	110.597,20	0,00	21.500,00	21.500,00	77.470,73	55.970,73
6628000	Einnahme Rücklastschriftgebühren	353,75	0,00	100,00	100,00	320,19	220,19
6629000	Sonstige weitere lfd.Einzahlungen	264.651,16	0,00	270.100,00	270.100,00	241.285,61	-28.814,39
1000	10. Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	226.783.968,10	0,00	238.079.450,00	238.079.450,00	230.574.261,32	-7.505.188,68
1100	11. Personalauszahlungen	24.797.410,17	0,00	26.095.030,00	26.095.030,00	25.902.214,35	-192.815,65
7012000	Bezüge ehrenamtl. Beigeordnete	781,76	0,00	2.000,00	2.000,00	1.117,09	-882,91
7014000	Bezüge ehrenamtl. Rats- und Ausschussmitglieder	76.298,32	0,00	75.000,00	75.000,00	84.125,70	9.125,70
7019000	Bezüge, Sonstige(u.a. ehrenamt.Tätige d.Feuerwehr)	55.370,34	0,00	91.300,00	91.300,00	46.439,04	-44.860,96
7021000	Bezüge der Beamten	4.948.160,78	0,00	5.120.300,00	5.120.300,00	5.063.572,72	-56.727,28
7022000	Vergütungen der tariflich Beschäftigten	13.175.646,08	0,00	13.926.300,00	13.926.300,00	13.612.384,25	-313.915,75
7023000	Vergütungen sonstige Beschäftigte	67.182,04	0,00	52.000,00	52.000,00	77.597,59	25.597,59
7024000	Leistungszulagen	222.812,24	0,00	352.000,00	352.000,00	241.394,10	-110.605,90
7031000	Beitr. zu Versorgungskassen für Beamte	2.043.510,00	0,00	2.078.300,00	2.078.300,00	2.345.347,00	267.047,00
7032000	Beitr. zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	1.059.645,65	0,00	1.118.300,00	1.118.300,00	1.100.930,99	-17.369,01
7041000	Beitr.ges.Sozialver. Beamte (u.a Nachversicherung)	1.359,27	0,00	0,00	0,00	1.322,59	1.322,59
7042000	Beitr.ges. Sozialvers. für tariflich Beschäftigte	2.599.366,62	0,00	2.727.800,00	2.727.800,00	2.718.381,54	-9.418,46
7049000	Beitr. gesetzli. Sozialversicherung Sonstige	11.242,60	0,00	11.030,00	11.030,00	11.826,69	796,69
7051000	Beihilfen u.ä. für Beamte	356.415,55	0,00	349.100,00	349.100,00	416.546,95	67.446,95
7052000	Beihilfen u.ä. für tariflich Beschäftigte	32.264,50	0,00	35.500,00	35.500,00	30.848,93	-4.651,07
7059000	Beihilfen u.ä. Sonstige	20.783,70	0,00	24.000,00	24.000,00	21.557,95	-2.442,05
7061100	Trennungsgeld u.Entschädi.en n.d.TrennungsgeldVO	31.103,45	0,00	24.000,00	24.000,00	27.242,18	3.242,18
7069000	Sonstige Personalnebenauszahlungen	7.247,63	0,00	7.400,00	7.400,00	10.063,54	2.663,54
7071000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte	88.219,64	0,00	100.700,00	100.700,00	91.515,50	-9.184,50
1200	12. Versorgungsauszahlungen	348.642,22	0,00	347.200,00	347.200,00	372.322,24	25.122,24
7141000	Beihilfen u.ä für Beamte	348.642,22	0,00	347.200,00	347.200,00	372.322,24	25.122,24
1300	13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	35.829.943,12	0,00	39.430.050,00	39.430.050,00	43.008.826,69	3.578.776,69
7221000	Heizung	2.238.161,62	0,00	2.083.700,00	2.083.700,00	2.062.229,20	-21.470,80
7222000	Strom (soweit nicht Heizung)	768.365,30	0,00	939.600,00	939.600,00	1.001.264,07	61.664,07
7223000	Wasser/Abwasser	267.501,34	0,00	253.050,00	253.050,00	311.610,14	58.560,14
7224000	Abfallentsorgung	171.793,34	0,00	173.400,00	173.400,00	174.404,15	1.004,15
7225000	Reinigung	1.999.731,45	0,00	2.117.900,00	2.117.900,00	2.086.758,74	-31.141,26
7229000	Sonstiges	111.629,80	0,00	152.900,00	152.900,00	107.914,82	-44.985,18
7231100	Unterhaltung Grundstücke	48.982,21	0,00	28.900,00	28.900,00	18.806,62	-10.093,38
7231200	Unterhaltung Außenanlagen	4.007,21	0,00	26.000,00	26.000,00	4.168,35	-21.831,65
7231300	Unterh. Geb.einschl.Best.teile, d.Geb.zuzurech.	2.412.810,77	0,00	3.088.300,00	3.088.300,00	1.831.150,99	-1.257.149,01
7232100	Bewirtsch. Grundstücke	8.390,69	0,00	5.500,00	5.500,00	1.403,01	-4.096,99

Jahresabschluss 2017

Gesamtfinanzrechnung 2017							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Reste aus 2016	HH-Ansatz 2017	Ansatz+Reste 2017	Ergebnis 2017	mehr/weniger 2017
7232200	Bewirtsch. Außenanlagen	30.715,71	0,00	20.000,00	20.000,00	16.955,86	-3.044,14
7232300	Bewirtsch.Geb.inkl.d.Best.teile, d.d.Geb.zuzurech.	878,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7233100	Unterhaltung Brücken, Tunnel u. ing.-tech. Anlagen	42.431,04	0,00	20.000,00	20.000,00	14.220,69	-5.779,31
7233800	Unterh. Straßen,Wege,Plätze u. Verkehrslenkungsanl	532.438,97	0,00	835.000,00	835.000,00	636.636,12	-198.363,88
7234000	Unterhaltung von Kunstgegenständen u. Denkmälern	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	800,00	-5.200,00
7235000	Fahrzeugunterhaltung	82.469,24	0,00	91.000,00	91.000,00	71.566,36	-19.433,64
7235200	Betriebs- und Schmierstoffe für Dienstkfz	33.901,12	0,00	40.100,00	40.100,00	34.019,72	-6.080,28
7235900	TÜV-Gebühren, sonst. Kfzkosten	670,82	0,00	700,00	700,00	1.764,79	1.064,79
7236000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	92.356,76	0,00	41.300,00	41.300,00	48.960,34	7.660,34
7237000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	63.021,95	0,00	76.000,00	76.000,00	55.925,55	-20.074,45
7238000	Geringw.Geräte, Ausstattungs-u.sonst.Gebr.gegenst.	437.408,36	0,00	363.900,00	363.900,00	371.377,23	7.477,23
7241000	Schülerbeförderungskosten	6.810.960,70	0,00	6.944.600,00	6.944.600,00	6.946.556,85	1.956,85
7242000	Essenskosten	866.352,65	0,00	832.800,00	832.800,00	832.048,62	-751,38
7243000	Auszahlungen für Schülerbetreuung	554,99	0,00	0,00	0,00	40,00	40,00
7244000	Labor- u.Werkstättenbedarf, Lebens- u.Arzneimittel	21.381,91	0,00	118.500,00	118.500,00	13.089,42	-105.410,58
7245000	Lehr-,Lern-u.Unterrichtsmittel,Schulbücher,Werkst.	849.730,19	0,00	492.100,00	492.100,00	710.499,58	218.399,58
7246000	Kunstsamml., wissenschaftl.Sammlungen,Bibliotheken	6.087,67	0,00	3.600,00	3.600,00	2.961,23	-638,77
7247000	Sonstige Verbrauchsmittel	59.486,59	0,00	35.800,00	35.800,00	43.616,71	7.816,71
7248000	Sonstige bezogene Leistungen	59.431,84	0,00	265.500,00	265.500,00	79.487,54	-186.012,46
7249000	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	44.329,05	0,00	145.600,00	145.600,00	41.301,14	-104.298,86
7253900	Kostenerst. Sonstige	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
7254100	Kostenerst. an den Bund	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	517,01	-482,99
7254200	Kostenerst. an das Land	2.044.654,03	0,00	2.263.300,00	2.263.300,00	1.999.937,19	-263.362,81
7254300	Kostenerst. an Gemeinden und Gemeindeverbände	13.815.106,49	0,00	15.824.500,00	15.824.500,00	21.362.709,91	5.538.209,91
7254900	Kostenerst. Sonstige	0,00	0,00	45.000,00	45.000,00	31.917,97	-13.082,03
7255000	Kostenerst. an den privaten Bereich	166.450,45	0,00	143.400,00	143.400,00	160.391,18	16.991,18
7259000	Kostenerst. Sonstige	15.230,87	0,00	11.800,00	11.800,00	9.475,34	-2.324,66
7291000	Sonstige Auszahlungen für Sach- u.Dienstleistungen	177.189,71	0,00	213.300,00	213.300,00	166.016,04	-47.283,96
1400	14. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	31.951.502,28	0,00	33.301.500,00	33.301.500,00	34.876.594,83	1.575.094,83
7414200	Zuweisungen u. Zuschüsse an Land	40.844,53	0,00	42.000,00	42.000,00	42.807,23	807,23
7414300	Zuw. u. Zuschüsse an Gemeinden u. Gemeindeverbände	23.120.400,58	0,00	24.264.200,00	24.264.200,00	23.938.546,46	-325.653,54
7414400	Zuweisungen u. Zuschüsse an Zweckverbände	217.765,57	0,00	75.200,00	75.200,00	63.240,12	-11.959,88
7414800	Zuw. u. Zuschüsse sonst. öffentl. Sonderrechnungen	468.352,12	0,00	463.000,00	463.000,00	474.237,70	11.237,70
7419000	Zuweisungen u. Zuschüsse an Sonstige	7.374.053,48	0,00	7.706.100,00	7.706.100,00	7.743.669,90	37.569,90
7441000	Allgemeine Umlagen an das Land (Fonds dt. Einheit)	730.086,00	0,00	751.000,00	751.000,00	752.500,00	1.500,00
7463000	Allg. Zuweisungen an Gemeinden	0,00	0,00	0,00	0,00	1.861.593,42	1.861.593,42
1500	15. Auszahlungen der sozialen Sicherung	123.635.807,22	0,00	136.596.810,00	136.596.810,00	124.625.502,07	-11.971.307,93
7515100	SGB II -Leistungen Eingliederung v Arbeitssuchenden	13.807,95	0,00	30.000,00	30.000,00	11.336,63	-18.663,37
7521000	SGB II - Kostenbeteiligungen und -erst. an Lkrs.	136.738,44	0,00	47.000,00	47.000,00	49.164,92	2.164,92
7522100	SGB II - Erstattungen an Jobcenter für KdU	21.318.552,79	0,00	23.940.000,00	23.940.000,00	22.113.521,04	-1.826.478,96
7522200	SGB II -Erst. an Jobcenter f. einmalige Leistungen	557.148,39	0,00	600.000,00	600.000,00	609.663,41	9.663,41
7523000	KB- und -erstattungen nach § 28 SGB II	589.850,39	0,00	632.700,00	632.700,00	643.103,18	10.403,18
7531000	SGB XII Leist. außerhalb v. Einrichtungen üöTr.mKB	444.349,79	0,00	374.000,00	374.000,00	419.730,41	45.730,41
7532000	SGB XII Leist. außerhalb v. Einrichtung üöTr. oKB	13.858,39	0,00	1.600,00	1.600,00	21.460,44	19.860,44

Jahresabschluss 2017

Gesamtfinanzrechnung 2017							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Reste aus 2016	HH-Ansatz 2017	Ansatz+Reste 2017	Ergebnis 2017	mehr/weniger 2017
7533000	SGB XII Leist. außerhalb v. Einricht. örtl.Tr.mKB	7.439.793,59	0,00	8.137.400,00	8.137.400,00	9.103.758,21	966.358,21
7534000	SGB XII Leist. außerhalb v. Einricht. örtl.Tr.oKB	92,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7535000	SGB XII Leist. innerhalb v. Einricht. üöTr.mKB	52.288.948,32	0,00	51.339.500,00	51.339.500,00	53.210.706,27	1.871.206,27
7536000	SGB XII Leist. innerhalb v. Einricht. üöTr.oKB	676.681,18	0,00	653.700,00	653.700,00	701.508,07	47.808,07
7537000	SGB XII Leist. innerhalb v. Einricht. örtl.Tr.mKB	224.273,93	0,00	232.100,00	232.100,00	208.122,68	-23.977,32
7538000	SGB XII Leist. innerhalb v. Einricht. örtl.Tr.oKB	39.215,00	0,00	60.000,00	60.000,00	41.651,08	-18.348,92
7541100	KB nach SGB XII üö. Tr. Land	237.443,10	0,00	255.000,00	255.000,00	227.092,94	-27.907,06
7542300	KB nach SGB XII örtl. Tr. Gemeinden	8.519.118,67	0,00	10.435.000,00	10.435.000,00	9.594.556,84	-840.443,16
7542400	KB nach SGB XII örtl. Tr. LK / kreisfreie Städte	52,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7543000	Kostenerstattungen an andere Sozialhilfeträger	174.042,18	0,00	150.000,00	150.000,00	113.534,32	-36.465,68
7551000	Leistungen SGB VIII außerhalb von Einrichtungen	3.017.165,56	0,00	3.631.500,00	3.631.500,00	3.319.485,90	-312.014,10
7552000	Leist. SGB VIII innerh.Eintr.(voll-u.teilst.Eintr.)	31.874,92	0,00	20.000,00	20.000,00	42.823,66	22.823,66
7552100	Leistungen SGB VIII innerh. v.Eintr. vorl. Träger	1.023.088,17	0,00	1.070.000,00	1.070.000,00	969.523,99	-100.476,01
7552200	Leistungen SGB VIII innerh. v.Eintr. endg. Träger	10.178.599,39	0,00	12.265.000,00	12.265.000,00	10.546.509,83	-1.718.490,17
7559000	Sonstige Leistungen nach SGB VIII	4.721,37	0,00	12.000,00	12.000,00	3.547,97	-8.452,03
7561300	KB nach SGB VIII Gemeinden	18.700,00	0,00	35.000,00	35.000,00	25.901,86	-9.098,14
7561900	KB nach SGB VIII Sonstige	-2.214,86	0,00	67.000,00	67.000,00	50.277,39	-16.722,61
7562900	KB SGB VIII außerhalb Einr. Sonstige	158.195,97	0,00	188.000,00	188.000,00	124.929,41	-63.070,59
7563300	K-erst. SGB VIII innerh.v.Eintr.LK/ kreisfr.Städte	467.540,93	0,00	616.000,00	616.000,00	666.574,36	50.574,36
7563400	Kostenerst. SGB VIII innerh. v. Einr. Gemeinden	164.271,40	0,00	193.500,00	193.500,00	41.287,90	-152.212,10
7571000	Leistungen nach dem AsylbLG	4.084.842,26	0,00	5.105.000,00	5.105.000,00	2.404.078,10	-2.700.921,90
7573000	Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	841.713,95	0,00	2.291.000,00	2.291.000,00	1.342.753,14	-948.246,86
7576000	Leist.n.d.Landesblind.ges. u. Landespf.geldgesetz	1.062.683,13	0,00	950.000,00	950.000,00	966.912,65	16.912,65
7578000	Leist. für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	202.921,21	0,00	254.000,00	254.000,00	194.194,55	-59.805,45
7579000	Sonstige Auszahlungen f. soziale Sicherung	6.636,54	0,00	8.600,00	8.600,00	5.541,49	-3.058,51
7581000	KB/-erst. Leistungen nach dem AsylbLG	9.482.917,05	0,00	12.320.000,00	12.320.000,00	6.286.792,38	-6.033.207,62
7584000	KB/-erst. Vollzug des Betreuungsgesetzes	0,00	0,00	0,00	0,00	121,43	121,43
7594400	Zuw./-schüsse lfd.Zw.soz.Sicherung an Gemeinden	0,00	0,00	417.000,00	417.000,00	340.887,57	-76.112,43
7599000	Zuw./-schüsse lfd.Zw.soz.Sich. an übrige Bereiche	218.184,10	0,00	265.210,00	265.210,00	224.448,05	-40.761,95
1600	16. sonstige laufende Auszahlungen	3.821.410,89	0,00	4.536.300,00	4.536.300,00	4.076.392,09	-459.907,91
7611000	Auszahlungen für Personaleinstellungen	30.906,19	0,00	20.500,00	20.500,00	10.772,59	-9.727,41
7612000	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	92.826,96	0,00	205.850,00	205.850,00	123.325,86	-82.524,14
7613000	Auszahl. f.übern.Reisek. f. Dienstr. u.Dienstgänge	95.606,04	0,00	130.700,00	130.700,00	116.405,41	-14.294,59
7615000	Ausz.f.Dienst-u.Schutzkl.,persönl.Ausrüst.gegenst.	15.266,27	0,00	28.100,00	28.100,00	9.402,83	-18.697,17
7619000	Sonstige Personalnebenauszahlungen	26.969,36	0,00	27.400,00	27.400,00	33.241,08	5.841,08
7621000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	195.438,01	0,00	181.720,00	181.720,00	199.857,37	18.137,37
7622000	Leasing	119.862,41	0,00	181.400,00	181.400,00	197.538,89	16.138,89
7624100	Laufende Lizenzauszahlungen	10.486,65	0,00	0,00	0,00	2.611,56	2.611,56
7624200	Laufende Beratung	42.780,02	0,00	56.200,00	56.200,00	29.355,62	-26.844,38
7624300	Unterhaltung Software, Updates	265.867,22	0,00	270.040,00	270.040,00	266.569,36	-3.470,64
7624400	Unterhaltung Hardware	24.099,73	0,00	44.500,00	44.500,00	3.066,63	-41.433,37
7624500	Geringwertige Geräte, Ausstattungs- und Gebr.ggst.	101.832,23	0,00	70.000,00	70.000,00	103.109,04	33.109,04
7624600	Leitungskosten und Fremdserver	97.864,04	0,00	117.220,00	117.220,00	114.275,55	-2.944,45
7624900	Sonstige Auszahlungen Datenverarbeitung	172.199,75	0,00	155.800,00	155.800,00	203.306,79	47.506,79
7625100	Vergütungen einschl.Reisekosten an Sachverständige	56.961,60	0,00	71.200,00	71.200,00	42.921,16	-28.278,84
7625200	Gebühr f. Kassen-, Rechnungs- u.Organisationsprüfung	177,89	0,00	0,00	0,00	242,09	242,09

Jahresabschluss 2017

Gesamtfinanzrechnung 2017							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Reste aus 2016	HH-Ansatz 2017	Ansatz+ Reste 2017	Ergebnis 2017	mehr/weniger 2017
7625300	Gerichts-,Anwalts-,Notar-,Gerichtsvollzieherkosten	10.571,97	0,00	91.000,00	91.000,00	45.097,07	-45.902,93
7625400	Erst. von Auslagen an Prozess- und Vertragsgegner	3.344,58	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
7625900	Sonstige Auszahlungen Sachverständige u.ä.	8.869,41	0,00	59.000,00	59.000,00	31.201,91	-27.798,09
7629000	Sonst.Auszahl. f.d.Inanspruchn.v.Rechten+Diensten	143.718,41	0,00	221.500,00	221.500,00	185.705,12	-35.794,88
7631000	Büromaterial	197.026,74	0,00	156.000,00	156.000,00	175.063,28	19.063,28
7632000	Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften	100.100,02	0,00	61.000,00	61.000,00	88.179,72	27.179,72
7633000	Porto und Versandkosten	147.544,71	0,00	173.000,00	173.000,00	163.205,82	-9.794,18
7634000	Telefon, Datenübertragungskosten	79.469,40	0,00	76.650,00	76.650,00	41.078,96	-35.571,04
7634600	Rundfunk- und Fernsehgebühren	5.284,32	0,00	4.500,00	4.500,00	4.339,32	-160,68
7635000	Öffentliche Bekanntmachungen	32.415,57	0,00	29.500,00	29.500,00	25.970,37	-3.529,63
7636000	Öffentlichkeitsarbeit	3.655,64	0,00	7.500,00	7.500,00	17.177,39	9.677,39
7637000	Bankgebühren	21.242,47	0,00	25.900,00	25.900,00	21.489,20	-4.410,80
7638000	Transportkosten	11.280,80	0,00	2.800,00	2.800,00	10.545,04	7.745,04
7639000	Sonstige Geschäftsauszahlungen	207.585,91	0,00	474.300,00	474.300,00	305.853,12	-168.446,88
7641100	Gebäudeversicherungen	155.012,96	0,00	160.490,00	160.490,00	135.868,80	-24.621,20
7641200	Kfz-Versicherungen	30.535,84	0,00	34.530,00	34.530,00	31.034,09	-3.495,91
7641300	Haftpflichtversicherungen	75.360,78	0,00	76.870,00	76.870,00	80.451,96	3.581,96
7641400	Unfallversicherungen	1.238,89	0,00	1.880,00	1.880,00	2.346,19	466,19
7641500	Rechtsschutzversicherungen	2.798,56	0,00	2.860,00	2.860,00	2.798,56	-61,44
7641600	Umlagen an Schadensausgleichskassen	686.039,56	0,00	702.760,00	702.760,00	686.091,12	-16.668,88
7641900	Sonstige Versicherungen	43.974,94	0,00	50.380,00	50.380,00	57.628,26	7.248,26
7642000	Beitr. zu Wirtschaftsverb.,Berufsvertr. u.Vereinen	112.917,98	0,00	123.950,00	123.950,00	115.118,49	-8.831,51
7643000	Sonstige Versicherungsbeiträge	175.950,00	0,00	176.000,00	176.000,00	200.352,90	24.352,90
7673000	Kapitalertragsteuer	117.604,23	0,00	124.000,00	124.000,00	117.604,23	-6.395,77
7681000	Grundsteuer	3.262,73	0,00	2.700,00	2.700,00	3.619,39	919,39
7682000	Kraftfahrzeugsteuer	6.114,15	0,00	6.500,00	6.500,00	4.868,15	-1.631,85
7691000	Zuwendungen an Fraktionen	16.023,33	0,00	19.600,00	19.600,00	12.035,43	-7.564,57
7692000	Verfüungsmittel	2.949,51	0,00	5.000,00	5.000,00	1.777,30	-3.222,70
7693000	Repräsentationen	17.215,64	0,00	14.000,00	14.000,00	12.262,98	-1.737,02
7694000	Auszahlungen für Schadensfälle	35.542,87	0,00	11.500,00	11.500,00	0,00	-11.500,00
7699000	Sonstige lfd.Auszahlungen d. Verwaltungstätigkeit	17.614,60	0,00	77.000,00	77.000,00	41.626,09	-35.373,91
1700	17. Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	220.384.715,90	0,00	240.306.890,00	240.306.890,00	232.861.852,27	-7.445.037,73
1800	18. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (10 und 1)	6.399.252,20	0,00	-2.227.440,00	-2.227.440,00	-2.287.590,95	-60.150,95
1900	19. Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	745.201,26	0,00	791.600,00	791.600,00	790.232,74	-1.367,26
6715100	Zinseinzahlungen Banken	1.765,28	0,00	0,00	0,00	47.078,06	47.078,06
6715200	Zinseinzahlungen Sparkassen	281,30	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
6741000	Einzahlungen aus Beteiligungen	6.593,94	0,00	6.600,00	6.600,00	6.593,94	-6,06
6771000	Einzahlungen aus Sparkassen	736.560,74	0,00	740.000,00	740.000,00	736.560,74	-3.439,26
6781000	Einzahlungen aus Wertpapieren des Anlagevermögens	0,00	0,00	44.000,00	44.000,00	0,00	-44.000,00
2000	20. Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	2.874.739,42	0,00	2.963.300,00	2.963.300,00	2.509.672,63	-453.627,37
7731000	Zinsauszahlungen an Eigenbetriebe	21.869,83	0,00	21.500,00	21.500,00	23.382,87	1.882,87
7742000	Zinsauszahlungen an das Land	1.069,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7751100	Zinsauszahlungen an Banken	1.811.806,39	0,00	1.914.800,00	1.914.800,00	1.472.067,42	-442.732,58
7751200	Zinsauszahlungen an Sparkassen	301.200,43	0,00	283.300,00	283.300,00	304.131,83	20.831,83
7751400	Zinsauszahlungen an Girozentralen, Landesbanken	582.976,31	0,00	591.400,00	591.400,00	555.934,43	-35.465,57

Jahresabschluss 2017

Gesamtfinanzrechnung 2017							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Reste aus 2016	HH-Ansatz 2017	Ansatz+Reste 2017	Ergebnis 2017	mehr/weniger 2017
7761000	Zinsauszahlungen an übrige Kreditgeber	154.666,67	0,00	149.300,00	149.300,00	149.333,33	33,33
7793000	Kreditbeschaffungskosten, Disagio u.a.	1.150,27	0,00	3.000,00	3.000,00	4.822,75	1.822,75
2100	21. Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlung (19 und 20)	-2.129.538,16	0,00	-2.171.700,00	-2.171.700,00	-1.719.439,89	452.260,11
2200	22. Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	4.269.714,04	0,00	-4.399.140,00	-4.399.140,00	-4.007.030,84	392.109,16
2300	23. außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2400	24. außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2500	25. Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2600	26. Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Ausz. (22 und 25)	4.269.714,04	0,00	-4.399.140,00	-4.399.140,00	-4.007.030,84	392.109,16
2700	27. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.171.920,36	5.358.303,10	7.385.100,00	12.743.403,10	2.997.501,80	-9.745.901,30
6814200	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vom Land	2.911.427,51	5.358.303,10	7.380.100,00	12.738.403,10	2.781.615,23	-9.956.787,87
6814300	Einz. aus Investzuw. von Gemeinden & Gemeindeverb.	212.385,72	0,00	0,00	0,00	169.197,89	169.197,89
6815100	Einzahlungen für Inv. von privaten Unternehmen	48.107,13	0,00	0,00	0,00	46.688,68	46.688,68
6819000	Einzahlungen für Inv. von sonstigen	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
2800	28. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2900	29. Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3000	30. Einzahlungen für Sachanlagen	2.901,42	0,00	0,00	0,00	7.483,30	7.483,30
6853000	Einz. f. Infrastrukturverm., einschl. Grundst.	2.898,42	0,00	0,00	0,00	1.013,99	1.013,99
6856000	Einzel. f. Fahrzeuge, Maschinen u. techn. Anlagen	2,00	0,00	0,00	0,00	6.469,31	6.469,31
6857100	Einzahlungen BGA > 410,- €	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3100	31. Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3200	32. Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen	962,34	0,00	1.000,00	1.000,00	962,34	-37,66
6876000	Einzahlungen aus Ausleihungen an sonstige	962,34	0,00	1.000,00	1.000,00	962,34	-37,66
3300	33. Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3400	34. sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3500	35. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (27 bis 34)	3.175.784,12	5.358.303,10	7.386.100,00	12.744.403,10	3.005.947,44	-9.738.455,66
3600	36. Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	835.336,71	1.255.891,07	1.695.500,00	2.951.391,07	1.035.499,20	-1.915.891,87
7841000	Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen	648.987,85	1.255.891,07	1.315.500,00	2.571.391,07	935.434,87	-1.635.956,20
7842000	Auszahlungen für Invest.kzusch. Nutzungsberechtig	186.348,86	0,00	380.000,00	380.000,00	100.064,33	-279.935,67
3700	37. Auszahlungen für Sachanlagen	8.572.217,98	10.422.284,14	13.247.700,00	23.669.984,14	8.289.649,23	-15.380.334,91
7851000	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke	3.422,38	0,00	30.000,00	30.000,00	22.614,39	-7.385,61
7852000	Auszahlungen für bebaute Grundstücke	110.256,62	7.308.587,03	9.935.000,00	17.243.587,03	20.766,65	-17.222.820,38
7853000	Auszahlungen Infrastrukturvermögen (Baumaßnahmen)	601.947,61	2.347.493,50	1.960.000,00	4.307.493,50	405.349,36	-3.902.144,14
7853100	Auszahlungen für Grunderwerb Kreisstraßen	3.587,24	0,00	50.000,00	50.000,00	5.671,08	-44.328,92
7856000	Ausz. f.Fahrzeuge, Maschinen, techn. Anlagen	448.086,16	382.915,54	193.000,00	575.915,54	356.556,19	-219.359,35
7857100	Auszahlungen BGA > 410,- €	988.816,64	383.288,07	1.079.700,00	1.462.988,07	841.873,29	-621.114,78

Jahresabschluss 2017

Gesamtfinanzrechnung 2017							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Reste aus 2016	HH-Ansatz 2017	Ansatz+Reste 2017	Ergebnis 2017	mehr/weniger 2017
7859000	Ausz. f. Anlagen i. Bau u. geleistete Anzahl.	6.416.101,33	0,00	0,00	0,00	6.636.818,27	6.636.818,27
3800	38. Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3900	39. Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	47.491,90	0,00	47.500,00	47.500,00	0,00	-47.500,00
7874300	Ausz. f. Ausleih. an Gemeinden und Gemeindeverbände	47.491,90	0,00	47.500,00	47.500,00	0,00	-47.500,00
4000	40. Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4100	41. sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4200	42. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (36 bis 41)	9.455.046,59	11.678.175,21	14.990.700,00	26.668.875,21	9.325.148,43	-17.343.726,78
4300	43. Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (35 und 42)	-6.279.262,47	-6.319.872,11	-7.604.600,00	-13.924.472,11	-6.319.200,99	7.605.271,12
4400	44. Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (26 und 43)	-2.009.548,43	-6.319.872,11	-12.003.740,00	-18.323.612,11	-10.326.231,83	7.997.380,28
4500	45. Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	6.000.000,00	0,00	7.604.600,00	7.604.600,00	7.000.000,00	-604.600,00
6925000	Investitionskredite vom Geldmarkt	6.000.000,00	0,00	7.604.600,00	7.604.600,00	7.000.000,00	-604.600,00
4600	46. Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	3.857.457,50	0,00	4.277.900,00	4.277.900,00	3.877.851,22	-400.048,78
7925000	Tilgung Inv.Kredite vom inländischen Geldmarkt	3.590.790,84	0,00	4.011.200,00	4.011.200,00	3.611.184,56	-400.015,44
7926000	Tilgung Inv.Kredite von Versicherungen	266.666,66	0,00	266.700,00	266.700,00	266.666,66	-33,34
4700	47. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (45 und 46)	2.142.542,50	0,00	3.326.700,00	3.326.700,00	3.122.148,78	-204.551,22
4800	48. Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	164.011.849,80	0,00	8.677.040,00	8.677.040,00	216.841.939,35	208.164.899,35
6943000	Liquiditätskredite von Eigenbetrieben	1.707.849,80	0,00	0,00	0,00	641.939,35	641.939,35
6945000	Liquiditätskredite vom Geldmarkt	162.304.000,00	0,00	8.677.040,00	8.677.040,00	216.200.000,00	207.522.960,00
4900	49. Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	164.004.000,00	0,00	0,00	0,00	209.700.000,00	209.700.000,00
7945000	Tilgung von Liquiditätskred. vom inländischen Geldmarkt	164.004.000,00	0,00	0,00	0,00	209.700.000,00	209.700.000,00
5000	50. Saldo der Ein- und Ausz. aus Krediten zur Liquiditätssicherung (48 und 49)	7.849,80	0,00	8.677.040,00	8.677.040,00	7.141.939,35	-1.535.100,65
5100	51. Abnahme der liquiden Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5200	52. Zunahme der liquiden Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5300	53. Veränderung der liquiden Mittel (51 und 52)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5400	54. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (47,50 und 53)	2.150.392,30	0,00	12.003.740,00	12.003.740,00	10.264.088,13	-1.739.651,87
5500	55. Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	49.555.279,34	0,00	0,00	0,00	54.412.629,37	54.412.629,37
6991100	Einzahlungen Verwahrkonten	48.547.033,90	0,00	0,00	0,00	53.156.569,25	53.156.569,25
6991150	Einzahlungen Wohngeld	1.076.093,70	0,00	0,00	0,00	1.029.744,72	1.029.744,72
6991200	Einzahlungen Vorschusskonten	37.255,96	0,00	0,00	0,00	31.718,64	31.718,64
6993000	ungeklärte Zahlungseingänge	-105.104,22	0,00	0,00	0,00	194.596,76	194.596,76
5600	56. Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	49.856.441,94	0,00	0,00	0,00	53.908.533,19	53.908.533,19
7991100	Auszahlungen Verwahrkonten	48.734.377,93	0,00	0,00	0,00	52.855.757,31	52.855.757,31
7991150	Auszahlungen Wohngeld	1.078.048,43	0,00	0,00	0,00	1.029.261,47	1.029.261,47

Jahresabschluss 2017

Gesamtfinanzrechnung 2017							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Reste aus 2016	HH-Ansatz 2017	Ansatz+Reste 2017	Ergebnis 2017	mehr/weniger 2017
7991200	Auszahlungen Vorschusskonten	45.748,07	0,00	0,00	0,00	20.769,03	20.769,03
7993000	Ungeklärte Zahlungsvorgänge	-1.732,49	0,00	0,00	0,00	2.745,38	2.745,38
7994000	Geldtransit	-177.307,86	0,00	0,00	0,00	15.553,63	15.553,63
5700	57. Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.496.889,12	0,00	624.600,00	624.600,00	16.453.010,04	15.828.410,04
6981000	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.496.889,12	0,00	624.600,00	624.600,00	16.453.010,04	15.828.410,04
5800	58. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.496.889,12	0,00	624.600,00	624.600,00	16.453.010,04	15.828.410,04
7981000	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.496.889,12	0,00	624.600,00	624.600,00	16.453.010,04	15.828.410,04
5900	59. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6000	60. Saldo ordentl.- und außerordentl. Ein- und Ausz. nach int. Leistungsbez.	4.269.714,04	0,00	-4.399.140,00	-4.399.140,00	-4.007.030,84	392.109,16



Anlage 2

**Teilergebnis-
und
Teilfinanzrechnungen
Produkte nach Teilhaushalten**

Jahresrechnung 2017 Landkreis Bad Kreuznach

Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2016 EUR	HH-Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Abw. 2017 EUR	Abw. 2017 in %
	Ergebnisrechnung					
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	167.561,55	170.000,00	178.701,89	8.701,89	5,12
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	152.176.278,17	151.276.060,00	153.740.285,73	2.464.225,73	1,63
3.	Erträge der sozialen Sicherung	76.628.718,39	83.374.020,00	73.159.815,97	-10.214.204,03	-12,25
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.846.255,48	3.571.900,00	4.018.063,41	446.163,41	12,49
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	106.905,25	106.850,00	108.674,49	1.824,49	1,71
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.978.339,25	3.432.090,00	3.454.213,89	22.123,89	0,64
7.	Erh. oder Verm. des Bestands an fertigen/unfertigen Erzeugnissen					
8.	andere aktivierte Eigenleistungen					
9.	sonstige laufende Erträge	2.642.970,43	1.183.700,00	2.505.418,58	1.321.718,58	111,66
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	239.547.028,52	243.114.620,00	237.165.173,96	-5.949.446,04	-2,45
11.	Personalaufwendungen	24.832.991,35	26.095.030,00	26.090.936,36	-4.093,64	-0,02
12.	Versorgungsaufwendungen	1.976.908,12	1.090.200,00	2.899.317,85	1.809.117,85	165,94
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.680.241,52	39.430.050,00	37.617.487,24	-1.812.562,76	-4,60
14.	Abschreibungen auf immat. Vermögensgegenst. und Sachanlagen	10.500.928,60	10.518.530,00	11.037.361,30	518.831,30	4,93
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens					
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	33.058.425,73	33.090.400,00	33.357.568,68	267.168,68	0,81
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung	126.255.074,93	136.596.810,00	125.520.133,40	-11.076.676,60	-8,11
18.	sonstige laufende Aufwendungen	4.139.913,36	4.837.300,00	4.479.066,39	-358.233,61	-7,41
19.	Summe der lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (11 bis 18)	239.444.483,61	251.658.320,00	241.001.871,22	-10.656.448,78	-4,23
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (10, 19)	102.544,91	-8.543.700,00	-3.836.697,26	4.707.002,74	-55,09
21.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	991.734,09	791.600,00	1.015.736,78	224.136,78	28,31
22.	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.874.164,62	2.963.300,00	2.664.286,47	-299.013,53	10,09
23.	Finanzergebnis (21, 22)	-1.882.430,53	-2.171.700,00	-1.648.549,69	523.150,31	-24,09
24.	Ordentliches Ergebnis (20, 23)	-1.779.885,62	-10.715.400,00	-5.485.246,95	5.230.153,05	-48,81
25.	außerordentliche Erträge					
26.	außerordentliche Aufwendungen			20.227,59	20.227,59	
27.	außerordentliches Ergebnis (25, 26)	0,00	0,00	-20.227,59	-20.227,59	
28.	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (24, 27)	-1.779.885,62	-10.715.400,00	-5.505.474,54	5.209.925,46	-48,62

Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2016 €	HH-Ansatz 2017 €	HH-Ansatz 2017 € mit Resten	Ergebnis 2017 €	Abweichung 2017 €	Abweichung 2017 in %	Neue Reste nach 2018 €
	Finanzrechnung							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	165.597,05	170.000,00	170.000,00	167.543,24	2.456,76	-1,45	
2.	Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfereinz.	148.231.602,69	146.320.890,00	146.320.890,00	146.199.427,86	121.462,14	-0,08	
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung	69.648.951,60	83.374.020,00	83.374.020,00	75.295.024,37	8.078.995,63	-9,69	
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.863.809,28	3.571.900,00	3.571.900,00	3.914.010,22	-342.110,22	9,58	
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	102.168,12	106.850,00	106.850,00	105.179,78	1.670,22	-1,56	
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.522.203,41	3.432.090,00	3.432.090,00	3.698.004,25	-265.914,25	7,75	
7.	Erh. oder Verm. des Bestands an fert. und unfert. Erzeugn.							
8.	andere aktivierte Eigenleistungen							
9.	sonstige laufende Einzahlungen	1.249.635,95	1.103.700,00	1.103.700,00	1.195.071,60	-91.371,60	8,28	
10.	Summe der lfd. Einz. aus Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	226.783.968,10	238.079.450,00	238.079.450,00	230.574.261,32	7.505.188,68	-3,15	
11.	Personalauszahlungen	24.797.410,17	26.095.030,00	26.095.030,00	25.902.214,35	192.815,65	-0,74	
12.	Versorgungsauszahlungen	348.642,22	347.200,00	347.200,00	372.322,24	-25.122,24	7,24	
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	35.829.943,12	39.430.050,00	39.430.050,00	43.008.826,69	-3.578.776,69	9,08	
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferausz.	31.951.502,28	33.301.500,00	33.301.500,00	34.876.594,83	-1.575.094,83	4,73	
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung	123.635.807,22	136.596.810,00	136.596.810,00	124.625.502,07	11.971.307,93	-8,76	
16.	sonstige laufende Auszahlungen	3.821.410,89	4.536.300,00	4.536.300,00	4.076.392,09	459.907,91	-10,14	
17.	Summe der lfd. Ausz. aus Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	220.384.715,90	240.306.890,00	240.306.890,00	232.861.852,27	7.445.037,73	-3,10	
18.	Saldo der lfd. Ein- und Ausz. aus Verw.tätigkeit (10, 17)	6.399.252,20	-2.227.440,00	-2.227.440,00	-2.287.590,95	60.150,95	2,70	
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	745.201,26	791.600,00	791.600,00	790.232,74	1.367,26	-0,17	
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	2.874.739,42	2.963.300,00	2.963.300,00	2.509.672,63	453.627,37	-15,31	
21.	Saldo der Zins- und sonst. Finanzein-/ausz. (19, 20)	-2.129.538,16	-2.171.700,00	-2.171.700,00	-1.719.439,89	-452.260,11	-20,83	
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Ausz. (18, 21)	4.269.714,04	-4.399.140,00	-4.399.140,00	-4.007.030,84	-392.109,16	-8,91	
23.	außerordentliche Einzahlungen							
24.	außerordentliche Auszahlungen							
25.	Saldo der außerordentl. Ein- und Auszahlungen (23, 24)							
26.	Saldo der ordentl. und außerord. Ein- und Ausz. (22, 25)	4.269.714,04	-4.399.140,00	-4.399.140,00	-4.007.030,84	-392.109,16	-8,91	

Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2016 €	HH-Ansatz 2017 €	HH-Ansatz 2017 € mit Resten	Ergebnis 2017 €	Abweichung 2017 €	Abweichung 2017 in %	Neue Reste nach 2018 €
	Finanzrechnung							
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.171.920,36	7.385.100,00	12.743.403,10	2.997.501,80	4.387.598,20	-76,48	6.288.181,23
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten							
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände							
30.	Einzahlungen für Sachanlagen	2.901,42			7.483,30	-7.483,30		
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen							
32.	Einz. aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	962,34	1.000,00	1.000,00	962,34	37,66	-3,77	
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten							
34.	sonstige Investitionseinzahlungen							
35.	Summe der Einz. aus Investitionstätigkeit (27 bis 34)	3.175.784,12	7.386.100,00	12.744.403,10	3.005.947,44	4.380.152,56	-76,41	6.288.181,23
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	835.336,71	1.695.500,00	2.951.391,07	1.035.499,20	660.000,80	-64,91	1.570.702,27
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	8.572.217,98	13.247.700,00	23.669.984,14	8.289.649,23	4.958.050,77	-64,98	11.251.521,76
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen							
39.	Ausz. für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	47.491,90	47.500,00	47.500,00		47.500,00	-100,00	
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten							
41.	sonstige Investitionsauszahlungen							
42.	Summe der Ausz. aus Investitionstätigkeit (36 bis 41)	9.455.046,59	14.990.700,00	26.668.875,21	9.325.148,43	5.665.551,57	-65,03	12.822.224,03
43.	Saldo der Ein- und Ausz. aus Investitionstätigkeit (35, 42)	-6.279.262,47	-7.604.600,00	-13.924.472,11	-6.319.200,99	-1.285.399,01	-54,62	-6.534.042,80
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (26, 43)	-2.009.548,43	-12.003.740,00	-18.323.612,11	-10.326.231,83	-1.677.508,17	-43,65	-6.534.042,80
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	6.000.000,00	7.604.600,00	7.604.600,00	7.000.000,00	604.600,00	-7,95	
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	3.857.457,50	4.277.900,00	4.277.900,00	3.877.851,22	400.048,78	-9,35	
47.	Saldo der Ein- und Ausz. aus Investitionskrediten (45, 46)	2.142.542,50	3.326.700,00	3.326.700,00	3.122.148,78	204.551,22	-6,15	
48.	Einz. aus der Aufn. von Krediten zur Liquiditätssicherung	164.011.849,80	8.677.040,00	8.677.040,00	216.841.939,35	-208.164.899,35		
49.	Ausz. zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	164.004.000,00			209.700.000,00	-209.700.000,00		
50.	Saldo Ein- und Ausz. Kredite Liquiditätssicherung (48, 49)	7.849,80	8.677.040,00	8.677.040,00	7.141.939,35	1.535.100,65	-17,69	
51.	Abnahme der liquiden Mittel							
52.	Zunahme der liquiden Mittel							
53.	Veränderung der liquiden Mittel (51, 52)							
54.	Saldo der Ein- und Ausz. aus Finanzierungst. (47, 50, 53)	2.150.392,30	12.003.740,00	12.003.740,00	10.264.088,13	1.739.651,87	-14,49	
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	49.555.279,34			54.412.629,37	-54.412.629,37		
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	49.856.441,94			53.908.533,19	-53.908.533,19		
57.	Saldo der durchlaufenden Gelder	-301.162,60	0,00	0,00	504.096,18	-504.096,18		

Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2016 €	Reste aus 2016 €	HH-Ansatz 2017 €	Ansatz+Reste 2017 €	Ergebnis 2017 €	mehr/weniger 2017 €	neue Reste nach 2018 €
	Teilergebnisrechnung							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben							
2.	Zuw.. allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	148.706,43		149.400,00	149.400,00	191.661,01	42.261,01	
3.	Erträge der sozialen Sicherung							
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.392,60		1.000,00	1.000,00	877,25	-122,75	
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	283,95		150,00	150,00	233,60	83,60	
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	600.065,14		392.230,00	392.230,00	410.641,36	18.411,36	
7.	Erh. oder Verm. des Bestands an fert. und unfert. Erzeugn.							
8.	andere aktivierte Eigenleistungen							
9.	sonstige laufende Erträge	1.095.751,66		154.600,00	154.600,00	148.739,13	-5.860,87	
10.	Summe lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	1.846.199,78		697.380,00	697.380,00	752.152,35	54.772,35	
11.	Personalaufwendungen	4.271.789,38		4.801.650,00	4.801.650,00	4.419.369,75	-382.280,25	
12.	Versorgungsaufwendungen	1.783.359,45		897.700,00	897.700,00	2.638.131,24	1.740.431,24	
13.	Aufwendungen für Sach-/ Dienstleistungen	249.859,51		91.250,00	91.250,00	214.486,64	123.236,64	
14.	Abschr. auf immat. Vermögensg. und Sachanlagen	227.460,99		257.330,00	257.330,00	417.177,03	159.847,03	
15.	Abschr.n auf Vermögensgegenstände des Umlaufverm.							
16.	Zuw., Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	47.416,78		42.000,00	42.000,00	48.811,52	6.811,52	
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung							
18.	sonstige laufende Aufwendungen	1.278.411,83		1.805.380,00	1.805.380,00	1.391.502,99	-413.877,01	
19.	Summe lfd. Aufw. aus Verwaltungstätigkeit (11 bis 18)	7.858.297,94		7.895.310,00	7.895.310,00	9.129.479,17	1.234.169,17	
20.	lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (10, 19)	-6.012.098,16		-7.197.930,00	-7.197.930,00	-8.377.326,82	-1.179.396,82	
21.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge							
22.	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen							
23.	Finanzergebnis (21, 22)							
24.	Ordentliches Ergebnis (20, 23)	-6.012.098,16		-7.197.930,00	-7.197.930,00	-8.377.326,82	-1.179.396,82	
25.	Außerordentliche Erträge							
26.	Außerordentliche Aufwendungen							
27.	Außerordentliches Ergebnis (25, 26)							
28.	Ergebnis Thh. vor Verrechnung int. Leistungsbeziehungen	-6.012.098,16		-7.197.930,00	-7.197.930,00	-8.377.326,82	-1.179.396,82	
29.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.848.297,56				11.474.997,38	11.474.997,38	
30.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.890.194,56		85.900,00	85.900,00	3.319.513,14	3.233.613,14	
31.	Saldo der Ertr./Aufw. aus int. Leistungsbezieh. (29, 30)	5.958.103,00		-85.900,00	-85.900,00	8.155.484,24	8.241.384,24	
32.	Eergebnis Thh. nach Verr. der int. Leistungsbez. (28, 31)	-53.995,16		-7.283.830,00	-7.283.830,00	-221.842,58	7.061.987,42	

Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2016 €	Reste aus 2016 €	HH-Ansatz 2017 €	Ansatz+Reste 2017 €	Ergebnis 2017 €	mehr/weniger 2017 €	neue Reste nach 2018 €
	Teilfinanzrechnung							
1F.	Saldo der lfd. Ein- und Ausz. aus Verwaltungstätigkeit	-5.642.693,39		-5.976.600,00	-5.976.600,00	-5.744.371,16	232.228,84	
2F.	Saldo der Zins- und sonst.Finanzein- und - auszahl.							
3F.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-5.642.693,39		-5.976.600,00	-5.976.600,00	-5.744.371,16	232.228,84	
4F.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Ausz.							
5F.	Saldo der ord. und außerord. E + A vor Verr. intern. Lbz.	-5.642.693,39		-5.976.600,00	-5.976.600,00	-5.744.371,16	232.228,84	
6F.	Saldo der Ein- und Ausz. aus int. Leistungsverrechnungen	5.974.577,81		-85.900,00	-85.900,00	8.241.160,05	8.327.060,05	
7F.	Saldo ordentl. und außerord. E + A nach Verr. intern. Lbz.	331.884,42		-6.062.500,00	-6.062.500,00	2.496.788,89	8.559.288,89	
	Investitionen							
27F.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					4.568,62	4.568,62	
28F.	Einz. aus Beiträgen und ähnl. Entgelten							
29F.	Einz. für immaterielle Verm.gegenst.							
30F.	Einzahlungen für Sachanlagen					6.468,31	6.468,31	
31F.	Einzahlungen für Finanzanlagen							
32F.	Einz. aus sonst. Ausleih. und Kreditgewährungen							
33F.	Einz. aus der Veräußerung von Vorräten							
34F.	sonstige Investitionseinzahlungen							
35F.	Summe Einz. aus Investitionstätigkeit					11.036,93	11.036,93	
36F.	Ausz. für immaterielle Verm.gegenstände	49.045,98	45.000,00	160.000,00	205.000,00	102.697,73	-102.302,27	102.302,27
37F.	Auszahlungen für Sachanlagen	288.417,42	113.000,00	89.000,00	202.000,00	122.390,25	-79.609,75	95.956,43
38F.	Auszahlungen für Finanzanlagen							
39F.	Ausz. für sonstige Ausleih. und Kreditgewährungen							
40F.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten							
41F.	sonstige Investitionsauszahlungen							
42F.	Summe Ausz. aus Investitionstätigkeit	337.463,40	158.000,00	249.000,00	407.000,00	225.087,98	-181.912,02	198.258,70
43F.	Saldo Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-337.463,40	-158.000,00	-249.000,00	-407.000,00	-214.051,05	192.948,95	-198.258,70
44F.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbedarf des Teilhaushaltes	-5.578,98	-158.000,00	-6.311.500,00	-6.469.500,00	2.282.737,84	8.752.237,84	-198.258,70

Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2016 €	Reste aus 2016 €	HH-Ansatz 2017 €	Ansatz+Reste 2017 €	Ergebnis 2017 €	mehr/weniger 2017 €	neue Reste nach 2018 €
	Teilergebnisrechnung							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben							
2.	Zuw.. allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge							
3.	Erträge der sozialen Sicherung							
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.510,86		26.800,00	26.800,00	24.321,11	-2.478,89	
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte							
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.022,60		20.000,00	20.000,00	657,46	-19.342,54	
7.	Erh. oder Verm. des Bestands an fert. und unfert. Erzeugn.							
8.	andere aktivierte Eigenleistungen							
9.	sonstige laufende Erträge	131.877,49		35.000,00	35.000,00	72.246,66	37.246,66	
10.	Summe lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	188.410,95		81.800,00	81.800,00	97.225,23	15.425,23	
11.	Personalaufwendungen	762.564,49		744.700,00	744.700,00	784.614,51	39.914,51	
12.	Versorgungsaufwendungen	8.518,11		8.900,00	8.900,00	14.322,02	5.422,02	
13.	Aufwendungen für Sach-/ Dienstleistungen	171,03		3.670,00	3.670,00	113.352,00	109.682,00	
14.	Abschr. auf immat. Vermögensg. und Sachanlagen							
15.	Abschr.n auf Vermögensgegenstände des Umlaufverm.							
16.	Zuw., Umlagen und sonstige Transferaufwendungen							
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung							
18.	sonstige laufende Aufwendungen	40.979,29		237.470,00	237.470,00	94.905,47	-142.564,53	
19.	Summe lfd. Aufw. aus Verwaltungstätigkeit (11 bis 18)	812.232,92		994.740,00	994.740,00	1.007.194,00	12.454,00	
20.	lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (10, 19)	-623.821,97		-912.940,00	-912.940,00	-909.968,77	2.971,23	
21.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge							
22.	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen							
23.	Finanzergebnis (21, 22)							
24.	Ordentliches Ergebnis (20, 23)	-623.821,97		-912.940,00	-912.940,00	-909.968,77	2.971,23	
25.	Außerordentliche Erträge							
26.	Außerordentliche Aufwendungen							
27.	Außerordentliches Ergebnis (25, 26)							
28.	Ergebnis Thh. vor Verrechnung int. Leistungsbeziehungen	-623.821,97		-912.940,00	-912.940,00	-909.968,77	2.971,23	
29.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	424.792,89		100.000,00	100.000,00	468.679,72	368.679,72	
30.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	312.625,40				431.068,81	431.068,81	
31.	Saldo der Ertr./Aufw. aus int. Leistungsbezieh. (29, 30)	112.167,49		100.000,00	100.000,00	37.610,91	-62.389,09	
32.	Eergebnis Thh. nach Verr. der int. Leistungsbez. (28, 31)	-511.654,48		-812.940,00	-812.940,00	-872.357,86	-59.417,86	

Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2016 €	Reste aus 2016 €	HH-Ansatz 2017 €	Ansatz+Reste 2017 €	Ergebnis 2017 €	mehr/weniger 2017 €	neue Reste nach 2018 €
	Teilfinanzrechnung							
1F.	Saldo der lfd. Ein- und Ausz. aus Verwaltungstätigkeit	-653.945,28		-912.940,00	-912.940,00	-850.920,31	62.019,69	
2F.	Saldo der Zins- und sonst.Finanzein- und - auszahl.							
3F.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-653.945,28		-912.940,00	-912.940,00	-850.920,31	62.019,69	
4F.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Ausz.							
5F.	Saldo der ord. und außerord. E + A vor Verr. intern. Lbz.	-653.945,28		-912.940,00	-912.940,00	-850.920,31	62.019,69	
6F.	Saldo der Ein- und Ausz. aus int. Leistungsverrechnungen	112.167,49		100.000,00	100.000,00	37.610,91	-62.389,09	
7F.	Saldo ordentl. und außerord. E + A nach Verr. intern. Lbz.	-541.777,79		-812.940,00	-812.940,00	-813.309,40	-369,40	
	Investitionen							
27F.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen							
28F.	Einz. aus Beiträgen und ähnl. Entgelten							
29F.	Einz. für immaterielle Verm.gegenst.							
30F.	Einzahlungen für Sachanlagen							
31F.	Einzahlungen für Finanzanlagen							
32F.	Einz. aus sonst. Ausleih. und Kreditgewährungen							
33F.	Einz. aus der Veräußerung von Vorräten							
34F.	sonstige Investitionseinzahlungen							
35F.	Summe Einz. aus Investitionstätigkeit							
36F.	Ausz. für immaterielle Verm.gegenstände							
37F.	Auszahlungen für Sachanlagen							
38F.	Auszahlungen für Finanzanlagen							
39F.	Ausz. für sonstige Ausleih. und Kreditgewährungen							
40F.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten							
41F.	sonstige Investitionsauszahlungen							
42F.	Summe Ausz. aus Investitionstätigkeit							
43F.	Saldo Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
44F.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbedarf des Teilhaushaltes	-541.777,79		-812.940,00	-812.940,00	-813.309,40	-369,40	

Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2016 €	Reste aus 2016 €	HH-Ansatz 2017 €	Ansatz+Reste 2017 €	Ergebnis 2017 €	mehr/weniger 2017 €	neue Reste nach 2018 €
	Teilergebnisrechnung							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben							
2.	Zuw.. allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	113.576,20		145.290,00	145.290,00	119.240,98	-26.049,02	
3.	Erträge der sozialen Sicherung							
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.956.155,25		1.847.300,00	1.847.300,00	1.935.928,84	88.628,84	
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	3.457,29		3.000,00	3.000,00	2.812,58	-187,42	
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	89.970,05		36.600,00	36.600,00	51.122,19	14.522,19	
7.	Erh. oder Verm. des Bestands an fert. und unfert. Erzeugn.							
8.	andere aktivierte Eigenleistungen							
9.	sonstige laufende Erträge	846.294,66		716.100,00	716.100,00	839.089,67	122.989,67	
10.	Summe lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	3.009.453,45		2.748.290,00	2.748.290,00	2.948.194,26	199.904,26	
11.	Personalaufwendungen	3.502.659,08		3.724.280,00	3.724.280,00	3.812.467,04	88.187,04	
12.	Versorgungsaufwendungen	73.269,78		75.000,00	75.000,00	74.321,32	-678,68	
13.	Aufwendungen für Sach-/ Dienstleistungen	312.269,83		405.200,00	405.200,00	357.480,07	-47.719,93	
14.	Abschr. auf immat. Vermögensg. und Sachanlagen	352.616,14		414.190,00	414.190,00	352.943,65	-61.246,35	
15.	Abschr.n auf Vermögensgegenstände des Umlaufverm.							
16.	Zuw., Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	202.049,03		58.000,00	58.000,00	40.883,41	-17.116,59	
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung							
18.	sonstige laufende Aufwendungen	399.770,00		323.450,00	323.450,00	458.470,95	135.020,95	
19.	Summe lfd. Aufw. aus Verwaltungstätigkeit (11 bis 18)	4.842.633,86		5.000.120,00	5.000.120,00	5.096.566,44	96.446,44	
20.	lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (10, 19)	-1.833.180,41		-2.251.830,00	-2.251.830,00	-2.148.372,18	103.457,82	
21.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge							
22.	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen							
23.	Finanzergebnis (21, 22)							
24.	Ordentliches Ergebnis (20, 23)	-1.833.180,41		-2.251.830,00	-2.251.830,00	-2.148.372,18	103.457,82	
25.	Außerordentliche Erträge							
26.	Außerordentliche Aufwendungen					20.227,59	20.227,59	
27.	Außerordentliches Ergebnis (25, 26)					-20.227,59	-20.227,59	
28.	Ergebnis Thh. vor Verrechnung int. Leistungsbeziehungen	-1.833.180,41		-2.251.830,00	-2.251.830,00	-2.168.599,77	83.230,23	
29.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	207.539,86				227.332,70	227.332,70	
30.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.048.155,78		151.900,00	151.900,00	2.410.450,58	2.258.550,58	
31.	Saldo der Ertr./Aufw. aus int. Leistungsbezieh. (29, 30)	-1.840.615,92		-151.900,00	-151.900,00	-2.183.117,88	-2.031.217,88	
32.	Eergebnis Thh. nach Verr. der int. Leistungsbez. (28, 31)	-3.673.796,33		-2.403.730,00	-2.403.730,00	-4.351.717,65	-1.947.987,65	

Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2016 €	Reste aus 2016 €	HH-Ansatz 2017 €	Ansatz+Reste 2017 €	Ergebnis 2017 €	mehr/weniger 2017 €	neue Reste nach 2018 €
	Teilfinanzrechnung							
1F.	Saldo der lfd. Ein- und Ausz. aus Verwaltungstätigkeit	-1.467.848,13		-1.904.430,00	-1.904.430,00	-1.716.614,64	187.815,36	
2F.	Saldo der Zins- und sonst.Finanzein- und - auszahl.							
3F.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.467.848,13		-1.904.430,00	-1.904.430,00	-1.716.614,64	187.815,36	
4F.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Ausz.							
5F.	Saldo der ord. und außerord. E + A vor Verr. intern. Lbz.	-1.467.848,13		-1.904.430,00	-1.904.430,00	-1.716.614,64	187.815,36	
6F.	Saldo der Ein- und Ausz. aus int. Leistungsverrechnungen	-1.675.499,84		-151.900,00	-151.900,00	-2.183.117,88	-2.031.217,88	
7F.	Saldo ordentl. und außerord. E + A nach Verr. intern. Lbz.	-3.143.347,97		-2.056.330,00	-2.056.330,00	-3.899.732,52	-1.843.402,52	
	Investitionen							
27F.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	63.161,51	322.500,00	12.000,00	334.500,00	83.323,00	-251.177,00	282.000,00
28F.	Einz. aus Beiträgen und ähnl. Entgelten							
29F.	Einz. für immaterielle Verm.gegenst.							
30F.	Einzahlungen für Sachanlagen	2,00				1,00	1,00	
31F.	Einzahlungen für Finanzanlagen							
32F.	Einz. aus sonst. Ausleih. und Kreditgewährungen							
33F.	Einz. aus der Veräußerung von Vorräten							
34F.	sonstige Investitionseinzahlungen							
35F.	Summe Einz. aus Investitionstätigkeit	63.163,51	322.500,00	12.000,00	334.500,00	83.324,00	-251.176,00	282.000,00
36F.	Ausz. für immaterielle Verm.gegenstände	177.326,69		548.000,00	548.000,00	8.000,00	-540.000,00	250.000,00
37F.	Auszahlungen für Sachanlagen	433.626,83	434.636,57	205.000,00	639.636,57	353.967,01	-285.669,56	94.969,33
38F.	Auszahlungen für Finanzanlagen							
39F.	Ausz. für sonstige Ausleih. und Kreditgewährungen							
40F.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten							
41F.	sonstige Investitionsauszahlungen							
42F.	Summe Ausz. aus Investitionstätigkeit	610.953,52	434.636,57	753.000,00	1.187.636,57	361.967,01	-825.669,56	344.969,33
43F.	Saldo Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-547.790,01	-112.136,57	-741.000,00	-853.136,57	-278.643,01	574.493,56	-62.969,33
44F.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbedarf des Teilhaushaltes	-3.691.137,98	-112.136,57	-2.797.330,00	-2.909.466,57	-4.178.375,53	-1.268.908,96	-62.969,33

Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2016 €	Reste aus 2016 €	HH-Ansatz 2017 €	Ansatz+Reste 2017 €	Ergebnis 2017 €	mehr/weniger 2017 €	neue Reste nach 2018 €
	Teilergebnisrechnung							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben							
2.	Zuw.. allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	7.816.408,67		7.449.410,00	7.449.410,00	7.436.697,01	-12.712,99	
3.	Erträge der sozialen Sicherung							
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.165.864,94		1.034.700,00	1.034.700,00	1.087.605,53	52.905,53	
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	47.506,05		48.500,00	48.500,00	55.689,43	7.189,43	
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	563.568,01		398.000,00	398.000,00	553.221,71	155.221,71	
7.	Erh. oder Verm. des Bestands an fert. und unfert. Erzeugn.							
8.	andere aktivierte Eigenleistungen							
9.	sonstige laufende Erträge	360.739,83		239.500,00	239.500,00	306.837,40	67.337,40	
10.	Summe lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	9.954.087,50		9.170.110,00	9.170.110,00	9.440.051,08	269.941,08	
11.	Personalaufwendungen	3.771.190,29		3.718.900,00	3.718.900,00	3.643.003,93	-75.896,07	
12.	Versorgungsaufwendungen							
13.	Aufwendungen für Sach-/ Dienstleistungen	16.311.974,95		17.072.010,00	17.072.010,00	16.179.006,53	-893.003,47	
14.	Abschr. auf immat. Vermögensg. und Sachanlagen	4.429.349,39		4.430.130,00	4.430.130,00	4.315.567,42	-114.562,58	
15.	Abschr.n auf Vermögensgegenstände des Umlaufverm.							
16.	Zuw., Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	716.842,02		808.200,00	808.200,00	716.803,78	-91.396,22	
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung							
18.	sonstige laufende Aufwendungen	1.333.599,61		1.227.360,00	1.227.360,00	1.318.107,76	90.747,76	
19.	Summe lfd. Aufw. aus Verwaltungstätigkeit (11 bis 18)	26.562.956,26		27.256.600,00	27.256.600,00	26.172.489,42	-1.084.110,58	
20.	lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (10, 19)	-16.608.868,76		-18.086.490,00	-18.086.490,00	-16.732.438,34	1.354.051,66	
21.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge							
22.	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen							
23.	Finanzergebnis (21, 22)							
24.	Ordentliches Ergebnis (20, 23)	-16.608.868,76		-18.086.490,00	-18.086.490,00	-16.732.438,34	1.354.051,66	
25.	Außerordentliche Erträge							
26.	Außerordentliche Aufwendungen							
27.	Außerordentliches Ergebnis (25, 26)							
28.	Ergebnis Thh. vor Verrechnung int. Leistungsbeziehungen	-16.608.868,76		-18.086.490,00	-18.086.490,00	-16.732.438,34	1.354.051,66	
29.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen							
30.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.071.879,58				2.467.696,42	2.467.696,42	
31.	Saldo der Ertr./Aufw. aus int. Leistungsbezieh. (29, 30)	-2.071.879,58				-2.467.696,42	-2.467.696,42	
32.	Eergebnis Thh. nach Verr. der int. Leistungsbez. (28, 31)	-18.680.748,34		-18.086.490,00	-18.086.490,00	-19.200.134,76	-1.113.644,76	

Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2016 €	Reste aus 2016 €	HH-Ansatz 2017 €	Ansatz+Reste 2017 €	Ergebnis 2017 €	mehr/weniger 2017 €	neue Reste nach 2018 €
	Teilfinanzrechnung							
1F.	Saldo der lfd. Ein- und Ausz. aus Verwaltungstätigkeit	-14.346.691,06		-15.525.470,00	-15.525.470,00	-14.686.909,96	838.560,04	
2F.	Saldo der Zins- und sonst.Finanzein- und - auszahl.							
3F.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-14.346.691,06		-15.525.470,00	-15.525.470,00	-14.686.909,96	838.560,04	
4F.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Ausz.							
5F.	Saldo der ord. und außerord. E + A vor Verr. intern. Lbz.	-14.346.691,06		-15.525.470,00	-15.525.470,00	-14.686.909,96	838.560,04	
6F.	Saldo der Ein- und Ausz. aus int. Leistungsverrechnungen	-2.071.879,58				-2.467.696,42	-2.467.696,42	
7F.	Saldo ordentl. und außerord. E + A nach Verr. intern. Lbz.	-16.418.570,64		-15.525.470,00	-15.525.470,00	-17.154.606,38	-1.629.136,38	
	Investitionen							
27F.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.495.024,80	2.686.500,00	5.764.600,00	8.451.100,00	1.831.043,26	-6.620.056,74	4.100.000,00
28F.	Einz. aus Beiträgen und ähnl. Entgelten							
29F.	Einz. für immaterielle Verm.gegenst.							
30F.	Einzahlungen für Sachanlagen	1,00						
31F.	Einzahlungen für Finanzanlagen							
32F.	Einz. aus sonst. Ausleih. und Kreditgewährungen							
33F.	Einz. aus der Veräußerung von Vorräten							
34F.	sonstige Investitionseinzahlungen							
35F.	Summe Einz. aus Investitionstätigkeit	1.495.025,80	2.686.500,00	5.764.600,00	8.451.100,00	1.831.043,26	-6.620.056,74	4.100.000,00
36F.	Ausz. für immaterielle Verm.gegenstände	82.852,14	180.000,00	138.500,00	318.500,00	70.390,85	-248.109,15	240.400,00
37F.	Auszahlungen für Sachanlagen	5.581.827,54	6.305.287,03	9.832.100,00	16.137.387,03	6.086.944,31	-10.050.442,72	7.752.225,59
38F.	Auszahlungen für Finanzanlagen							
39F.	Ausz. für sonstige Ausleih. und Kreditgewährungen							
40F.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten							
41F.	sonstige Investitionsauszahlungen							
42F.	Summe Ausz. aus Investitionstätigkeit	5.664.679,68	6.485.287,03	9.970.600,00	16.455.887,03	6.157.335,16	-10.298.551,87	7.992.625,59
43F.	Saldo Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.169.653,88	-3.798.787,03	-4.206.000,00	-8.004.787,03	-4.326.291,90	3.678.495,13	-3.892.625,59
44F.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbedarf des Teilhaushaltes	-20.588.224,52	-3.798.787,03	-19.731.470,00	-23.530.257,03	-21.480.898,28	2.049.358,75	-3.892.625,59

Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2016 €	Reste aus 2016 €	HH-Ansatz 2017 €	Ansatz+Reste 2017 €	Ergebnis 2017 €	mehr/weniger 2017 €	neue Reste nach 2018 €
	Teilergebnisrechnung							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben							
2.	Zuw.. allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge							
3.	Erträge der sozialen Sicherung	69.288.014,38		74.315.850,00	74.315.850,00	64.041.952,64	-10.273.897,36	
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.180,00		700,00	700,00	1.335,00	635,00	
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte							
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.992.207,79		2.115.960,00	2.115.960,00	2.131.674,24	15.714,24	
7.	Erh. oder Verm. des Bestands an fert. und unfert. Erzeugn.							
8.	andere aktivierte Eigenleistungen							
9.	sonstige laufende Erträge	51.709,28		1.500,00	1.500,00	47.497,22	45.997,22	
10.	Summe lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	71.333.111,45		76.434.010,00	76.434.010,00	66.222.459,10	-10.211.550,90	
11.	Personalaufwendungen	4.193.523,00		4.328.200,00	4.328.200,00	4.435.124,29	106.924,29	
12.	Versorgungsaufwendungen	33.199,36		35.000,00	35.000,00	41.706,43	6.706,43	
13.	Aufwendungen für Sach-/ Dienstleistungen	1.622.605,33		1.734.650,00	1.734.650,00	1.766.621,50	31.971,50	
14.	Abschr. auf immat. Vermögensg. und Sachanlagen	203.002,01		203.010,00	203.010,00	203.001,97	-8,03	
15.	Abschr.n auf Vermögensgegenstände des Umlaufverm.							
16.	Zuw., Umlagen und sonstige Transferaufwendungen							
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung	109.820.536,90		115.790.810,00	115.790.810,00	106.645.490,97	-9.145.319,03	
18.	sonstige laufende Aufwendungen	84.145,35		110.050,00	110.050,00	107.230,11	-2.819,89	
19.	Summe lfd. Aufw. aus Verwaltungstätigkeit (11 bis 18)	115.957.011,95		122.201.720,00	122.201.720,00	113.199.175,27	-9.002.544,73	
20.	lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (10, 19)	-44.623.900,50		-45.767.710,00	-45.767.710,00	-46.976.716,17	-1.209.006,17	
21.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge							
22.	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen							
23.	Finanzergebnis (21, 22)							
24.	Ordentliches Ergebnis (20, 23)	-44.623.900,50		-45.767.710,00	-45.767.710,00	-46.976.716,17	-1.209.006,17	
25.	Außerordentliche Erträge							
26.	Außerordentliche Aufwendungen							
27.	Außerordentliches Ergebnis (25, 26)							
28.	Ergebnis Thh. vor Verrechnung int. Leistungsbeziehungen	-44.623.900,50		-45.767.710,00	-45.767.710,00	-46.976.716,17	-1.209.006,17	
29.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	222.727,56				252.827,74	252.827,74	
30.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.289.846,72		149.600,00	149.600,00	2.771.422,21	2.621.822,21	
31.	Saldo der Ertr./Aufw. aus int. Leistungsbezieh. (29, 30)	-2.067.119,16		-149.600,00	-149.600,00	-2.518.594,47	-2.368.994,47	
32.	Eergebnis Thh. nach Verr. der int. Leistungsbez. (28, 31)	-46.691.019,66		-45.917.310,00	-45.917.310,00	-49.495.310,64	-3.578.000,64	

Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2016 €	Reste aus 2016 €	HH-Ansatz 2017 €	Ansatz+Reste 2017 €	Ergebnis 2017 €	mehr/weniger 2017 €	neue Reste nach 2018 €
	Teilfinanzrechnung							
1F.	Saldo der lfd. Ein- und Ausz. aus Verwaltungstätigkeit	-46.758.993,24		-45.564.700,00	-45.564.700,00	-43.870.044,18	1.694.655,82	
2F.	Saldo der Zins- und sonst.Finanzein- und - auszahl.							
3F.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-46.758.993,24		-45.564.700,00	-45.564.700,00	-43.870.044,18	1.694.655,82	
4F.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Ausz.							
5F.	Saldo der ord. und außerord. E + A vor Verr. intern. Lbz.	-46.758.993,24		-45.564.700,00	-45.564.700,00	-43.870.044,18	1.694.655,82	
6F.	Saldo der Ein- und Ausz. aus int. Leistungsverrechnungen	-1.911.868,66		-149.600,00	-149.600,00	-2.369.281,95	-2.219.681,95	
7F.	Saldo ordentl. und außerord. E + A nach Verr. intern. Lbz.	-48.670.861,90		-45.714.300,00	-45.714.300,00	-46.239.326,13	-525.026,13	
	Investitionen							
27F.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen							
28F.	Einz. aus Beiträgen und ähnl. Entgelten							
29F.	Einz. für immaterielle Verm.gegenst.							
30F.	Einzahlungen für Sachanlagen							
31F.	Einzahlungen für Finanzanlagen							
32F.	Einz. aus sonst. Ausleih. und Kreditgewährungen							
33F.	Einz. aus der Veräußerung von Vorräten							
34F.	sonstige Investitionseinzahlungen							
35F.	Summe Einz. aus Investitionstätigkeit							
36F.	Ausz. für immaterielle Verm.gegenstände							
37F.	Auszahlungen für Sachanlagen							
38F.	Auszahlungen für Finanzanlagen							
39F.	Ausz. für sonstige Ausleih. und Kreditgewährungen							
40F.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten							
41F.	sonstige Investitionsauszahlungen							
42F.	Summe Ausz. aus Investitionstätigkeit							
43F.	Saldo Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
44F.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbedarf des Teilhaushaltes	-48.670.861,90		-45.714.300,00	-45.714.300,00	-46.239.326,13	-525.026,13	

Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2016 €	Reste aus 2016 €	HH-Ansatz 2017 €	Ansatz+Reste 2017 €	Ergebnis 2017 €	mehr/weniger 2017 €	neue Reste nach 2018 €
	Teilergebnisrechnung							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben							
2.	Zuw.. allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	16.036.106,49		16.141.930,00	16.141.930,00	17.705.300,96	1.563.370,96	
3.	Erträge der sozialen Sicherung	7.340.704,01		9.058.170,00	9.058.170,00	9.117.863,33	59.693,33	
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.232,91		29.400,00	29.400,00	32.846,00	3.446,00	
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte			1.000,00	1.000,00	1.369,50	369,50	
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	503.491,12		112.500,00	112.500,00	131.904,84	19.404,84	
7.	Erh. oder Verm. des Bestands an fert. und unfert. Erzeugn.							
8.	andere aktivierte Eigenleistungen							
9.	sonstige laufende Erträge	69.296,95				43.328,13	43.328,13	
10.	Summe lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	23.971.831,48		25.343.000,00	25.343.000,00	27.032.612,76	1.689.612,76	
11.	Personalaufwendungen	2.941.397,76		3.190.900,00	3.190.900,00	3.324.341,85	133.441,85	
12.	Versorgungsaufwendungen	21.098,50		16.500,00	16.500,00	16.049,30	-450,70	
13.	Aufwendungen für Sach-/ Dienstleistungen	16.529.616,39		15.577.600,00	15.577.600,00	15.543.848,44	-33.751,56	
14.	Abschr. auf immat. Vermögensg. und Sachanlagen	527.983,89		566.720,00	566.720,00	541.230,18	-25.489,82	
15.	Abschr.n auf Vermögensgegenstände des Umlaufverm.							
16.	Zuw., Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	28.922.618,81		30.855.200,00	30.855.200,00	31.266.344,27	411.144,27	
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung	16.434.538,03		20.806.000,00	20.806.000,00	18.874.642,43	-1.931.357,57	
18.	sonstige laufende Aufwendungen	257.953,35		220.660,00	220.660,00	278.945,20	58.285,20	
19.	Summe lfd. Aufw. aus Verwaltungstätigkeit (11 bis 18)	65.635.206,73		71.233.580,00	71.233.580,00	69.845.401,67	-1.388.178,33	
20.	lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (10, 19)	-41.663.375,25		-45.890.580,00	-45.890.580,00	-42.812.788,91	3.077.791,09	
21.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge							
22.	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen							
23.	Finanzergebnis (21, 22)							
24.	Ordentliches Ergebnis (20, 23)	-41.663.375,25		-45.890.580,00	-45.890.580,00	-42.812.788,91	3.077.791,09	
25.	Außerordentliche Erträge							
26.	Außerordentliche Aufwendungen							
27.	Außerordentliches Ergebnis (25, 26)							
28.	Ergebnis Thh. vor Verrechnung int. Leistungsbeziehungen	-41.663.375,25		-45.890.580,00	-45.890.580,00	-42.812.788,91	3.077.791,09	
29.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	135.559,83				334.754,29	334.754,29	
30.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.348.333,04				1.846.642,33	1.846.642,33	
31.	Saldo der Ertr./Aufw. aus int. Leistungsbezieh. (29, 30)	-1.212.773,21				-1.511.888,04	-1.511.888,04	
32.	Eergebnis Thh. nach Verr. der int. Leistungsbez. (28, 31)	-42.876.148,46		-45.890.580,00	-45.890.580,00	-44.324.676,95	1.565.903,05	

Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2016 €	Reste aus 2016 €	HH-Ansatz 2017 €	Ansatz+Reste 2017 €	Ergebnis 2017 €	mehr/weniger 2017 €	neue Reste nach 2018 €
	Teilfinanzrechnung							
1F.	Saldo der lfd. Ein- und Ausz. aus Verwaltungstätigkeit	-41.032.853,62		-45.342.990,00	-45.342.990,00	-48.278.560,85	-2.935.570,85	
2F.	Saldo der Zins- und sonst.Finanzein- und - auszahl.							
3F.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-41.032.853,62		-45.342.990,00	-45.342.990,00	-48.278.560,85	-2.935.570,85	
4F.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Ausz.							
5F.	Saldo der ord. und außerord. E + A vor Verr. intern. Lbz.	-41.032.853,62		-45.342.990,00	-45.342.990,00	-48.278.560,85	-2.935.570,85	
6F.	Saldo der Ein- und Ausz. aus int. Leistungsverrechnungen	-1.212.773,21				-1.511.888,04	-1.511.888,04	
7F.	Saldo ordentl. und außerord. E + A nach Verr. intern. Lbz.	-42.245.626,83		-45.342.990,00	-45.342.990,00	-49.790.448,89	-4.447.458,89	
	Investitionen							
27F.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	13.352,83						
28F.	Einz. aus Beiträgen und ähnl. Entgelten							
29F.	Einz. für immaterielle Verm.gegenst.							
30F.	Einzahlungen für Sachanlagen							
31F.	Einzahlungen für Finanzanlagen							
32F.	Einz. aus sonst. Ausleih. und Kreditgewährungen	962,34		1.000,00	1.000,00	962,34	-37,66	
33F.	Einz. aus der Veräußerung von Vorräten							
34F.	sonstige Investitionseinzahlungen							
35F.	Summe Einz. aus Investitionstätigkeit	14.315,17		1.000,00	1.000,00	962,34	-37,66	
36F.	Ausz. für immaterielle Verm.gegenstände	457.608,54	1.005.891,07	704.000,00	1.709.891,07	738.921,29	-970.969,78	963.000,00
37F.	Auszahlungen für Sachanlagen	2.411,88	33.067,04	4.000,00	37.067,04	2.411,87	-34.655,17	34.655,17
38F.	Auszahlungen für Finanzanlagen							
39F.	Ausz. für sonstige Ausleih. und Kreditgewährungen							
40F.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten							
41F.	sonstige Investitionsauszahlungen							
42F.	Summe Ausz. aus Investitionstätigkeit	460.020,42	1.038.958,11	708.000,00	1.746.958,11	741.333,16	-1.005.624,95	997.655,17
43F.	Saldo Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-445.705,25	-1.038.958,11	-707.000,00	-1.745.958,11	-740.370,82	1.005.587,29	-997.655,17
44F.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbedarf des Teilhaushaltes	-42.691.332,08	-1.038.958,11	-46.049.990,00	-47.088.948,11	-50.530.819,71	-3.441.871,60	-997.655,17

Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2016 €	Reste aus 2016 €	HH-Ansatz 2017 €	Ansatz+Reste 2017 €	Ergebnis 2017 €	mehr/weniger 2017 €	neue Reste nach 2018 €
	Teilergebnisrechnung							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben							
2.	Zuw.. allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.771.746,93		1.852.800,00	1.852.800,00	1.786.058,02	-66.741,98	
3.	Erträge der sozialen Sicherung							
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	208.762,20		163.500,00	163.500,00	153.394,87	-10.105,13	
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte							
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.500,00		1.500,00	1.500,00	1.500,00		
7.	Erh. oder Verm. des Bestands an fert. und unfert. Erzeugn.							
8.	andere aktivierte Eigenleistungen							
9.	sonstige laufende Erträge	7.295,88				10.706,20	10.706,20	
10.	Summe lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	1.989.305,01		2.017.800,00	2.017.800,00	1.951.659,09	-66.140,91	
11.	Personalaufwendungen	1.702.570,63		1.760.500,00	1.760.500,00	1.760.785,10	285,10	
12.	Versorgungsaufwendungen	109,13						
13.	Aufwendungen für Sach-/ Dienstleistungen	63.641,55		265.140,00	265.140,00	35.907,65	-229.232,35	
14.	Abschr. auf immat. Vermögensg. und Sachanlagen	33.464,78		27.490,00	27.490,00	27.475,63	-14,37	
15.	Abschr.n auf Vermögensgegenstände des Umlaufverm.							
16.	Zuw., Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	36.880,60		43.000,00	43.000,00	45.818,80	2.818,80	
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung							
18.	sonstige laufende Aufwendungen	54.848,28		103.600,00	103.600,00	69.466,68	-34.133,32	
19.	Summe lfd. Aufw. aus Verwaltungstätigkeit (11 bis 18)	1.891.514,97		2.199.730,00	2.199.730,00	1.939.453,86	-260.276,14	
20.	lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (10, 19)	97.790,04		-181.930,00	-181.930,00	12.205,23	194.135,23	
21.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge							
22.	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen							
23.	Finanzergebnis (21, 22)							
24.	Ordentliches Ergebnis (20, 23)	97.790,04		-181.930,00	-181.930,00	12.205,23	194.135,23	
25.	Außerordentliche Erträge							
26.	Außerordentliche Aufwendungen							
27.	Außerordentliches Ergebnis (25, 26)							
28.	Ergebnis Thh. vor Verrechnung int. Leistungsbeziehungen	97.790,04		-181.930,00	-181.930,00	12.205,23	194.135,23	
29.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	937.527,38				877.367,97	877.367,97	
30.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.573.732,54				1.637.133,77	1.637.133,77	
31.	Saldo der Ertr./Aufw. aus int. Leistungsbezieh. (29, 30)	-636.205,16				-759.765,80	-759.765,80	
32.	Eergebnis Thh. nach Verr. der int. Leistungsbez. (28, 31)	-538.415,12		-181.930,00	-181.930,00	-747.560,57	-565.630,57	

Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2016 €	Reste aus 2016 €	HH-Ansatz 2017 €	Ansatz+Reste 2017 €	Ergebnis 2017 €	mehr/weniger 2017 €	neue Reste nach 2018 €
	Teilfinanzrechnung							
1F.	Saldo der lfd. Ein- und Ausz. aus Verwaltungstätigkeit	147.122,13		-154.440,00	-154.440,00	101.896,31	256.336,31	
2F.	Saldo der Zins- und sonst.Finanzein- und - auszahl.							
3F.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	147.122,13		-154.440,00	-154.440,00	101.896,31	256.336,31	
4F.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Ausz.							
5F.	Saldo der ord. und außerord. E + A vor Verr. intern. Lbz.	147.122,13		-154.440,00	-154.440,00	101.896,31	256.336,31	
6F.	Saldo der Ein- und Ausz. aus int. Leistungsverrechnungen	-625.202,95				-759.765,80	-759.765,80	
7F.	Saldo ordentl. und außerord. E + A nach Verr. intern. Lbz.	-478.080,82		-154.440,00	-154.440,00	-657.869,49	-503.429,49	
	Investitionen							
27F.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen							
28F.	Einz. aus Beiträgen und ähnl. Entgelten							
29F.	Einz. für immaterielle Verm.gegenst.							
30F.	Einzahlungen für Sachanlagen							
31F.	Einzahlungen für Finanzanlagen							
32F.	Einz. aus sonst. Ausleih. und Kreditgewährungen							
33F.	Einz. aus der Veräußerung von Vorräten							
34F.	sonstige Investitionseinzahlungen							
35F.	Summe Einz. aus Investitionstätigkeit							
36F.	Ausz. für immaterielle Verm.gegenstände							
37F.	Auszahlungen für Sachanlagen							
38F.	Auszahlungen für Finanzanlagen							
39F.	Ausz. für sonstige Ausleih. und Kreditgewährungen							
40F.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten							
41F.	sonstige Investitionsauszahlungen							
42F.	Summe Ausz. aus Investitionstätigkeit							
43F.	Saldo Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
44F.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbedarf des Teilhaushaltes	-478.080,82		-154.440,00	-154.440,00	-657.869,49	-503.429,49	

Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2016 €	Reste aus 2016 €	HH-Ansatz 2017 €	Ansatz+Reste 2017 €	Ergebnis 2017 €	mehr/weniger 2017 €	neue Reste nach 2018 €
	Teilergebnisrechnung							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben							
2.	Zuw.. allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	5.466.472,98		5.562.510,00	5.562.510,00	5.567.663,10	5.153,10	
3.	Erträge der sozialen Sicherung							
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	414.113,62		413.500,00	413.500,00	406.958,84	-6.541,16	
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	55.657,96		54.200,00	54.200,00	48.569,38	-5.630,62	
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	190.120,81		243.300,00	243.300,00	165.546,80	-77.753,20	
7.	Erh. oder Verm. des Bestands an fert. und unfert. Erzeugn.							
8.	andere aktivierte Eigenleistungen							
9.	sonstige laufende Erträge	42.728,83		35.900,00	35.900,00	121.286,47	85.386,47	
10.	Summe lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	6.169.094,20		6.309.410,00	6.309.410,00	6.310.024,59	614,59	
11.	Personalaufwendungen	2.636.829,95		2.737.300,00	2.737.300,00	2.758.747,12	21.447,12	
12.	Versorgungsaufwendungen	52.699,04		50.000,00	50.000,00	113.138,61	63.138,61	
13.	Aufwendungen für Sach-/ Dienstleistungen	3.529.359,91		4.082.970,00	4.082.970,00	3.348.500,82	-734.469,18	
14.	Abschr. auf immat. Vermögensg. und Sachanlagen	4.659.661,73		4.562.740,00	4.562.740,00	4.558.200,33	-4.539,67	
15.	Abschr.n auf Vermögensgegenstände des Umlaufverm.							
16.	Zuw., Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	529.545,32		521.000,00	521.000,00	475.013,15	-45.986,85	
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung							
18.	sonstige laufende Aufwendungen	492.003,89		574.050,00	574.050,00	564.936,99	-9.113,01	
19.	Summe lfd. Aufw. aus Verwaltungstätigkeit (11 bis 18)	11.900.099,84		12.528.060,00	12.528.060,00	11.818.537,02	-709.522,98	
20.	lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (10, 19)	-5.731.005,64		-6.218.650,00	-6.218.650,00	-5.508.512,43	710.137,57	
21.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge							
22.	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen							
23.	Finanzergebnis (21, 22)							
24.	Ordentliches Ergebnis (20, 23)	-5.731.005,64		-6.218.650,00	-6.218.650,00	-5.508.512,43	710.137,57	
25.	Außerordentliche Erträge							
26.	Außerordentliche Aufwendungen							
27.	Außerordentliches Ergebnis (25, 26)							
28.	Ergebnis Thh. vor Verrechnung int. Leistungsbeziehungen	-5.731.005,64		-6.218.650,00	-6.218.650,00	-5.508.512,43	710.137,57	
29.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.620.636,23				2.696.883,95	2.696.883,95	
30.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	881.249,53		78.200,00	78.200,00	1.205.431,77	1.127.231,77	
31.	Saldo der Ertr./Aufw. aus int. Leistungsbezieh. (29, 30)	1.739.386,70		-78.200,00	-78.200,00	1.491.452,18	1.569.652,18	
32.	Eergebnis Thh. nach Verr. der int. Leistungsbez. (28, 31)	-3.991.618,94		-6.296.850,00	-6.296.850,00	-4.017.060,25	2.279.789,75	

Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2016 €	Reste aus 2016 €	HH-Ansatz 2017 €	Ansatz+Reste 2017 €	Ergebnis 2017 €	mehr/weniger 2017 €	neue Reste nach 2018 €
	Teilfinanzrechnung							
1F.	Saldo der lfd. Ein- und Ausz. aus Verwaltungstätigkeit	-4.079.047,28		-4.831.530,00	-4.831.530,00	-4.093.345,12	738.184,88	
2F.	Saldo der Zins- und sonst.Finanzein- und - auszahl.							
3F.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-4.079.047,28		-4.831.530,00	-4.831.530,00	-4.093.345,12	738.184,88	
4F.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Ausz.							
5F.	Saldo der ord. und außerord. E + A vor Verr. intern. Lbz.	-4.079.047,28		-4.831.530,00	-4.831.530,00	-4.093.345,12	738.184,88	
6F.	Saldo der Ein- und Ausz. aus int. Leistungsverrechnungen	1.846.743,42		-78.200,00	-78.200,00	1.569.479,97	1.647.679,97	
7F.	Saldo ordentl. und außerord. E + A nach Verr. intern. Lbz.	-2.232.303,86		-4.909.730,00	-4.909.730,00	-2.523.865,15	2.385.864,85	
	Investitionen							
27F.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.413.616,32	1.599.750,00	1.581.000,00	3.180.750,00	936.461,92	-2.244.288,08	1.298.733,13
28F.	Einz. aus Beiträgen und ähnl. Entgelten							
29F.	Einz. für immaterielle Verm.gegenst.							
30F.	Einzahlungen für Sachanlagen	2.898,42				1.013,99	1.013,99	
31F.	Einzahlungen für Finanzanlagen							
32F.	Einz. aus sonst. Ausleih. und Kreditgewährungen							
33F.	Einz. aus der Veräußerung von Vorräten							
34F.	sonstige Investitionseinzahlungen							
35F.	Summe Einz. aus Investitionstätigkeit	1.416.514,74	1.599.750,00	1.581.000,00	3.180.750,00	937.475,91	-2.243.274,09	1.298.733,13
36F.	Ausz. für immaterielle Verm.gegenstände	68.503,36	25.000,00	145.000,00	170.000,00	115.489,33	-54.510,67	15.000,00
37F.	Auszahlungen für Sachanlagen	1.937.082,47	2.553.283,89	3.087.600,00	5.640.883,89	1.534.600,16	-4.106.283,73	2.457.293,59
38F.	Auszahlungen für Finanzanlagen							
39F.	Ausz. für sonstige Ausleih. und Kreditgewährungen							
40F.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten							
41F.	sonstige Investitionsauszahlungen							
42F.	Summe Ausz. aus Investitionstätigkeit	2.005.585,83	2.578.283,89	3.232.600,00	5.810.883,89	1.650.089,49	-4.160.794,40	2.472.293,59
43F.	Saldo Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-589.071,09	-978.533,89	-1.651.600,00	-2.630.133,89	-712.613,58	1.917.520,31	-1.173.560,46
44F.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbedarf des Teilhaushaltes	-2.821.374,95	-978.533,89	-6.561.330,00	-7.539.863,89	-3.236.478,73	4.303.385,16	-1.173.560,46

Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2016 €	Reste aus 2016 €	HH-Ansatz 2017 €	Ansatz+Reste 2017 €	Ergebnis 2017 €	mehr/weniger 2017 €	neue Reste nach 2018 €
	Teilergebnisrechnung							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben							
2.	Zuw.. allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	24.616,00		35.620,00	35.620,00	42.914,72	7.294,72	
3.	Erträge der sozialen Sicherung							
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46.043,10		55.000,00	55.000,00	374.795,97	319.795,97	
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte							
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.393,73		112.000,00	112.000,00	7.945,29	-104.054,71	
7.	Erh. oder Verm. des Bestands an fert. und unfert. Erzeugn.							
8.	andere aktivierte Eigenleistungen							
9.	sonstige laufende Erträge	17.960,95		1.100,00	1.100,00	6.131,50	5.031,50	
10.	Summe lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	100.013,78		203.720,00	203.720,00	431.787,48	228.067,48	
11.	Personalaufwendungen	1.050.466,77		1.088.600,00	1.088.600,00	1.152.482,77	63.882,77	
12.	Versorgungsaufwendungen	4.654,75		7.100,00	7.100,00	1.648,93	-5.451,07	
13.	Aufwendungen für Sach-/ Dienstleistungen	60.743,02		197.560,00	197.560,00	58.283,59	-139.276,41	
14.	Abschr. auf immat. Vermögensg. und Sachanlagen	34.846,36		56.920,00	56.920,00	50.180,83	-6.739,17	
15.	Abschr.n auf Vermögensgegenstände des Umlaufverm.							
16.	Zuw., Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	11.393,75		12.000,00	12.000,00	11.393,75	-606,25	
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung							
18.	sonstige laufende Aufwendungen	79.790,53		111.280,00	111.280,00	77.090,01	-34.189,99	
19.	Summe lfd. Aufw. aus Verwaltungstätigkeit (11 bis 18)	1.241.895,18		1.473.460,00	1.473.460,00	1.351.079,88	-122.380,12	
20.	lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (10, 19)	-1.141.881,40		-1.269.740,00	-1.269.740,00	-919.292,40	350.447,60	
21.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge							
22.	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen							
23.	Finanzergebnis (21, 22)							
24.	Ordentliches Ergebnis (20, 23)	-1.141.881,40		-1.269.740,00	-1.269.740,00	-919.292,40	350.447,60	
25.	Außerordentliche Erträge							
26.	Außerordentliche Aufwendungen							
27.	Außerordentliches Ergebnis (25, 26)							
28.	Ergebnis Thh. vor Verrechnung int. Leistungsbeziehungen	-1.141.881,40		-1.269.740,00	-1.269.740,00	-919.292,40	350.447,60	
29.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	99.807,81				120.166,29	120.166,29	
30.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	694.400,69		159.000,00	159.000,00	786.499,21	627.499,21	
31.	Saldo der Ertr./Aufw. aus int. Leistungsbezieh. (29, 30)	-594.592,88		-159.000,00	-159.000,00	-666.332,92	-507.332,92	
32.	Eergebnis Thh. nach Verr. der int. Leistungsbez. (28, 31)	-1.736.474,28		-1.428.740,00	-1.428.740,00	-1.585.625,32	-156.885,32	

Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2016 €	Reste aus 2016 €	HH-Ansatz 2017 €	Ansatz+Reste 2017 €	Ergebnis 2017 €	mehr/weniger 2017 €	neue Reste nach 2018 €
	Teilfinanzrechnung							
1F.	Saldo der lfd. Ein- und Ausz. aus Verwaltungstätigkeit	-1.132.578,50		-1.248.440,00	-1.248.440,00	-860.541,33	387.898,67	
2F.	Saldo der Zins- und sonst.Finanzein- und - auszahl.							
3F.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.132.578,50		-1.248.440,00	-1.248.440,00	-860.541,33	387.898,67	
4F.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Ausz.							
5F.	Saldo der ord. und außerord. E + A vor Verr. intern. Lbz.	-1.132.578,50		-1.248.440,00	-1.248.440,00	-860.541,33	387.898,67	
6F.	Saldo der Ein- und Ausz. aus int. Leistungsverrechnungen	-436.264,48		-159.000,00	-159.000,00	-556.500,84	-397.500,84	
7F.	Saldo ordentl. und außerord. E + A nach Verr. intern. Lbz.	-1.568.842,98		-1.407.440,00	-1.407.440,00	-1.417.042,17	-9.602,17	
	Investitionen							
27F.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	186.764,90	749.553,10	27.500,00	777.053,10	142.105,00	-634.948,10	607.448,10
28F.	Einz. aus Beiträgen und ähnl. Entgelten							
29F.	Einz. für immaterielle Verm.gegenst.							
30F.	Einzahlungen für Sachanlagen							
31F.	Einzahlungen für Finanzanlagen							
32F.	Einz. aus sonst. Ausleih. und Kreditgewährungen							
33F.	Einz. aus der Veräußerung von Vorräten							
34F.	sonstige Investitionseinzahlungen							
35F.	Summe Einz. aus Investitionstätigkeit	186.764,90	749.553,10	27.500,00	777.053,10	142.105,00	-634.948,10	607.448,10
36F.	Ausz. für immaterielle Verm.gegenstände							
37F.	Auszahlungen für Sachanlagen	328.851,84	983.009,61	30.000,00	1.013.009,61	189.335,63	-823.673,98	816.421,65
38F.	Auszahlungen für Finanzanlagen							
39F.	Ausz. für sonstige Ausleih. und Kreditgewährungen							
40F.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten							
41F.	sonstige Investitionsauszahlungen							
42F.	Summe Ausz. aus Investitionstätigkeit	328.851,84	983.009,61	30.000,00	1.013.009,61	189.335,63	-823.673,98	816.421,65
43F.	Saldo Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-142.086,94	-233.456,51	-2.500,00	-235.956,51	-47.230,63	188.725,88	-208.973,55
44F.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbedarf des Teilhaushaltes	-1.710.929,92	-233.456,51	-1.409.940,00	-1.643.396,51	-1.464.272,80	179.123,71	-208.973,55

Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2016 €	Reste aus 2016 €	HH-Ansatz 2017 €	Ansatz+Reste 2017 €	Ergebnis 2017 €	mehr/weniger 2017 €	neue Reste nach 2018 €
	Teilergebnisrechnung							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	167.561,55		170.000,00	170.000,00	178.701,89	8.701,89	
2.	Zuw.. allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	120.798.644,47		119.939.100,00	119.939.100,00	120.890.749,93	951.649,93	
3.	Erträge der sozialen Sicherung							
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte							
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen							
7.	Erh. oder Verm. des Bestands an fert. und unfert. Erzeugn.							
8.	andere aktivierte Eigenleistungen							
9.	sonstige laufende Erträge	19.314,90				909.556,20	909.556,20	
10.	Summe lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit (1 bis 9)	120.985.520,92		120.109.100,00	120.109.100,00	121.979.008,02	1.869.908,02	
11.	Personalaufwendungen							
12.	Versorgungsaufwendungen							
13.	Aufwendungen für Sach-/ Dienstleistungen							
14.	Abschr. auf immat. Vermögensg. und Sachanlagen	32.543,31				571.584,26	571.584,26	
15.	Abschr.n auf Vermögensgegenstände des Umlaufverm.							
16.	Zuw., Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.591.679,42		751.000,00	751.000,00	752.500,00	1.500,00	
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung							
18.	sonstige laufende Aufwendungen	118.411,23		124.000,00	124.000,00	118.410,23	-5.589,77	
19.	Summe lfd. Aufw. aus Verwaltungstätigkeit (11 bis 18)	2.742.633,96		875.000,00	875.000,00	1.442.494,49	567.494,49	
20.	lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (10, 19)	118.242.886,96		119.234.100,00	119.234.100,00	120.536.513,53	1.302.413,53	
21.	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	991.734,09		791.600,00	791.600,00	1.015.736,78	224.136,78	
22.	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.874.164,62		2.963.300,00	2.963.300,00	2.664.286,47	-299.013,53	
23.	Finanzergebnis (21, 22)	-1.882.430,53		-2.171.700,00	-2.171.700,00	-1.648.549,69	523.150,31	
24.	Ordentliches Ergebnis (20, 23)	116.360.456,43		117.062.400,00	117.062.400,00	118.887.963,84	1.825.563,84	
25.	Außerordentliche Erträge							
26.	Außerordentliche Aufwendungen							
27.	Außerordentliches Ergebnis (25, 26)							
28.	Ergebnis Thh. vor Verrechnung int. Leistungsbeziehungen	116.360.456,43		117.062.400,00	117.062.400,00	118.887.963,84	1.825.563,84	
29.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	613.528,72		524.600,00	524.600,00	422.848,20	-101.751,80	
30.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen							
31.	Saldo der Ertr./Aufw. aus int. Leistungsbezieh. (29, 30)	613.528,72		524.600,00	524.600,00	422.848,20	-101.751,80	
32.	Eergebnis Thh. nach Verr. der int. Leistungsbez. (28, 31)	116.973.985,15		117.587.000,00	117.587.000,00	119.310.812,04	1.723.812,04	

Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2016 €	Reste aus 2016 €	HH-Ansatz 2017 €	Ansatz+Reste 2017 €	Ergebnis 2017 €	mehr/weniger 2017 €	neue Reste nach 2018 €
	Teilfinanzrechnung							
1F.	Saldo der lfd. Ein- und Ausz. aus Verwaltungstätigkeit	121.366.780,57		119.234.100,00	119.234.100,00	117.711.820,29	-1.522.279,71	
2F.	Saldo der Zins- und sonst.Finanzein- und - auszahl.	-2.129.538,16		-2.171.700,00	-2.171.700,00	-1.719.439,89	452.260,11	
3F.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	119.237.242,41		117.062.400,00	117.062.400,00	115.992.380,40	-1.070.019,60	
4F.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Ausz.							
5F.	Saldo der ord. und außerord. E + A vor Verr. intern. Lbz.	119.237.242,41		117.062.400,00	117.062.400,00	115.992.380,40	-1.070.019,60	
6F.	Saldo der Ein- und Ausz. aus int. Leistungsverrechnungen			524.600,00	524.600,00		-524.600,00	
7F.	Saldo ordentl. und außerord. E + A nach Verr. intern. Lbz.	119.237.242,41		117.587.000,00	117.587.000,00	115.992.380,40	-1.594.619,60	
	Investitionen							
27F.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen							
28F.	Einz. aus Beiträgen und ähnl. Entgelten							
29F.	Einz. für immaterielle Verm.gegenst.							
30F.	Einzahlungen für Sachanlagen							
31F.	Einzahlungen für Finanzanlagen							
32F.	Einz. aus sonst. Ausleih. und Kreditgewährungen							
33F.	Einz. aus der Veräußerung von Vorräten							
34F.	sonstige Investitionseinzahlungen							
35F.	Summe Einz. aus Investitionstätigkeit							
36F.	Ausz. für immaterielle Verm.gegenstände							
37F.	Auszahlungen für Sachanlagen							
38F.	Auszahlungen für Finanzanlagen							
39F.	Ausz. für sonstige Ausleih. und Kreditgewährungen	47.491,90		47.500,00	47.500,00		-47.500,00	
40F.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten							
41F.	sonstige Investitionsauszahlungen							
42F.	Summe Ausz. aus Investitionstätigkeit	47.491,90		47.500,00	47.500,00		-47.500,00	
43F.	Saldo Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-47.491,90		-47.500,00	-47.500,00		47.500,00	
44F.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbedarf des Teilhaushaltes	119.189.750,51		117.539.500,00	117.539.500,00	115.992.380,40	-1.547.119,60	

Nr.	Beschreibung	Ergebnis 2016 €	Reste aus 2016 €	HH-Ansatz 2017 €	Ansatz+Reste 2017 €	Ergebnis 2017 €	mehr/weniger 2017 €	neue Reste nach 2018 €
45F.	Einzahlung aus der Aufnahme von Investitionskrediten	6.000.000,00		7.604.600,00	7.604.600,00	7.000.000,00	-604.600,00	
46F.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	3.857.457,50		4.277.900,00	4.277.900,00	3.877.851,22	-400.048,78	
47F.	Saldo der Ein- und Ausz. aus Investitionskrediten (45, 46)	2.142.542,50		3.326.700,00	3.326.700,00	3.122.148,78	-204.551,22	
48F.	Einz. aus Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	164.011.849,80		8.677.040,00	8.677.040,00	216.841.939,35	208.164.899,35	
49F.	Ausz. zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	164.004.000,00				209.700.000,00	209.700.000,00	
50F.	Saldo Ein-/Ausz. Kredite zur Liquiditätssicherung (48, 49)	7.849,80		8.677.040,00	8.677.040,00	7.141.939,35	-1.535.100,65	
51F.	Abnahme der liquiden Mittel							
52F.	Zunahme der liquiden Mittel							
53F.	Veränderung der liquiden Mittel (51, 52)							
54F.	Saldo der Ein-/Ausz. aus Finanzierungstätigkeit (47, 50, 53)	2.150.392,30		12.003.740,00	12.003.740,00	10.264.088,13	-1.739.651,87	
55F.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	49.555.279,34				54.412.629,37	54.412.629,37	
56F.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	49.856.441,94				53.908.533,19	53.908.533,19	
57.	Saldo der durchlaufenden Gelder	-301.162,60				504.096,18	504.096,18	

Vergleich Teilhaushalte Gesamthaushalt

Berechnung Summen Teilhaushalte		Ansatz 2017 gesamt	Bewegung 2017 gesamt		
Ansatz 2017	Bewegung 2017				
170.000	178.701,89	170.000	178.701,89	o.k	o.k
151.276.060	153.740.285,73	151.276.060	153.740.285,73	o.k	o.k
83.374.020	73.159.815,97	83.374.020	73.159.815,97	o.k	o.k
3.571.900	4.018.063,41	3.571.900	4.018.063,41	o.k	o.k
106.850	108.674,49	106.850	108.674,49	o.k	o.k
3.432.090	3.454.213,89	3.432.090	3.454.213,89	o.k	o.k
1.183.700	2.505.418,58	1.183.700	2.505.418,58	o.k	o.k
243.114.620	237.165.173,96	243.114.620	237.165.173,96	o.k	o.k
26.095.030	26.090.936,36	26.095.030	26.090.936,36	o.k	o.k
1.090.200	2.899.317,85	1.090.200	2.899.317,85	o.k	o.k
39.430.050	37.617.487,24	39.430.050	37.617.487,24	o.k	o.k
10.518.530	11.037.361,30	10.518.530	11.037.361,30	o.k	o.k
0	0,00	0	0,00	o.k	o.k
33.090.400	33.357.568,68	33.090.400	33.357.568,68	o.k	o.k
136.596.810	125.520.133,40	136.596.810	125.520.133,40	o.k	o.k
4.837.300	4.479.066,39	4.837.300	4.479.066,39	o.k	o.k
251.658.320	241.001.871,22	251.658.320	241.001.871,22	o.k	o.k
-8.543.700	-3.836.697,26	-8.543.700	-3.836.697,26	o.k	o.k
791.600	1.015.736,78	791.600	1.015.736,78	o.k	o.k
2.963.300	2.664.286,47	2.963.300	2.664.286,47	o.k	o.k
-2.171.700	-1.648.549,69	-2.171.700	-1.648.549,69	o.k	o.k
-10.715.400	-5.485.246,95	-10.715.400	-5.485.246,95	o.k	o.k
0	0,00	0	0,00	o.k	o.k
0	20.227,59	0	20.227,59	o.k	o.k
0	-20.227,59	0	-20.227,59	o.k	o.k
-10.715.400	-5.505.474,54	-10.715.400	-5.505.474,54	o.k	o.k
624.600	16.875.858,24	0	0,00		
624.600	16.875.858,24	0	0,00		
0	0,00			o.k	
-10.715.400	-5.505.474,54	-10.715.400	-5.505.474,54	o.k	o.k
Finanzrechnung					
-2.227.440,00	-2.287.590,95	-2.227.440,00	-2.287.590,95	o.k	o.k
-2.171.700,00	-1.719.439,89	-2.171.700,00	-1.719.439,89	o.k	o.k
-4.399.140,00	-4.007.030,84	-4.399.140,00	-4.007.030,84	o.k	o.k
0,00	0,00	0,00	0,00	o.k	o.k
-4.399.140,00	-4.007.030,84	-4.399.140,00	-4.007.030,84	o.k	o.k
0,00	0,00	0,00	0,00	o.k	o.k
-4.399.140,00	-4.007.030,84	-4.399.140,00	-4.007.030,84	o.k	o.k
0,00	0,00			o.k	o.k
12.743.403,10	2.997.501,80	12.743.403,10	2.997.501,80	o.k	o.k
0,00	0,00	0,00	0,00	o.k	o.k
0,00	0,00	0,00	0,00	o.k	o.k
0,00	7.483,30	0,00	7.483,30	o.k	o.k
0,00	0,00	0,00	0,00	o.k	o.k
1.000,00	962,34	1.000,00	962,34	o.k	o.k
0,00	0,00	0,00	0,00	o.k	o.k
0,00	0,00	0,00	0,00	o.k	o.k
12.744.403,10	3.005.947,44	12.744.403,10	3.005.947,44	o.k	o.k
2.951.391,07	1.035.499,20	2.951.391,07	1.035.499,20	o.k	o.k
23.669.984,14	8.289.649,23	23.669.984,14	8.289.649,23	o.k	o.k
0,00	0,00	0,00	0,00	o.k	o.k
47.500,00	0,00	47.500,00	0,00	o.k	o.k
0,00	0,00	0,00	0,00	o.k	o.k
0,00	0,00	0,00	0,00	o.k	o.k
26.668.875,21	9.325.148,43	26.668.875,21	9.325.148,43	o.k	o.k
-13.924.472,11	-6.319.200,99	-13.924.472,11	-6.319.200,99	o.k	o.k
-18.323.612,11	-10.326.231,83	-18.323.612,11	-10.326.231,83	o.k	o.k

Kosten-träger	Beschreibung	Ergebnis 2016 EUR	HH-Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Abweichung 2017 EUR	Abweichung 2017 in %	Ergebnis 2017 EUR nach ILV
	Zentrale Verwaltung						
00010	Führung und Leitung GB I LR Diel	-89.882,14	-106.500,00	-135.164,61	-28.664,61	26,92	
00020	Führung und Leitung GB II KB Nies	-254.927,33	-253.700,00	-228.784,88	24.915,12	-9,82	
00030	Führung und Leitung GB III ltd. staatl. B. Zachau	-30.800,46	-15.850,00	-15.572,04	277,96	-1,75	
00040	Führung und Leitung GB IV ehrenamtl. Beig. Huppert-Pilarski	-18.903,93	-16.950,00	-20.000,07	-3.050,07	17,99	
00100	Führung und Leitung Hauptamt	-1.155.373,92	-904.870,00	-2.703.652,54	-1.798.782,54	198,79	
00900	Führung und Leitung Kämmereiamt	-72.986,71	-81.300,00	-52.552,86	28.747,14	-35,36	
01000	Führung und Leitung RPA	-46.236,57	-50.400,00	-19.771,21	30.628,79	-60,77	
11111	Büro Landrat	-161.492,95	-214.120,00	-209.414,08	4.705,92	-2,20	
11121	Zentrale Steuerung / Controlling	342.735,83	297.900,00	311.123,44	13.223,44	4,44	
11141	Gremien	-243.537,02	-259.080,00	-279.751,99	-20.671,99	7,98	
11161	Gleichstellung	-55.198,64	-50.570,00	-54.754,94	-4.184,94	8,28	-32.509,62
11171	Personalvertretung	-122.770,76	-134.370,00	-117.361,04	17.008,96	-12,66	
11190	Demografie, Gleichstellung, Integration und Inklusion	-44.012,65	-64.200,00	-46.665,09	17.534,91	-27,31	
11200	Personal	-902.152,01	-1.679.130,00	-1.293.945,76	385.184,24	-22,94	
11300	Organisation	-282.742,58	-256.780,00	-266.069,92	-9.289,92	3,62	
11440	Technikunterstützte Informationsverarbeitung	-1.013.778,87	-1.139.930,00	-1.069.836,20	70.093,80	-6,15	
11451	Sonstige zentrale Dienste	-880.760,42	-671.620,00	-626.010,66	45.609,34	-6,79	356,00
11460	Bürgerservice	-108.879,04	-106.530,00	-141.128,36	-34.598,36	32,48	
11600	Finanzen	-574.983,09	-550.460,00	-583.481,42	-33.021,42	6,00	
11620	Kasse	50.505,04	-539.390,00	-413.937,90	125.452,10	-23,26	
11810	Prüfung	-326.886,37	-377.070,00	-387.035,82	-9.965,82	2,64	-157.811,26
25230	Kreismedienzentrum	-19.033,57	-23.010,00	-23.558,87	-548,87	2,39	-31.877,70
1.1	Summe Teilhaushalt 1.1	-6.012.098,16	-7.197.930,00	-8.377.326,82	-1.179.396,82	16,39	-221.842,58
	Kommunalaufsicht, Recht						
00200	Führung und Leitung Rechtsamt/Kommunalaufsicht	-25.902,75	-25.360,00	-28.517,81	-3.157,81	12,45	
11820	Kommunalaufsicht	-215.438,72	-216.700,00	-223.681,30	-6.981,30	3,22	-332.165,90
11900	Recht	-274.455,67	-292.530,00	-307.716,30	-15.186,30	5,19	-162.307,69
12100	Wahlen und sonstige Abstimmungen	-17.817,40	-191.100,00	-188.089,26	3.010,74	-1,58	-198.259,69
12110	Statistik	-34.835,55	-37.980,00	-39.896,43	-1.916,43	5,05	-56.847,15
12220	Zentrale Bußgeldstelle	-55.371,88	-149.270,00	-122.067,67	27.202,33	-18,22	-122.777,43
1.2	Summe Teilhaushalt 1.2	-623.821,97	-912.940,00	-909.968,77	2.971,23	-0,33	-872.357,86

Kosten-träger	Beschreibung	Ergebnis 2016 EUR	HH-Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Abweichung 2017 EUR	Abweichung 2017 in %	Ergebnis 2017 EUR nach ILV
	Sicherheit und Ordnung						
00300	Führung und Leitung Sicherheit, Ordnung und Verkehr	-164.032,76	-171.870,00	-175.961,07	-4.091,07	2,38	
12210	Sicherheit und Ordnung	-192.866,13	-232.910,00	-246.356,58	-13.446,58	5,77	-448.449,15
12230	Personenstandwesen, Staatsangehörigkeit, Einbürgerungen	-80.288,58	-86.320,00	-87.446,34	-1.126,34	1,30	-155.952,29
12250	Regelung des Aufenthalts von Ausländern	-593.546,70	-672.660,00	-771.629,61	-98.969,61	14,71	-1.216.918,39
12310	Verkehrslenkung und -regelung, verkehrsrechtliche Genehmigungen	-83.425,14	-90.990,00	-94.461,39	-3.471,39	3,82	-156.116,75
12330	Fahrerlaubnisse	-9.198,26	-20.990,00	-30.447,23	-9.457,23	45,06	-169.171,79
12340	Zulassung und Abmeldung von Fahrzeugen	426.352,24	365.150,00	396.645,44	31.495,44	8,63	-70.222,64
12350	Verkehrsüberwachung, Geschwindigkeitskontrolle	474.389,20	449.380,00	463.582,07	14.202,07	3,16	145.739,14
12410	Lebensmittelüberwachung	-231.286,79	-299.710,00	-282.464,18	17.245,82	-5,75	-499.918,51
12430	Fleischhygiene	-119.861,64	-120.990,00	-165.905,39	-44.915,39	37,12	-230.039,39
12440	Tierschutz und Tierseuchen	-488.212,93	-444.920,00	-388.248,72	56.671,28	-12,74	-540.566,96
12600	Brandschutz	-451.793,31	-578.660,00	-481.234,65	97.425,35	-16,84	-629.598,42
12700	Rettungsdienst	-56.313,65	-56.180,00	-55.794,44	385,56	-0,69	-68.982,33
12800	Zivil- und Katastrophenschutz	-263.095,96	-290.160,00	-248.877,68	41.282,32	-14,23	-311.520,17
1.3	Summe Teilhaushalt 1.3	-1.833.180,41	-2.251.830,00	-2.168.599,77	83.230,23	-3,70	-4.351.717,65
	Schulen und Kultur						
21130	Grundschule Wallhausen	25.651,62		30.862,49	30.862,49		6.571,52
21510	Realschule plus Kirn (integrativ)	-636.518,04	-709.890,00	-651.657,01	58.232,99	-8,20	-831.343,64
21520	Realschule plus Kirn (kooperativ)	-363.654,78	-439.820,00	-451.102,01	-11.282,01	2,57	-512.661,32
21530	Realschule plus unterm Rotenfels Bad Kreuznach	-537.911,03	-560.310,00	-473.006,62	87.303,38	-15,58	-632.062,57
21540	Crucenia Realschule plus Bad Kreuznach	-1.026.474,43	-983.140,00	-866.631,53	116.508,47	-11,85	-1.052.307,72
21550	Disibod Realschule plus Bad Sobernheim	-622.772,47	-569.820,00	-628.040,41	-58.220,41	10,22	-680.948,14
21560	Realschule plus Langenlonsheim	-471.610,03	-553.480,00	-503.338,01	50.141,99	-9,06	-584.529,75
21570	Realschule plus Meisenheim	-480.002,20	-524.410,00	-470.616,56	53.793,44	-10,26	-489.916,23
21580	Realschule plus Wallhausen	-346.788,69	-350.460,00	-342.708,37	7.751,63	-2,21	-380.974,97
21590	Realschule plus Außenstelle Waldböckelheim	-172.719,12	-235.370,00	-217.066,80	18.303,20	-7,78	-226.051,13
21710	Gymnasium an der Stadtmauer Bad Kreuznach	-602.082,29	-674.780,00	-600.147,35	74.632,65	-11,06	-685.332,12
21720	Gymnasium am Römerkastell Bad Kreuznach	-889.630,30	-1.367.440,00	-1.028.824,42	338.615,58	-24,76	-1.204.518,02
21730	Lina-Hilger-Gymnasium Bad Kreuznach	-798.724,32	-800.140,00	-761.332,44	38.807,56	-4,85	-861.823,85
21740	Gymnasium Kirn	-728.476,32	-729.420,00	-600.146,36	129.273,64	-17,72	-699.972,27
21750	Emanuel-Felke-Gymnasium Bad Sobernheim	-733.564,77	-728.270,00	-734.871,94	-6.601,94	0,91	-809.741,37

Kosten-träger	Beschreibung	Ergebnis 2016 EUR	HH-Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Abweichung 2017 EUR	Abweichung 2017 in %	Ergebnis 2017 EUR nach ILV
21810	Integrierte Gesamtschule Stromberg	-636.962,22	-650.800,00	-629.574,33	21.225,67	-3,26	-743.375,87
21820	Sophie-Sondhelm Integrierte Gesamtschule Bad Kreuznach	-1.189.987,79	-1.273.550,00	-1.365.013,76	-91.463,76	7,18	-1.576.977,44
22100	Förderschulen allgemein	-440.516,59	-497.000,00	-484.472,05	12.527,95	-2,52	-484.472,05
22110	Schule am Ellerbach Bad Kreuznach (FSL)	-363.803,03	-399.690,00	-381.585,26	18.104,74	-4,53	-506.700,40
22120	Don-Bosco-Schule Bad Kreuznach (FSG)	-279.948,87	-303.920,00	-250.410,17	53.509,83	-17,61	-275.033,90
22130	Wilhelm-Dröschler-Schule Kirn (FSL)	-210.776,23	-217.930,00	-211.744,89	6.185,11	-2,84	-237.366,87
22140	Burgschule Schloßböckelheim (FSL)	-221.046,30	-205.310,00	-203.124,33	2.185,67	-1,06	-232.406,59
23100	Berufsbildende Schulen allgemein	-43.873,50	-36.000,00	-27.156,01	8.843,99	-24,57	-27.156,01
23110	BBS TGHS Bad Kreuznach	-1.287.288,88	-1.115.520,00	-993.903,45	121.616,55	-10,90	-1.119.351,34
23120	Berufsbildende Schule Wirtschaft Bad Kreuznach	-715.137,55	-934.160,00	-732.038,92	202.121,08	-21,64	-900.079,20
23130	Berufsbildende Schule Kirn	-460.359,23	-490.830,00	-436.025,22	54.804,78	-11,17	-502.908,57
24100	Beförderung zu Schulen und Kindertagesstätten	-1.382.055,87	-1.668.480,00	-1.679.009,35	-10.529,35	0,63	-1.752.880,52
24210	Lernmittelfreiheit -Schulbuchausleihe-	-8.842,96	-58.680,00	-7.658,44	51.021,56	-86,95	-40.933,75
24300	Schulartübergreifende Dienstleistungen	-725.532,50	-744.780,00	-723.573,77	21.206,23	-2,85	-806.429,27
24310	Mobile Jugendverkehrsschule Bad Kreuznach	-10.193,46	-12.380,00	-11.483,25	896,75	-7,24	-11.483,25
24400	Förderung von Schulbaumaßnahmen anderer Schulträger	-121.018,47	-128.110,00	-118.332,75	9.777,25	-7,63	-119.996,51
25110	Heimatwissenschaftliche Zentralbibliothek, Stadtmauer, Bad	-36.752,23	-38.970,00	-40.801,24	-1.831,24	4,70	-59.102,66
25210	Orgel- und Musikinstrumentenmuseum Windesheim	-17.443,51	-3.890,00	-61.438,75	-57.548,75	1.479,40	-63.768,02
25240	Förderung nichtwissenschaftlicher Einrichtungen	-22.426,32	-15.600,00	-23.694,61	-8.094,61	51,89	-27.022,14
26200	Musikpflege	-14.128,11	-27.400,00	-8.273,63	19.126,37	-69,80	-11.601,16
27100	Volkshochschulen (Weiterbildungseinrichtungen)	-1.084,44	-2.700,00	-1.740,23	959,77	-35,55	-3.403,99
28100	Heimat- und sonstige Kulturpflege	-34.413,53	-34.040,00	-42.756,59	-8.716,59	25,61	-52.073,67
2.0	Summe Teilhaushalt 2.0	-16.608.868,76	-18.086.490,00	-16.732.438,34	1.354.051,66	-7,49	-19.200.134,76
	Soziale Sicherung						
00400	Führung und Leitung Sozialamt und Jobcenter	-152.602,11	-187.370,00	-173.425,92	13.944,08	-7,44	
31110	Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)	-1.126.669,55	-1.428.490,00	-1.164.389,03	264.100,97	-18,49	-1.169.278,71
31120	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapit	-215.381,38	-113.750,00	-173.114,61	-59.364,61	52,19	-320.703,42
31130	Hilfe zur Gesundheit (5. Kapitel SGB XII)	-16.222,17	-26.550,00	108.359,95	134.909,95	-508,14	105.100,17
31140	Erstattungen an Krankenkassen (§ 264 Abs. 7 SGB XII)	-503.214,30	-1.878.700,00	-1.912.803,18	-34.103,18	1,82	-1.927.472,22
31150	Eingliederungshilfe für behinderte Menschen (6. Kapitel SGB	-24.041.211,76	-24.029.670,00	-25.048.780,70	-1.019.110,70	4,24	-25.498.305,03
31160	Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)	-6.240.162,35	-6.351.100,00	-5.984.005,77	367.094,23	-5,78	-6.255.545,85
31170	Sonstige Hilfen in anderen Lebenslagen (8. u. 9. Kapitel SGB X	-344.717,68	-432.480,00	-245.775,53	186.704,47	-43,17	-266.964,13

Kosten-träger	Beschreibung	Ergebnis 2016 EUR	HH-Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Abweichung 2017 EUR	Abweichung 2017 in %	Ergebnis 2017 EUR nach ILV
31210	Leistungen zur Eingliederung in Arbeit	14.747,48	30.660,00	-12.173,61	-42.833,61	-139,71	-1.267.266,46
31220	Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhaltes	-10.864.191,34	-10.464.300,00	-9.850.535,77	613.764,23	-5,87	-9.871.724,37
31230	Einmalige Leistungen	-421.783,69	-479.300,00	-461.252,87	18.047,13	-3,77	-462.882,76
31300	Hilfen für Asylbewerber	-308.764,08		-1.783.371,20	-1.783.371,20		-1.835.527,76
33100	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	-309.953,62	-340.590,00	-285.495,81	55.094,19	-16,18	-290.385,49
34300	Betreuungswesen	-352.390,71	-360.290,00	-354.956,77	5.333,23	-1,48	-470.027,17
35110	Wohngeld	-133.460,29	-128.800,00	-134.980,03	-6.180,03	4,80	-304.100,74
35121	Landespflege- und Landesblindengeld	-437.141,50	-403.140,00	-384.610,38	18.529,62	-4,60	-404.821,04
35140	Soziale Sonderleistungen (Bafög, USG, LAG)	-47.158,13	-53.340,00	-46.993,08	6.346,92	-11,90	-145.268,55
35200	Bildung und Teilhabe	876.376,68	879.500,00	931.588,14	52.088,14	5,92	889.862,89
3.1	Summe Teilhaushalt 3.1	-44.623.900,50	-45.767.710,00	-46.976.716,17	-1.209.006,17	2,64	-49.495.310,64
	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe						
00500	Führung und Leitung Jugendamt	-91.121,17	-142.750,00	-282.809,36	-140.059,36	98,12	
34100	Unterhaltsvorschussleistungen	-347.961,40	-733.610,00	-511.881,26	221.728,74	-30,22	-592.066,76
35130	Eltern- und Betreuungsgeld	-154.882,42	-162.300,00	-195.499,18	-33.199,18	20,46	-293.544,19
36100	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	-185.718,96	-185.680,00	-197.681,80	-12.001,80	6,46	-234.494,24
36200	Jugendarbeit	-286.158,39	-352.360,00	-261.371,25	90.988,75	-25,82	-292.352,01
36310	Schul- und Jugendsozialarbeit (auch Bildung Teilhabe)	-888.455,08	-1.127.390,00	-890.391,84	236.998,16	-21,02	-1.039.828,46
36320	Förderung der Erziehung in der Familie	-568.927,10	-578.160,00	-584.643,47	-6.483,47	1,12	-745.378,96
36330	Hilfe zur Erziehung	-7.327.691,04	-8.768.410,00	-7.394.740,87	1.373.669,13	-15,67	-7.924.694,17
36340	Hilfen für junge Volljährige	-332.382,89	-280.500,00	-403.476,05	-122.976,05	43,84	-456.325,58
36350	Inobhutname und Eingliederungshilfe für seelisch behinderte	-1.129.199,34	-1.633.470,00	-1.418.397,12	215.072,88	-13,17	-1.524.825,16
36360	Adoptionsvermittlung	-38.849,57	-35.480,00	-38.346,76	-2.866,76	8,08	-56.570,74
36370	Amtsvormundschaft	-342.124,16	-400.330,00	-462.971,19	-62.641,19	15,65	-739.975,66
36380	Familien- und Jugendgerichtshilfe	-258.678,25	-268.280,00	-270.940,62	-2.660,62	0,99	-406.527,02
36500	Tageseinrichtungen für Kinder	-13.131.914,64	-15.284.140,00	-14.045.100,04	1.239.039,96	-8,11	-14.134.762,01
36610	Jugendbildungsstätte Schloß Dhaun, Hochstetten Dhaun	-38.612,06	-49.150,00	-35.140,68	14.009,32	-28,50	-53.000,18
36620	Jugendfreizeitstätte Heimbachtal, Meisenheim	-28.747,03	-38.570,00	-18.982,22	19.587,78	-50,79	-25.542,86
36700	Stadtjugendamt Bad Kreuznach	-16.220.625,78	-15.500.000,00	-15.510.428,59	-10.428,59	0,07	-15.514.073,38
36710	Erziehungs, Jugend- und Familienberatungsstellen	-291.325,97	-350.000,00	-289.986,61	60.013,39	-17,15	-290.715,57
3.2	Summe Teilhaushalt 3.2	-41.663.375,25	-45.890.580,00	-42.812.788,91	3.077.791,09	-6,71	-44.324.676,95

Kosten-träger	Beschreibung	Ergebnis 2016 EUR	HH-Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Abweichung 2017 EUR	Abweichung 2017 in %	Ergebnis 2017 EUR nach ILV
	Gesundheit und Sport						
00700	Führung und Leitung Gesundheitsamt	1.562.730,33	1.596.140,00	1.629.844,18	33.704,18	2,11	
41410	Gesundheitsplanung und -förderung	-155.414,32	-208.930,00	-151.387,17	57.542,83	-27,54	-91.607,30
41420	Kinder- und Jugendärztlicher Dienst	-248.587,83	-252.660,00	-306.827,76	-54.167,76	21,44	-152.187,63
41430	Gesundheitsschutz, Infektionsschutz	-169.847,24	-271.450,00	-193.620,00	77.830,00	-28,67	-50.076,73
41440	Stellungnahmen	-633.076,39	-727.150,00	-733.112,37	-5.962,37	0,82	-318.948,87
41450	Beratung und Betreuung	-224.967,23	-240.390,00	-198.649,66	41.740,34	-17,36	-93.408,46
42100	Förderung des Sports	-33.047,28	-77.490,00	-34.041,99	43.448,01	-56,07	-41.331,58
4.0	Summe Teilhaushalt 4.0	97.790,04	-181.930,00	12.205,23	194.135,23	-106,71	-747.560,57
	Räumliche Gestaltung, Bauen und Wohnen						
00600	Führung und Leitung Bauamt	-247.541,26	-250.580,00	-298.751,09	-48.171,09	19,22	
11410	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement	-2.214.092,77	-2.335.820,00	-2.194.601,26	141.218,74	-6,05	
51110	Raumordnung/Landesplanung	-103.680,10	-134.320,00	-126.337,58	7.982,42	-5,94	-221.837,70
51111	Breitbandausbau			-32.671,28	-32.671,28		-32.671,28
51120	Kreisentwicklung	-106.447,08	-147.370,00	-99.979,45	47.390,55	-32,16	-168.193,82
51130	Dorferneuerung/Städtebauförderung	-50.349,15	-53.220,00	-58.722,28	-5.502,28	10,34	-149.271,62
51170	Bauleitplanung	-161.318,36	-186.600,00	-180.346,07	6.253,93	-3,35	-257.877,53
52110	Baurechtliche Verfahren	-1.284,22	25.570,00	69.289,22	43.719,22	170,98	-45.510,58
52120	Bauaufsicht/Bauverwaltung	-365.765,85	-276.890,00	-375.187,71	-98.297,71	35,50	-597.466,73
52200	Wohnungsbauförderung	-37.318,11	-39.950,00	-31.000,33	8.949,67	-22,40	-41.981,18
52300	Denkmalschutz und Denkmalpflege	-92.664,01	-100.960,00	-109.987,45	-9.027,45	8,94	-166.222,71
54200	Kreisstraßen	-1.655.481,52	-1.960.920,00	-1.414.995,34	545.924,66	-27,84	-1.502.615,98
54700	Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV/SPNV)	-339.088,76	-346.490,00	-295.728,78	50.761,22	-14,65	-312.366,43
57100	Wirtschaftsförderung	-75.124,71	-114.260,00	-90.471,19	23.788,81	-20,82	-163.004,59
57500	Tourismusförderung	-280.849,74	-296.840,00	-269.021,84	27.818,16	-9,37	-358.040,10
5.1	Summe Teilhaushalt 5.1	-5.731.005,64	-6.218.650,00	-5.508.512,43	710.137,57	-11,42	-4.017.060,25
	Natur- und Landschaftspflege						
00800	Führung und Leistung Umweltschutz und Veterinärwesen	-71.205,60	-75.140,00	-86.843,32	-11.703,32	15,58	
53700	Abfallwirtschaft, Abfallrecht	-71.394,07	-104.070,00	-102.551,53	1.518,47	-1,46	-171.696,00
55200	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässersch	-410.767,31	-484.910,00	-416.950,32	67.959,68	-14,01	-582.295,78
55410	Landschafts- und Artenschutz	-45.022,22	-33.230,00	-59.355,73	-26.125,73	78,62	-149.571,80
55450	Eingriffe in Natur und Landschaft	-56.907,92	-67.160,00	-61.898,65	5.261,35	-7,83	-206.776,37

Kosten-träger	Beschreibung	Ergebnis 2016 EUR	HH-Ansatz 2017 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Abweichung 2017 EUR	Abweichung 2017 in %	Ergebnis 2017 EUR nach ILV
55530	Landwirtschaft und Weinbau	-24.327,83	-22.600,00	-22.016,97	583,03	-2,58	-32.037,91
55580	Agrarfördermaßnahmen	-318.586,00	-352.440,00	-343.417,77	9.022,23	-2,56	-551.853,26
56100	Umweltschutzmaßnahmen	-143.670,45	-130.190,00	173.741,89	303.931,89	-233,45	108.605,80
5.2	Summe Teilhaushalt 5.2	-1.141.881,40	-1.269.740,00	-919.292,40	350.447,60	-27,60	-1.585.625,32
	Finanzen						
61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	116.229.334,46	117.858.100,00	118.075.805,68	217.705,68	0,18	118.075.805,68
61107	sonstige allg. Zuw. (Integrationspauschale)	620.531,14		620.531,14	620.531,14		620.531,14
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-1.347.156,65	-1.462.300,00	-996.939,24	465.360,76	-31,82	-574.091,04
62600	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens	857.747,48	666.600,00	1.188.566,26	521.966,26	78,30	1.188.566,26
6.0	Summe Teilhaushalt 6.0	116.360.456,43	117.062.400,00	118.887.963,84	1.825.563,84	1,56	119.310.812,04
99999	Summe Teilhaushalte insgesamt	-1.779.885,62	-10.715.400,00	-5.505.474,54	5.209.925,46	-48,62	-5.505.474,54

Landkreis Bad Kreuznach

Rechenschaftsbericht 2017



Kreisverwaltung Bad Kreuznach
Kämmereiamt
Baumgartenstraße 50
55543 Bad Kreuznach
Telefon: 0671 / 803 1900
Telefax: 0671 / 803 2900
E-Mail: daniel.bauer@kreis-badkreuznach.de

Inhaltsverzeichnis

1 Einleitung.....	3
1.1 Vorbemerkungen.....	3
1.2 Rechtsgrundlagen.....	3
1.3 Rahmenbedingungen im Landkreis Bad Kreuznach.....	4
1.3.1 Flächennutzung.....	5
1.3.2 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur.....	5
1.3.3 Wirtschaft und Arbeitsmarkt.....	6
1.4 Organisation der Kreisverwaltung Bad Kreuznach.....	9
2 Ergebnislage des Landkreises Bad Kreuznach.....	11
2.1 Ergebnisrechnung (neue Gliederung).....	11
2.2 Erläuterungen zum Jahresergebnis.....	12
2.2.1 Erträge.....	14
2.2.2 Aufwendungen.....	22
2.2.3 Entwicklung der Teilergebnishaushalte.....	35
3 Vermögens- und Finanzlage des Landkreises Bad Kreuznach.....	50
3.1 Vermögensrechnung (Bilanz).....	50
3.1.1 Aktiva (A).....	53
3.1.2 Passiva (P).....	63
3.2 Finanzrechnung (neue Gliederung).....	72
3.2.1 Ordentliche Ein- und Auszahlungen.....	74
3.2.2 Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.....	75
3.2.3 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit.....	77
4 Prognosebericht.....	79
5 Bedeutsame Vorgänge nach dem Schluss des Haushaltsjahres.....	85
6 Finanzkennzahlen.....	86
6.1 Ertragsanalyse.....	86
6.1.1 Allgemeine Schlüsselzuweisungsquote.....	86

6.1.2	Finanzierungsbeteiligungsquote.....	87
6.1.3	Kreisumlagequote.....	87
6.2	Aufwandsanalyse.....	88
6.2.1	Personalintensität.....	88
6.2.2	Sach- und Dienstleistungsintensität.....	88
6.2.3	Abschreibungsintensität.....	89
6.2.4	Soziallastquote.....	89
6.2.5	Zinsquote.....	90
6.3	Analyse Jahresergebnis.....	90
6.3.1	Ergebnisquote I.....	90
6.3.2	Ergebnisquote II.....	91
6.3.3	Ergebnisquote III.....	91
6.4	Finanzanalyse.....	92
6.4.1	Kreditfinanzierungsquote.....	92
6.4.2	Nettoneuverschuldung.....	92
6.4.3	Freie Finanzspitze.....	93
6.5	Bilanzanalyse.....	93
6.5.1	Sachanlagevermögen.....	95
6.5.2	Verschuldung.....	97
6.5.3	Eigenkapitalquote.....	99
6.5.4	Sonstige Bilanzkennzahlen.....	100

1 Einleitung

1.1 Vorbemerkungen

Der Rechenschaftsbericht kann als Kernelement eines Jahresabschlusses bezeichnet werden, da er nicht nur die Rechnungsergebnisse eines Haushaltsjahres ausweist und diesen die Planwerte sowie die Vorjahresergebnisse gegenüberstellt, so dass Plan-Ist-Abweichungen und Abweichungen zu Vorjahresergebnissen deutlich werden, sondern auch durch grafische Darstellungen und textliche Erläuterungen hilft, erhebliche Abweichungen näher zu analysieren und deren Ursachen zu ergründen. In diesen Analyseprozess werden die jeweiligen Amtsleiterinnen und Amtsleiter und die produktverantwortlichen Personen eingebunden, weil diese durch ihre Nähe am jeweiligen Leistungserstellungsprozess über wertvolle Detailkenntnisse verfügen.

Der Rechenschaftsbericht des Jahres 2017 basiert auf einer vom Rechnungsprüfungsamt und Rechnungsprüfungsausschuss geforderten Gliederung nach einem Muster des Landkreistages Rheinland-Pfalz. Dieser Aufbau wurde erstmals für den Jahresabschluss 2012 im Jahre 2014 umgesetzt.

Bei der Darstellung der Finanzkennzahlen wurde besonderen Wert auf die Vergleichbarkeit mit anderen rheinland-pfälzischen Landkreisen gelegt. Möglich wurde dies durch die Teilnahme des Landkreises Bad Kreuznach am sogenannten IKVS-Projekt (Interkommunale Vergleichs-Systeme), an dem sich nach einer Empfehlung der Allgemeinen Landrätekonferenz alle rheinland-pfälzischen Landkreise beteiligen sollen (vgl. LKT-Sonderrundschreiben S 823/2016). Die an einigen Stellen im Rechenschaftsbericht angegebenen Vergleichswerte bilden den durchschnittlichen Wert (Median) der rheinland-pfälzischen Landkreise ab, welche am IKVS-Projekt teilnehmen (derzeit 19 von 24). Obwohl der Vergleichswert damit derzeit noch nicht alle rheinland-pfälzischen Landkreise abbildet, so kann dennoch der eigene Wert sachgerecht eingeschätzt werden.

Sofern in den weiteren Ausführungen Währungsangaben fehlen, beziehen sich die genannten Beträge ausnahmslos auf die Währung "Euro (Abk.: EUR oder €)". Statistische Grundzahlen wurden über IKVS beim Statistischen Landesamt Rheinland-Pfalz abgefragt.

1.2 Rechtsgrundlagen

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

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

Außerdem hat der Rechenschaftsbericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der Aufgabenerfüllung des Landkreises entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Landkreises zu enthalten, wobei erhebliche Plan-Ist-Abweichungen bzw. erhebliche Ergebnisveränderungen zu erläutern sind. Weiterhin soll der Rechenschaftsbericht auch auf Vorgänge von besonderer Bedeutung eingehen, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, sowie auf Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung des Landkreises, wobei zugrunde liegende Annahmen anzugeben sind.

Mit der Zweiten Landesverordnung zur Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung vom 7. Dezember 2016 (GVBl. 5. 597 vom 27.12.2016), der Änderung der Verwaltungsvorschriften zur Durchführung der Gemeindeordnung (GemO-VV), Rdschr. Mdl vom 09.12.2016 (MinBl. S. 278 vom 27.12.2016), der Neufassung der Verwaltungsvorschriften zur Durchführung der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO-VV), Rdschr. Mdl vom 17.01.2017 (MinBl. S. 105 vom 28.02.2017) sowie der Änderung der VV-Gemeindehaushaltssystematik (VVGemHSys), Verwaltungsvorschrift des Mdl vom 30.12.2016 (MinBl. S. 66 vom 28.02.2017) sind zum 28.12.2016 bzw. 01.03.2017 zahlreiche Änderungen gemeindehaushaltsrechtlicher Vorschriften in Kraft getreten. Teilweise treten die neuen Regelungen auch erst zum 01.01.2018 bzw. 01.01.2019 in Kraft.

Der Rechenschaftsbericht zum 31. Dezember 2017 des Landkreises Bad Kreuznach wurde unter Beachtung des § 108 GemO und des § 49 GemHVO erstellt.

1.3 Rahmenbedingungen im Landkreis Bad Kreuznach

Der Landkreis Bad Kreuznach ist gemäß § 1 LKO eine Gebietskörperschaft und ein Gemeindeverband mit dem Recht auf Selbstverwaltung.

Zum Landkreis gehören die große kreisangehörige Stadt Bad Kreuznach, die verbandsfreie Stadt Kirn und die Verbandsgemeinden Bad Kreuznach, Bad Sobernheim, Langenlonsheim, Meisenheim, Kirn-Land, Rüdesheim und Stromberg mit insgesamt 116 Ortsgemeinden. Der Landkreis Bad Kreuznach ist Teil der Planungsregion Rheinhessen-Nahe.

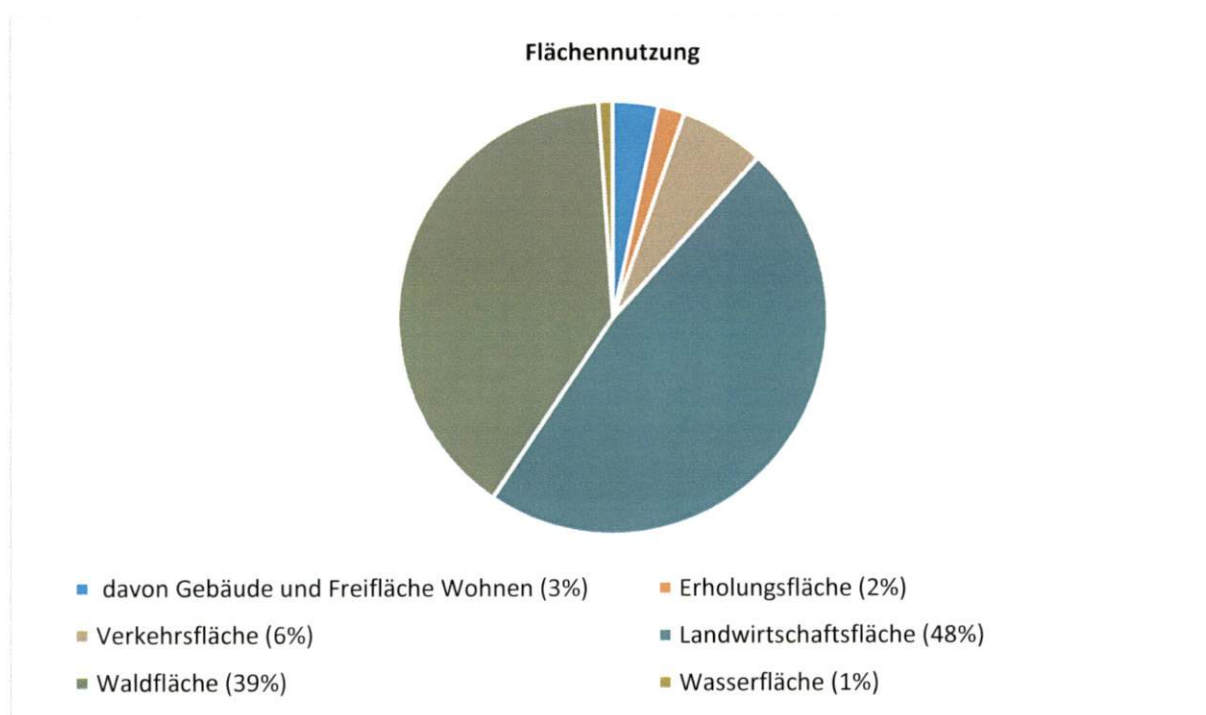
Die Organe des Landkreises sind

- der Kreistag, bestehend aus den Kreistagsmitgliedern und der Landrätin als Vorsitzende, sowie
- die Landrätin Bettina Dickes (bis 07.07.2017: Franz-Josef Diel).

Eine Übersicht über die Mitglieder des Kreistags im Jahr 2017 findet sich in der Anlage zum Jahresabschluss.

Im Folgenden soll ein Überblick über wichtige statistische Daten und Kennzahlen des Landkreises Bad Kreuznach gegeben werden.

1.3.1 Flächennutzung



1.3.2 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur

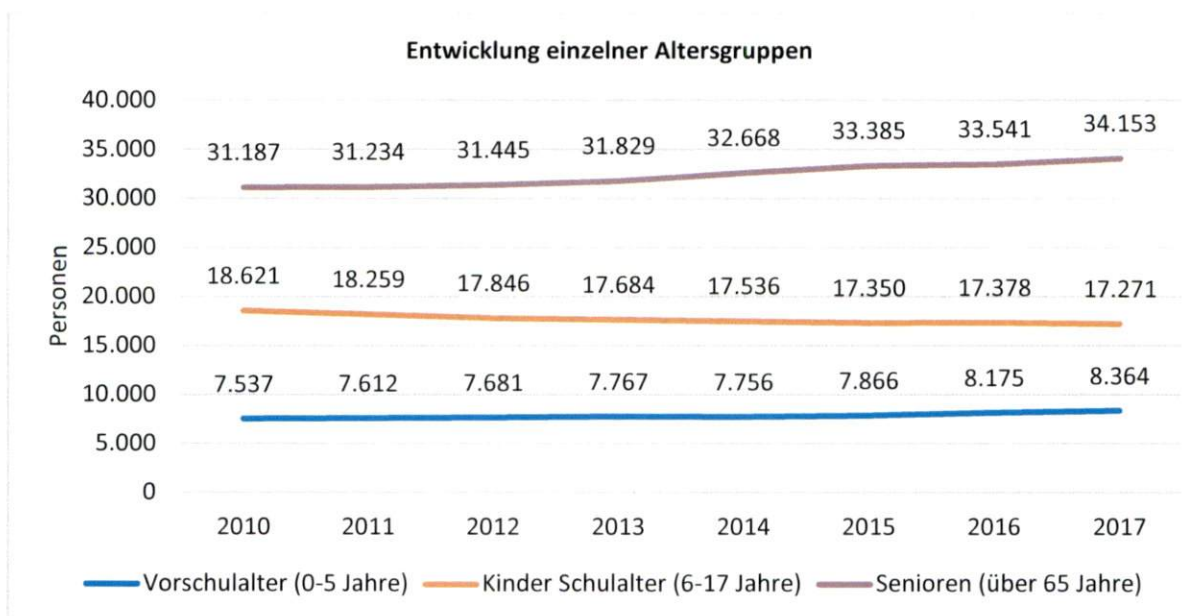
Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen.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

Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter

werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können.

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

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Einwohner zum 31.12.	155.404	155.306	155.297	155.944	156.821	157.392	157.549
Senioren	31.234	31.445	31.829	32.668	33.385	33.541	34.153
Einwohner 46 - 65	47.486	48.391	49.063	49.324	49.332	50.034	49.900
Einwohner 18 - 45	50.813	49.943	48.954	48.660	48.888	48.264	47.861
Kinder und Jugendliche 11 - 17	11.269	11.069	10.984	10.781	10.578	10.590	10.326
Kinder 7 - 10	5.637	5.462	5.398	5.432	5.436	5.422	5.568
Kinder 3 - 6	5.217	5.223	5.254	5.210	5.279	5.423	5.537
Kinder 0 - 2	3.748	3.773	3.815	3.869	3.923	4.118	4.204

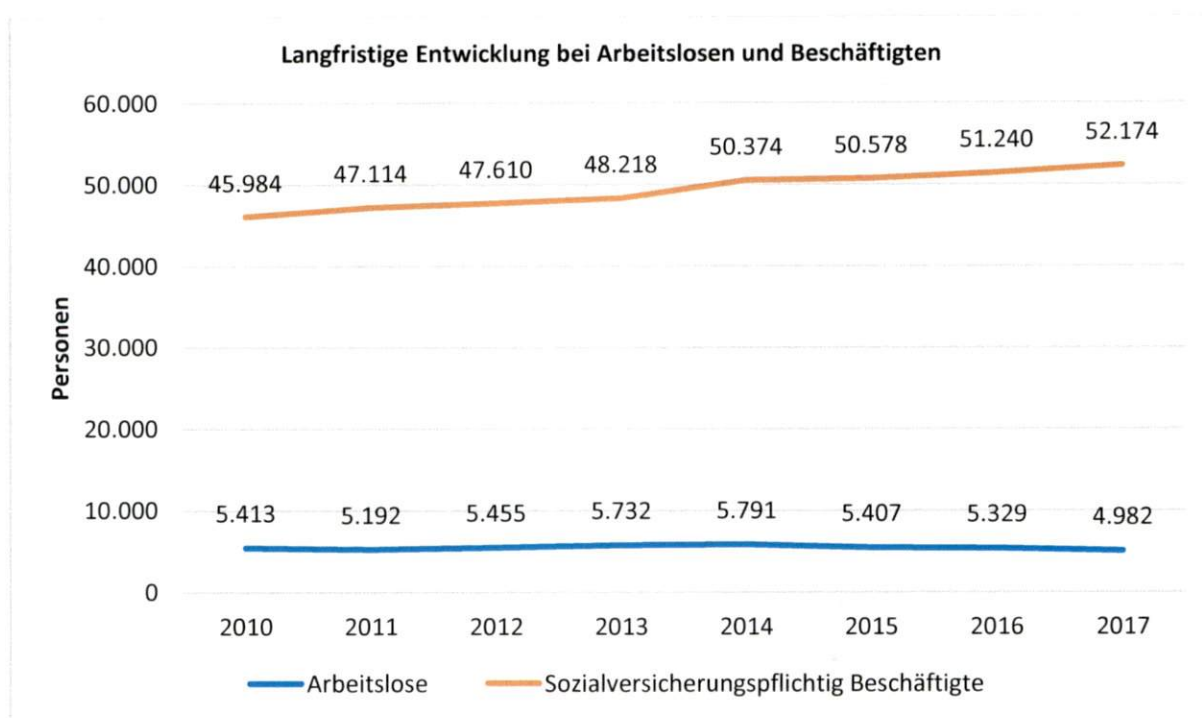


1.3.3 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

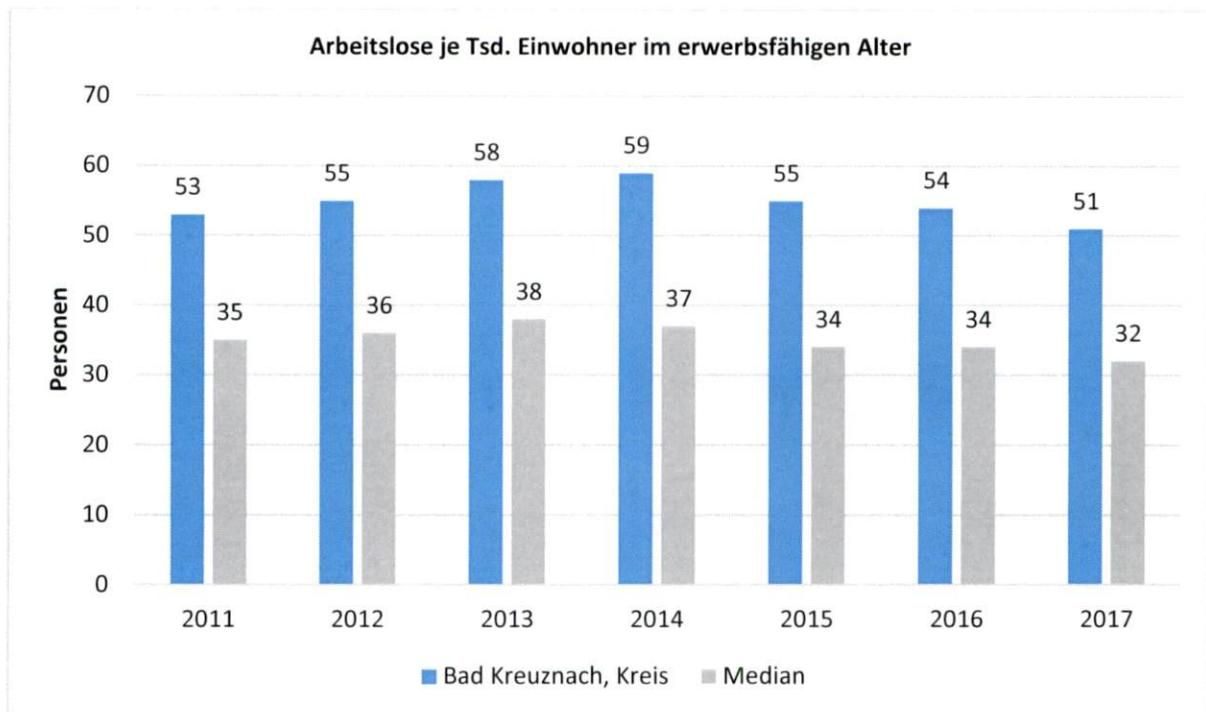
Neben der Bevölkerungsentwicklung im Allgemeinen sind auch die Entwicklungen am örtlichen Arbeitsmarkt von Bedeutung für den kommunalen Haushalt (Gewerbesteuer, Sozialtransferaufwendungen). Neben den Arbeitslosenzahlen werden auch die Zahlen zu den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten als Indikatoren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

Folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen.

	2013	2014	2015	2016	2017
Arbeitslose zum 30.12.	5.732	5.791	5.407	5.329	4.982
davon unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	599	599	512	516	495
davon über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	1.155	1.194	1.147	1.196	1.046
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	48.218	50.374	50.578	51.240	52.174

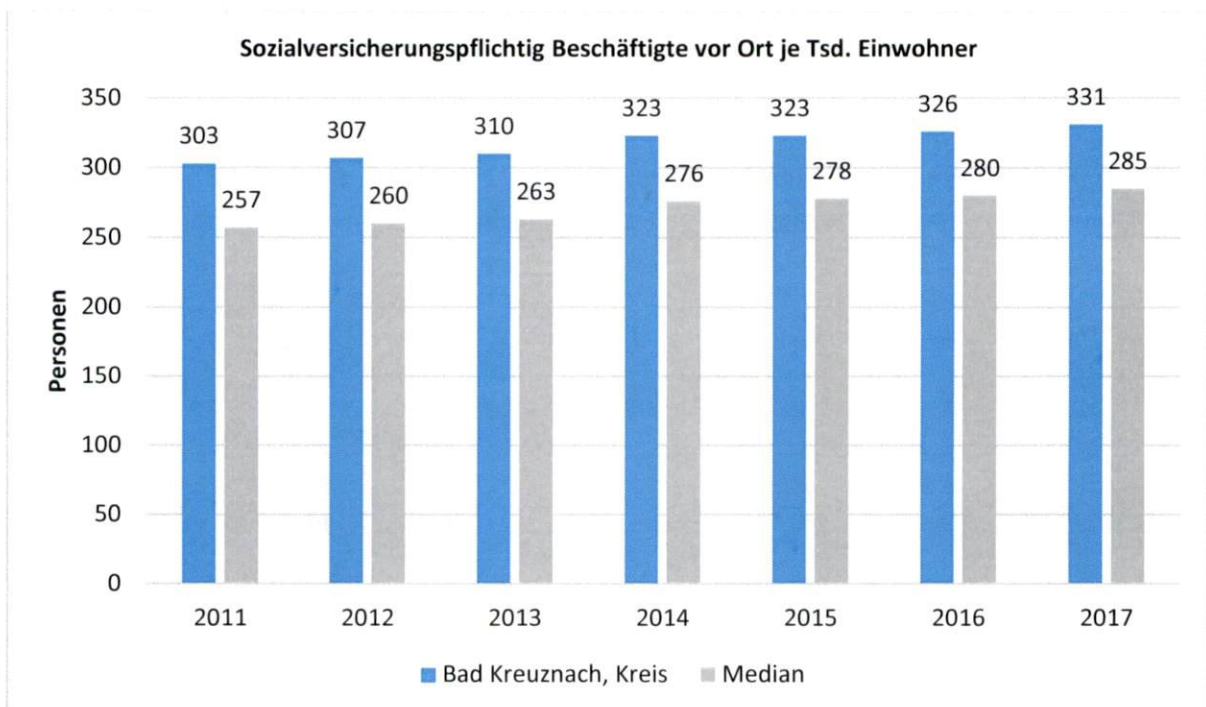


Nachfolgend wird die Arbeitslosenzahl ins Verhältnis zur örtlichen Bevölkerung in der Altersgruppe 18 - 65 Jahre gestellt (erwerbsfähiges Alter). Durch die Relation zur relevanten Einwohnergröße kann die Zahl der Arbeitslosen besser eingeordnet werden. Für das Jahr 2016 lagen zum Zeitpunkt der Erstellung des Rechenschaftsberichts noch keine Daten vor.

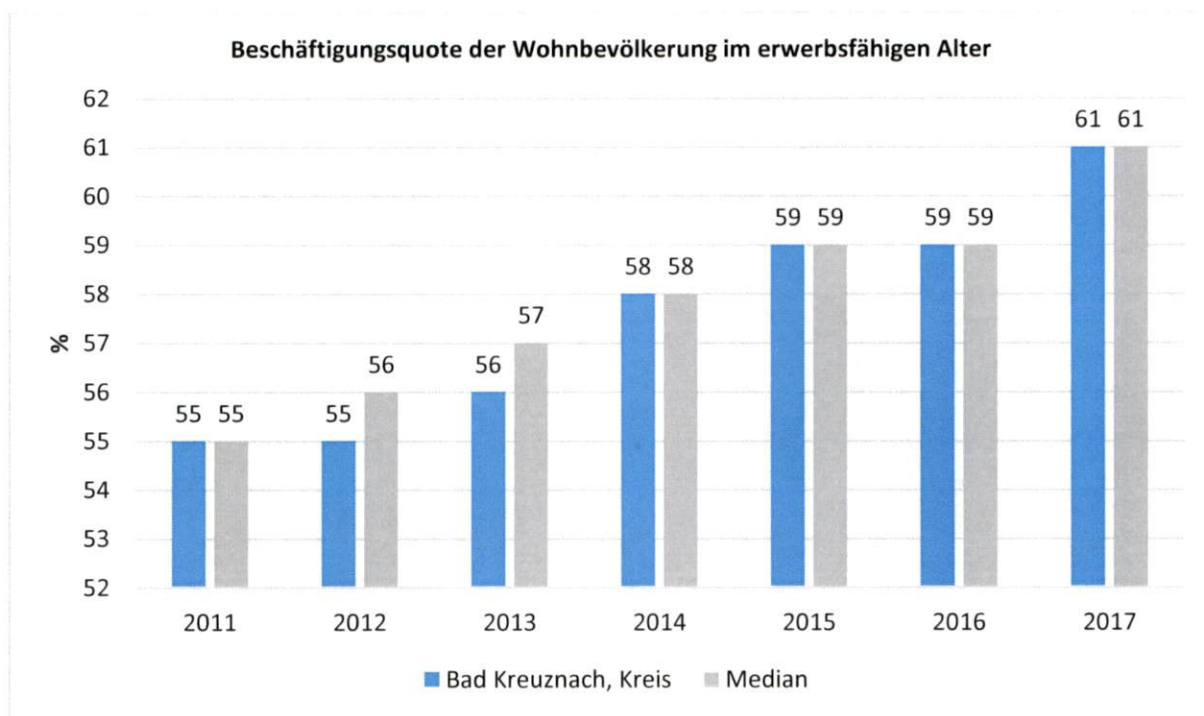


Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler.

Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.



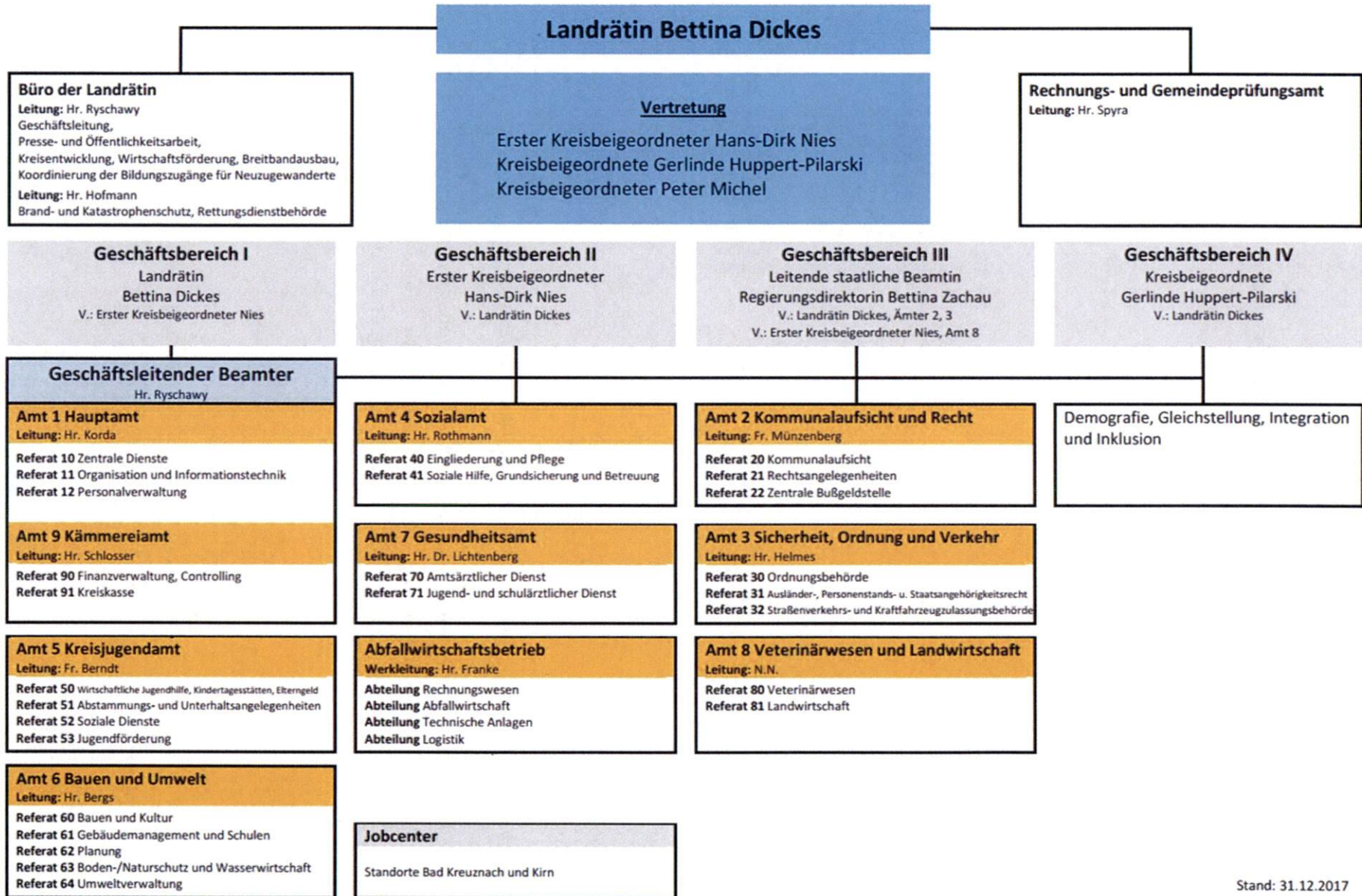
Zur abschließenden Beurteilung der Entwicklung des Arbeitsmarktes wird noch dargestellt, wieviel Prozent der örtlichen Wohnbevölkerung im erwerbsfähigen Alter von 18 - 65 Jahre einer sozialversicherungspflichtigen Beschäftigung nachgehen. Hier fließen sowohl die vor Ort tätigen Beschäftigten als auch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



1.4 Organisation der Kreisverwaltung Bad Kreuznach

Behörde des Landkreises Bad Kreuznach ist die Kreisverwaltung. Sie hat ihren Sitz in der Stadt Bad Kreuznach. Der Landrat bzw. die Landrätin leitet die Kreisverwaltung und vertritt sie nach außen. Die innere Struktur der Verwaltung ergibt sich aus dem folgenden Verwaltungsgliederungsplan der Kreisverwaltung Bad Kreuznach.

Verwaltungsgliederungs- und Geschäftsbereichsverteilungsplan der Kreisverwaltung Bad Kreuznach



2 Ergebnislage des Landkreises Bad Kreuznach

2.1 Ergebnisrechnung (neue Gliederung)

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abw. 2017 %
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	167.561,55	170.000	178.701,89	8.701,89	5,12
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	152.176.278,17	151.276.060	153.740.285,73	2.464.225,73	1,63
E3 - Erträge der sozialen Sicherung	76.628.718,39	83.374.020	73.159.815,97	10.214.204,03	-12,25
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.846.255,48	3.571.900	4.018.063,41	446.163,41	12,49
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	106.905,25	106.850	-108.674,49	1.824,49	1,71
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.978.339,25	3.432.090	3.454.213,89	22.123,89	0,64
E7 - Sonstige laufende Erträge	2.642.970,43	1.183.700	2.505.418,58	1.321.718,58	111,66
E8 - Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	239.547.028,52	243.114.620	237.165.173,96	-5.949.446,04	-2,45
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	26.809.899,47	27.185.230	28.990.254,21	1.805.024,21	6,64
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.048.425,56	37.705.050	37.617.487,24	-87.562,76	-0,23
E11 - Abschreibungen	10.500.928,60	10.518.530	11.037.361,30	518.831,30	4,93
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	33.058.425,73	33.090.400	33.357.568,68	267.168,68	0,81
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	127.886.890,89	138.321.810	125.520.133,40	12.801.676,60	-9,25
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	4.139.913,36	4.837.300	4.479.066,39	-358.233,61	-7,41
E15 - Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	239.444.483,61	251.658.320	241.001.871,22	10.656.448,78	-4,23
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	102.544,91	-8.543.700	-3.836.697,26	4.707.002,74	55,09
E17 - Zinserträge und sonstige Finanzerträge	991.734,09	791.600	1.015.736,78	224.136,78	28,31
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.874.164,62	2.963.300	2.664.286,47	-299.013,53	-10,09
E19 - Saldo der Zins- u. sonst. Finanzerträge und -aufwendungen	-1.882.430,53	-2.171.700	-1.648.549,69	523.150,31	24,09
E20 - Ordentliches Ergebnis	-1.779.885,62	-10.715.400	-5.485.246,95	5.230.153,05	48,81
E21 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	-20.227,59	-20.227,59	--
E22 - Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	--
E23 - Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-1.779.885,62	-10.715.400	-5.505.474,54	5.209.925,46	48,62

Der Ergebnishaushalt (§ 2 GemHVO) bzw. die Ergebnisrechnung (§ 44 GemHVO) stehen im Zentrum der kommunalen Doppik. Die Ergebnisrechnung weist sämtliche geleisteten Aufwendungen und erwirtschafteten Erträge aus. Sie bildet somit das Ressourcenaufkommen und den Ressourcenverbrauch eines Haushaltsjahres entsprechend einer „Gewinn- und Verlustrechnung“ ab. Maßgeblich für die Zuordnung zu einem Haushaltsjahr ist hierbei das Prinzip der periodengerechten Zuordnung, das besagt, dass Erträge und Aufwendungen grund-

sätzlich in derjenigen Periode gebucht werden, in der sie verursacht worden sind, unabhängig vom Zeitpunkt des tatsächlichen Geldflusses.

2.2 Erläuterungen zum Jahresergebnis

Das Jahresergebnis ergibt sich aus der Saldierung aller Erträge und aller Aufwendungen. Es berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

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

Ein positives Jahresergebnis erhöht das Eigenkapital, ein negatives Jahresergebnis belastet das Eigenkapital. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um die Generationengerechtigkeit dauerhaft sicherzustellen.

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit

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

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit schließt in Höhe von -3.836.697,26 € ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung -3.939.242,17 €. Gegenüber dem geplanten Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 4.707.002,74 €.

Finanzergebnis

Neben dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit steht das Finanzergebnis in Höhe von -1.648.549,69 €. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 233.880,84 € und gegenüber dem Haushaltsplan um 523.150,31 € verändert.

Ordentliches Ergebnis

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und das Finanzergebnis ergeben das ordentliche Ergebnis, das mit -5.485.246,95 € abschließt und vom Vorjahresergebnis um -3.705.361,33 € abweicht.

Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung 5.230.153,05 €.

Jahresergebnis

Der Jahresabschluss 2017 weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von -5.505.474,54 € aus. Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes in Höhe von -10.715.400 € beträgt die Veränderung 5.209.925,46 €.

Die Haushaltsverbesserung von 5.209.925,46 € kann im Wesentlichen auf folgende Ergebnisverbesserungen, d. h. Mehrerträge bzw. Minderaufwendungen zurückgeführt werden, wobei eine ausführliche Erläuterung der Abweichungen auf Produktebene erfolgt:

- **rund 1,35 Mio. €** im Teilergebnishaushalt 2.0 (Schulen und Kultur), hauptsächlich durch Einsparungen bei der Gebäudeunterhaltung (Sachkonto 5231300)
- **rund 3,1 Mio. €** im Teilergebnishaushalt 3.2 (Kinder-, Jugend- und Familienhilfe), insbesondere bei Produkt 3633 (Hilfe zur Erziehung) und 3650 (Tageseinrichtungen für Kinder)
- **rund 1,83 Mio. €** im Teilergebnishaushalt 6.0 (Finanzen), insbesondere wegen der sogenannten Integrationspauschal, geringerer Zinsaufwendungen für Kredite aufgrund der Niedrigzinsphase sowie Mehrerträgen aus Zuschreibungen von Finanzanlagen und Beteiligungen (RWE-Aktien)

Diese deutlichen Ergebnisverbesserungen überwiegen die Ergebnisverschlechterungen in den Teilhaushalten 1.1 (Zentrale Verwaltung) und 3.1 (Soziale Sicherung).

Der von der Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion (ADD) im Haushaltsgenehmigungsschreiben vom 06.03.2017 verfügten Auflage, im Rahmen des Haushaltsvollzugs 500.000,00 € einzusparen, folgte eine konkrete Einsparanweisung von Herrn Landrat Diel. Im Ergebnis wurde die Einsparauflage der ADD im Rahmen des Haushaltsvollzugs erfüllt.

Im Folgenden werden die einzelnen Ergebnisbestandteile näher erläutert.

2.2.1 Erträge

2.2.1.1 Entwicklung der Ertragsarten im Überblick

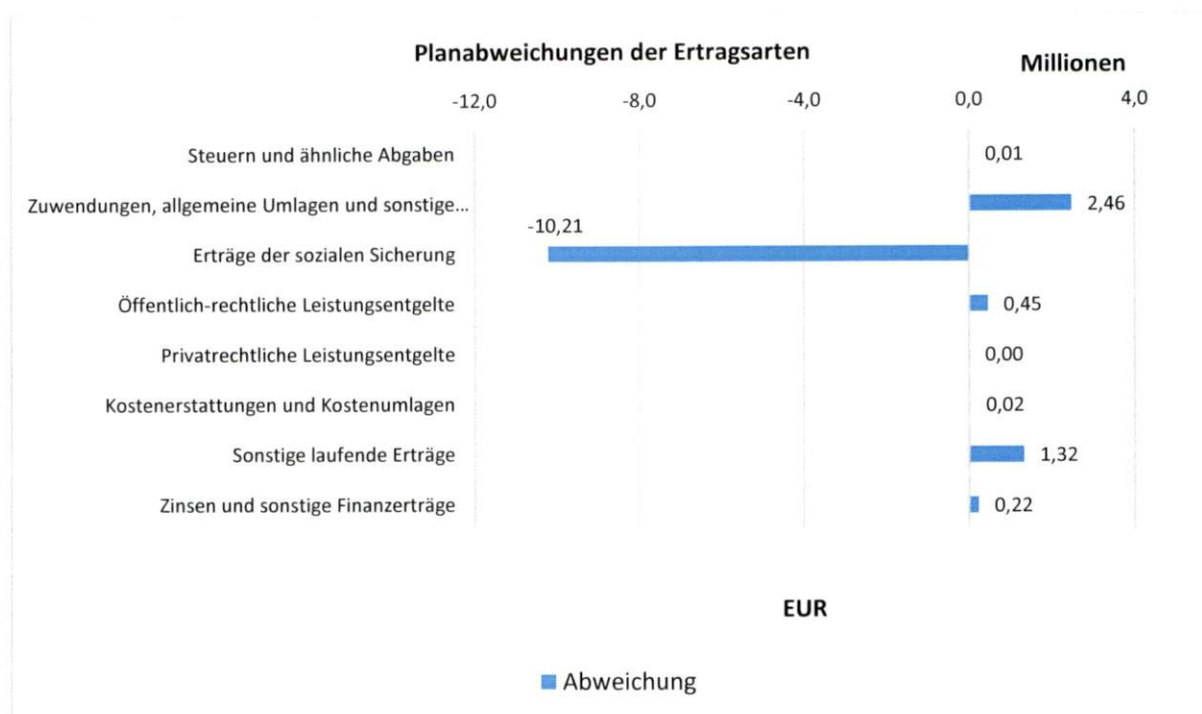
Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten und die Abweichungen zum Vorjahresergebnis sowie zu den Planwerten.

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Steuern und ähnliche Abgaben	167.561,55	170.000	178.701,89	8.701,89	5,12
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	152.176.278,17	151.276.060	153.740.285,73	2.464.225,73	1,63
Erträge der sozialen Sicherung	76.628.718,39	83.374.020	73.159.815,97	-10.214.204,03	-12,25
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.846.255,48	3.571.900	4.018.063,41	446.163,41	12,49
Privatrechtliche Leistungsentgelte	106.905,25	106.850	108.674,49	1.824,49	1,71
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.978.339,25	3.432.090	3.454.213,89	22.123,89	0,64
Sonstige laufende Erträge	2.642.970,43	1.183.700	2.505.418,58	1.321.718,58	111,66
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	239.547.028,52	243.114.620	237.165.173,96	-5.949.446,04	-2,45
Zinsen und sonstige Finanzerträge	991.734,09	791.600	1.015.736,78	224.136,78	28,31
Gesamtertrag	240.538.762,61	243.906.220	238.180.910,74	-5.725.309,26	-2,35

Die Erträge insgesamt weichen um -2.357.851,87 € vom Vorjahresergebnis und um -5.725.309,26 € von der Haushaltsplanung ab.

Bei den Erträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne Finanzertrag) ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis in Höhe von -2.381.854,56 €. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung -5.949.446,04 €.

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



2.2.1.2 Steuern und privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Position „Steuern und ähnliche Abgaben“ besteht ausschließlich aus den Erträgen aus der Jagdsteuer. Die Steuer wird seit 1987 mit 20 v. H. vom Wert der verpachteten Jagden, bei nicht verpachteten Jagden mit dem gleichen Hebesatz von vergleichbaren Werten erhoben (§ 6 Abs. 1 Kommunalabgabengesetz -KAG-).

Unter die Position „privatrechtliche Leistungsentgelte“ werden Erträge aus Verkäufen, Mieten und Pachten, Eintrittsgelder für kulturelle Veranstaltungen und Einrichtungen sowie aus sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten (z. B. Fachberatungskosten) zusammengefasst.

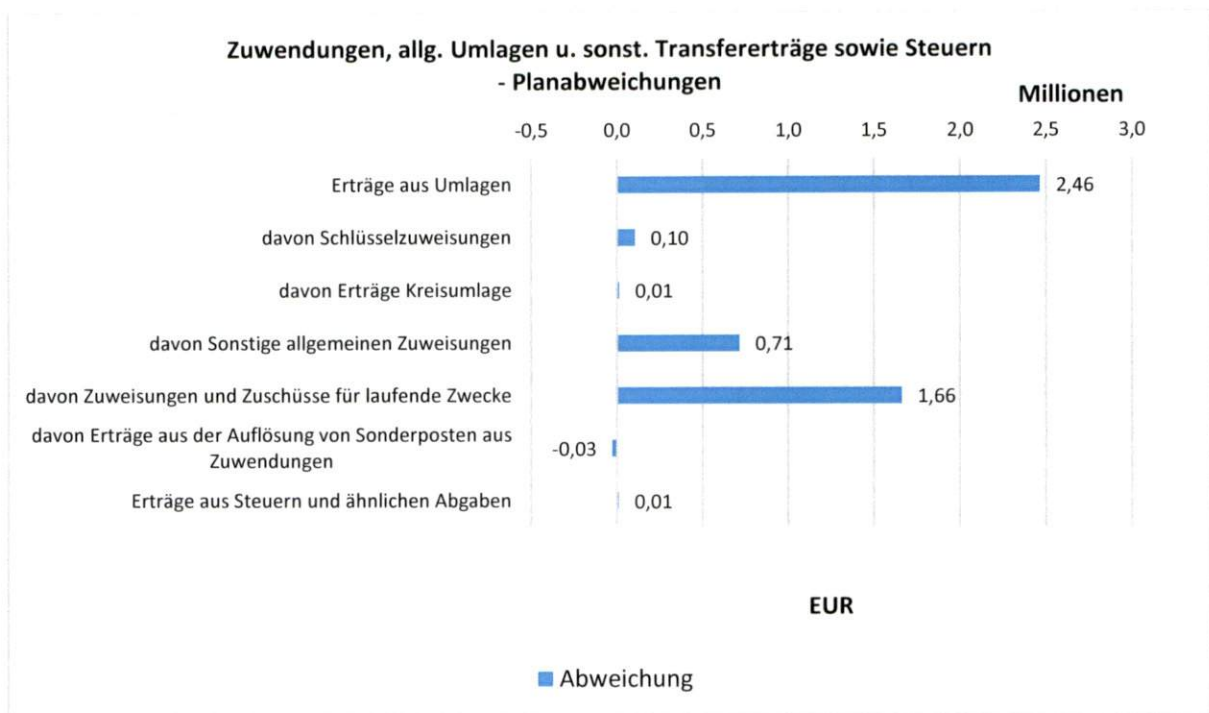
Die Erstattungen der Kita-Fachberatung (Kostenträger 36504) wurden im Haushalt 2016 noch bei Sachkonto 4419000 geplant, jedoch tatsächlich bei Sachkonto 4424300 (Kostenerst./-umlage v. Gemeinden & Gemeindeverbände) gebucht. Ab 2017 wurde der Planansatz für die Erstattungen der Kita-Fachberatung dann korrekt bei Sachkonto 4424300 ausgewiesen.

2.2.1.3 Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	152.176.278,17	151.276.060	153.740.285,73	2.464.225,73	1,63
4112200 - Schlüsselzuweisung B1	5.440.359,00	5.486.100	5.486.086,00	-14,00	-0,00
4112300 - Schlüsselzuweisung B2	25.025.270,00	28.162.000	28.332.658,00	170.658,00	0,61
4112400 - Investitionsschlüsselzuweisungen	3.673.918,00	3.623.000	3.625.080,00	2.080,00	0,06
4112500 - Schlüsselzuweisungen C1	3.132.496,00	4.200.000	4.106.846,00	-93.154,00	-2,22
4112600 - Schlüsselzuweisungen C2	4.178.385,00	3.200.000	3.224.104,00	24.104,00	0,75
4132000 - Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	5.249.606,56	2.676.500	3.388.013,14	711.513,14	26,58
4132200 - Sonstige allgemeine Zuwendungen vom Land (Unterstützungsfonds)	353.695,91	349.500	352.368,79	2.868,79	0,82
4144100 - Zuw. für lfd. Zwecke vom Bund	89.018,95	97.000	123.361,70	26.361,70	27,18
4144200 - Zuw. für lfd. Zwecke vom Land	27.773.689,67	27.718.790	29.340.421,89	1.621.631,89	5,85
4144900 - Zuw. für lfd. Zwecke v. sonstigen öffentl. Bereich	71.175,50	66.000	79.251,22	13.251,22	20,08
4151000 - Sonderposten aus Zuwendungen	4.954.339,74	4.941.070	4.913.046,13	-28.023,87	-0,57
4159000 - Sonstige Sonderposten	14.069,84	14.100	14.069,86	-30,14	-0,21
4162000 - Allg. Umlagen v. Gem. u. Gemeindeverb. (Kreisumlage)	72.220.254,00	70.742.000	70.754.979,00	12.979,00	0,02

Die Haushaltsposition „Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge“ schließt im Rechnungsergebnis mit einer Planabweichung in Höhe von 2.464.225,73 € (1,63 %). Neben den Zuweisungen (vor allem Schlüsselzuweisungen B 1 und B 2) nach dem Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) und den Erträgen aus der Kreisumlage besteht diese Haushaltsposition noch aus sonstigen Zuweisungen des Landes (z. B. für das Gesundheitsamt). Darüber hinaus enthält diese Position die nicht zahlungswirksamen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen.

Mit nachstehender Grafik wird die Planabweichung verdeutlicht:



Die Planabweichung resultiert insbesondere aus der sogenannten Integrationspauschale, welche bei Sachkonto 4132000 verbucht wurde. Hierzu wird wie folgt Stellung genommen:

Mit Bescheid der ADD Trier vom 29.12.2016 wurde dem Landkreis Bad Kreuznach eine Zuwendung zur Entlastung bei den Aufwendungen im Zusammenhang mit der Integration von Asylbegehrenden, Asylberechtigten und Flüchtlingen in Höhe von 3.723.186,84 € bewilligt und am gleichen Tage überwiesen. Es handelt sich hierbei um Mittel des Bundes. Der Bund hatte den Ländern für die Jahre 2016 bis 2018 eine jährliche Integrationspauschale in Höhe von 2 Mrd. € zugesagt.

Diese Mittel wurden den Ländern über eine Erhöhung am Umsatzsteueraufkommen zuerkannt. Das Land Rheinland-Pfalz erhielt aus der sogenannten Integrationspauschale des Bundes bezogen auf die Einwohnerzahl für die Jahre 2016, 2017 und 2018 jeweils 96 Mio. € (insgesamt 288 Mio. €). Allerdings wurde nur die erste Rate in Höhe von 96 Mio. € an die Kommunen weitergeleitet. Zwei Drittel der Integrationspauschale verblieben beim Land.

Die Integrationspauschale wurde im Verhältnis 50:50 zwischen dem Landkreis Bad Kreuznach und den Verbandsgemeinden bzw. den Städten Bad Kreuznach und Kirn aufgeteilt werden. Der an die Verbandsgemeinden/Städte weitergeleitete Betrag wurde dabei über einen Verteilungsschlüssel nach Einwohner- und Flüchtlingszahlen ermittelt (Vgl. KT-Beschlussvorlage 9/033/2017). Nach dieser Berechnung verblieben insgesamt 1.861.593,42 € beim Landkreis Bad Kreuznach.

Auch im Haushaltsjahr 2017 konnte der Landkreis Bad Kreuznach über die Teilnahme am Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP) bei Sachkonto 4132000 wieder eine Landeszuweisung in Höhe von 2.767.482,00 € als Ertrag verbuchen. Die Zuweisung wurde erstmals im Haushaltsjahr 2012 in gleicher Höhe gezahlt.

Mit dem KEF-RP wird das Ziel verfolgt, die bei den kommunalen Gebietskörperschaften per 31.12.2009 bestehenden Liquiditätskredite um bis zu zwei Drittel zurückzuführen. Die Finanzierung des Fonds ist zu einem Drittel von den Kommunen selbst (durch Einsparungen und / oder Mehrerlöse im Haushalt) zu leisten. Ein weiteres Drittel wird aus dem kommunalen Finanzausgleich aufgebracht. Das letzte Drittel stammt aus dem Landeshaushalt. Für den Landkreis Bad Kreuznach errechnet sich eine Jahresleistung in Höhe von 4.151.223,00 €, so dass der jährlich aufzubringende Konsolidierungsbeitrag des Landkreises 1.383.741,00 € (= ein Drittel) beträgt. Die restlichen zwei Drittel (= 2.767.482,00 €) werden durch den Fonds, zu gleichen Teilen vom Land und aus dem kommunalen Finanzausgleich, bereitgestellt. Im Ergebnis führt die Teilnahme am KEF-RP für den Landkreis Bad Kreuznach bisher jedoch nicht zu einem Abbau der Liquiditätsverschuldung, sondern führt lediglich dazu, dass der Anstieg der Liquiditätsverschuldung abgemildert wird.

Weitere Ergebnisverbesserungen wurden bei den Sachkonten 4112300 (Schlüsselzuweisung B2) und 4144200 (Zuwendungen für lfd. Zwecke vom Land) erzielt. Bei letztgenanntem werden u. a. die Landeszuwendungen für die Kita-Personalkosten, die Schülerbeförderungskosten sowie die allgemeinen Straßenzuweisungen und die Kostenerstattungen des Landes für das Gesundheitsamt verbucht.

2.2.1.4 Erträge (und Aufwendungen) der sozialen Sicherung

Unter den Bereich „Soziale Sicherung“ fallen die beiden Teilhaushalte 3.1 „Soziale Sicherung“ und 3.2 „Kinder,- Jugend- und Familienhilfe“.

Da die Erträge und Aufwendungen der sozialen Sicherung jeweils für sich betrachtet wenig Aussagekraft besitzen, sollen die weiteren Betrachtungen wie in den Vorjahren auf deren Saldo, den Zuschussbedarf der sozialen Sicherung abgestellt werden. Eine Erörterung erfolgt auf der Ebene der Teilergebnishaushalte.

2.2.1.5 Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.846.255,48	3.571.900	4.018.063,41	446.163,41	12,49
4312000 - Gebühren für die Erteilung von Bescheiden	675.761,16	588.300	903.781,60	315.481,60	53,63
4312050 - Zustellgebühren Bußgeldstelle	10.891,40	10.800	10.097,97	-702,03	-6,50
4312100 - Kosten polizeiliche Auslagen	-536,11	--	-298,86	-298,86	--
4312150 - Untersuchungskosten Lebensmittel	97,00	--	546,64	546,64	--
4313000 - Gebühren für die Bauüberwachung/Baugenehmigung	419.495,09	407.000	407.166,14	166,14	0,04
4314000 - Gebühren für Erlaubnisscheine	402.622,71	382.000	399.274,17	17.274,17	4,52
4319000 - Sonstige Verwaltungsgebühren	1.144.005,51	1.117.100	1.172.036,30	54.936,30	4,92
4321000 - Entgelte f.d.Benut.v.öff.Einr.u.f.wirtsch.Dienstl.	260.922,39	264.400	276.411,14	12.011,14	4,54
4321010 - Entgelte für unbrauchbare Schulbücher	20.332,12	29.700	21.301,69	-8.398,31	-28,28
4322500 - Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	3.220,87	3.000	2.696,92	-303,08	-10,10
4329000 - Sonstige öffentl.rechtl. Entgelte	2.600,00	2.000	2.400,00	400,00	20,00
4331000 - Schülerbeförderungsentgelte	146.423,04	47.000	48.024,55	1.024,55	2,18
4341000 - Beteiligung Essenskosten	756.440,30	718.200	768.125,15	49.925,15	6,95
4351000 - Beteiligung Schülerbetreuung	3.980,00	2.400	6.500,00	4.100,00	170,83

Bei den unter dieser Position zusammengefassten öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten ist gegenüber dem Haushaltsansatz von 3.571.900 € eine Abweichung in Höhe von 446.163,41 € (12,49 %) auf 4.018.063,41 € zu verzeichnen.

Ein Grund der (positiven) Planabweichung sind Mehrerträge bei Sachkonto 4312000 (Gebühren für die Erteilung von Bescheiden). Die Ergebnisverbesserung resultiert fast ausschließlich aus einer Gebührenforderung für eine immisionsschutzrechtliche Genehmigung im Zusammenhang mit dem Bau eines Windparks.

Weitere wesentliche Ergebnisverbesserungen sind bei Sachkonto 4319000 aufgrund eines erhöhten Aufkommens bei der Zulassung, Ab- und Ummeldung von Fahrzeugen zu verzeichnen. Die Mehrerträge bei Sachkonto 4341000 (Beteiligung Essenskosten) resultieren aus einer im Vergleich zur Planung gestiegenen Zahl an Schülerinnen und Schülern, die das Ganztagsangebot wahrnehmen.

2.2.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.978.339,25	3.432.090	3.454.213,89	22.123,89	0,64
4422000 - Kostenerst./-umlage von Unternehmen, m. Bet.-verh.	10.591,52	5.000	7.155,25	2.155,25	43,10
4423100 - Kostenerst./-umlage von Eigenbetrieben AWB	349.904,65	310.400	317.614,22	7.214,22	2,32
4424100 - Kostenerst./-umlage vom Bund	1.972.020,40	2.067.160	2.119.715,73	52.555,73	2,54
4424200 - Kostenerst./-umlage vom Land	311.079,71	159.700	160.890,10	1.190,10	0,75
4424300 - Kostenerst./-umlage v. Gemeinden & Gemeindeverb.	933.297,44	466.100	580.189,87	114.089,87	24,48
4424900 - Kostenerst./-umlage vom sonstigen öffentl. Bereich	211.974,77	52.230	67.438,74	15.208,74	29,12
4425000 - Kostenerst./-umlage vom privaten Bereich	79.808,80	272.000	92.533,24	-179.466,76	-65,98
4429000 - Kostenerst./-umlage von Sonstigen	109.661,96	99.500	108.676,74	9.176,74	9,22

Bei den unter dieser Position zusammengefassten Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen ist gegenüber dem Haushaltsansatz von 3.432.090 € eine Abweichung in Höhe von 22.123,89 € (0,64 %) auf 3.454.213,89 € eingetreten.

Bei Kontenart 442 werden die Personal- und Sachkostenerstattungen des Eigenbetriebs Abfallwirtschaft (Verwaltungskostenbeitrag-/pauschale), des Bundes, des Landes und der Gemeinden verbucht. Weitere erwähnenswerte Kostenerstattungen sind die Kostenerstattungen des Landes, die insbesondere im Bereich der Gewässeraufsicht, Gewässerunterhaltung und -ausbau anfallen.

2.2.1.7 Sonstige laufende Erträge

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Sonstige laufende Erträge	2.642.970,43	1.183.700	2.505.418,58	-1.321.718,58	-111,66
4611000 - Erträge a.d. Veräußerung von Vermögensgegenständen	18.461,98	10.000	8.384,53	-1.615,47	-16,15
4621000 - Ordnungsrechtl. Erträge (Bußgelder)	288.028,27	181.900	240.442,39	58.542,39	32,18
4621010 - Zwangsgelder	9.426,00	5.000	19.811,44	14.811,44	296,23
4621050 - Verwarngelder	538.664,51	570.500	542.054,55	-28.445,45	-4,99
4622000 - Säumniszuschläge, Mahngeb., Zustellungsgeb. u.a.	36.861,46	40.000	44.455,16	4.455,16	11,14
4622010 - Mahngebühren OWIG	6.304,86	4.000	4.871,21	871,21	21,78
4626000 - Verkauf von Angebotsunterlagen	1.627,00	600	3.310,01	2.710,01	451,67
4627000 - Versicherungserstattungen	119,71	1.500	363,75	-1.136,25	-75,75

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
4627100 - Schadensregulierung durch Dritte (Vers. u.a.)	103.117,34	20.000	70.234,20	50.234,20	251,17
4628000 - Erstattung Rücklastschriftgebühren	336,14	100	405,67	305,67	305,67
4629000 - Sonstige (z.B. Spenden, Verkaufserlöse,...)	264.520,49	270.100	241.285,61	-28.814,39	-10,67
4661100 - Ertr. a.d. Auflösung v. Wertber. en auf Forderungen	537.894,53	80.000	147.321,66	67.321,66	84,15
4661300 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	818.293,24	-	272.922,20	272.922,20	-
4662000 - Erträge aus Zuschreibungen von Finanzanl. u. Bet.	19.314,90	-	909.556,20	909.556,20	-

Bei den unter dieser Position zusammengefassten sonstigen laufenden Erträgen ist gegenüber dem Haushaltsansatz von 1.183.700 € eine Veränderung in Höhe von 1.321.718,58 € (111,66 %) auf 2.505.418,58 € zu verzeichnen.

Die Ergebnisverbesserung kommt in erster Linie durch nicht geplante Erträge aus der Zuschreibung von Finanzanlagen und Beteiligungen (Sachkonto 4662000) zustande. Konkret sind hiermit die Wertsteigerungen der 175.590 RWE-Stammaktien gemeint, welche nicht planbar sind.

Eine weitere Ergebnisverbesserung kommt durch die nicht zahlungswirksame Auflösung von Rückstellungen bei Sachkonto 4661300 zustande. Es handelt sich hierbei insbesondere um die Auflösung von Pensionsrückstellungen für aktive Beamte.

Ferner hat die bei Sachkonto 4661100 gebuchte Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen zur Ergebnisverbesserung beigetragen.

2.2.1.8 Zinserträge und sonstige Finanzerträge

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Zins- und sonstige Finanzerträge	991.734,09	791.600	1.015.736,78	224.136,78	28,31
4715100 - Zinserträge von Banken	2.111,11	-	46.732,23	46.732,23	-
4715900 - Zinserträge von sonstigen Banken und Sparkassen	236,86	1.000	-	-1.000,00	-
4741000 - Erträge aus Beteiligungen	135.127,65	6.600	228.937,15	222.337,15	3.368,74
4761000 - Erträge aus Sondervermögen(Eigenbetriebe, Zweckv.)	117.697,73	-	3.506,66	3.506,66	-
4771000 - Erträge Gewinnausschüttung von Sparkassen	736.560,74	740.000	736.560,74	-3.439,26	-0,46
4781000 - Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	-	44.000	-	-44.000,00	-

Bei den unter dieser Position zusammengefassten Zinserträgen und sonstigen Finanzerträgen ist gegenüber dem Haushaltsansatz von 791.600 € eine Planabweichung in Höhe von 224.136,78 € (28,31 %) auf 1.015.736,78 € zu verzeichnen.

Die Haushaltsposition „Zinserträge und sonstige Finanzerträge“ beinhaltet im Wesentlichen die Erträge aus der RWE-Dividende für die vom Landkreis gehaltenen 175.590 Stück RWE-Stammaktien und die Gewinnausschüttung der Sparkasse Rhein-Nahe. Außerdem werden bei Sachkonto 4741000 die Gewinne der Wirtschaftsförderungsgesellschaft, der Gewobau und der Energiedienstleistungsgesellschaft Rheinhessen-Nahe mbH verbucht, an denen der Landkreis Bad Kreuznach beteiligt ist. Der Gewinn des Abfallwirtschaftsbetriebs wird bei Sachkonto 4761000 ausgewiesen.

Die bei Sachkonto 4715100 ausgewiesenen Zinserträge resultieren aus der Negativverzinsung aufgenommenener Liquiditätskredite für kurze Laufzeiten, die durch die aktuelle Zinspolitik der Europäischen Zentralbank zustande kommt.

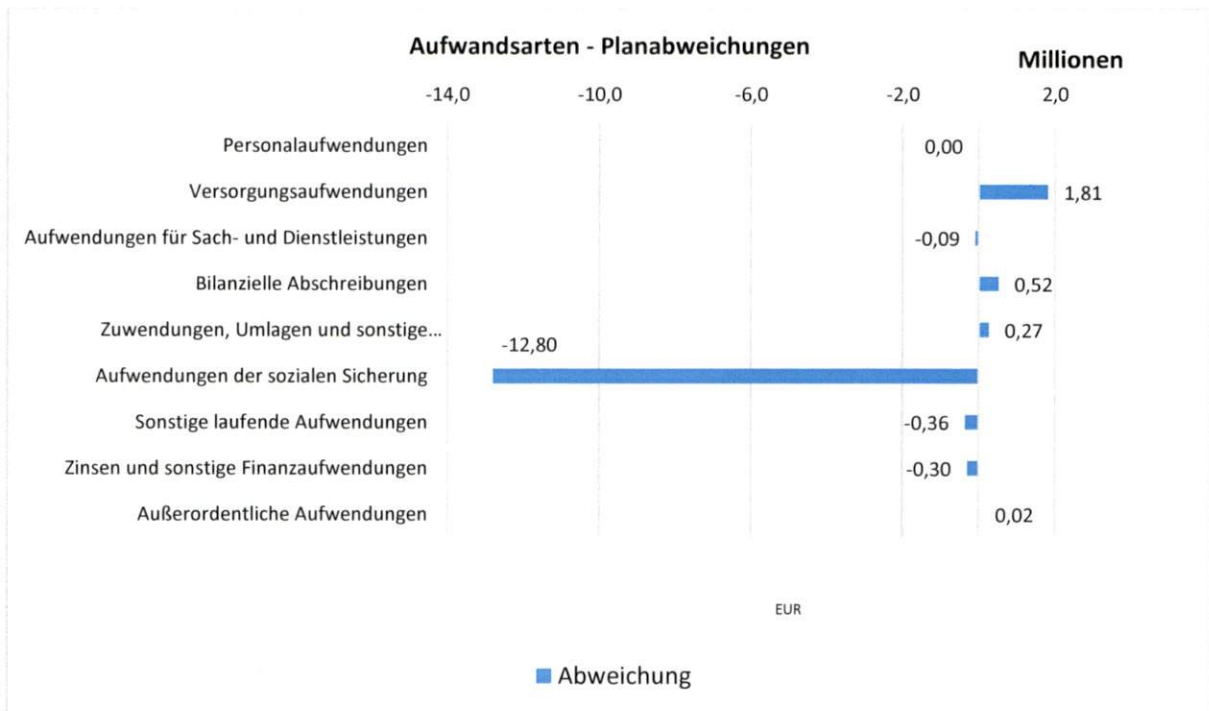
2.2.2 Aufwendungen

2.2.2.1 Entwicklung der Aufwandsarten im Überblick

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

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Personalaufwendungen	24.832.991,35	26.095.030	26.090.936,36	-4.093,64	-0,02
Versorgungsaufwendungen	1.976.908,12	1.090.200	2.899.317,85	1.809.117,85	165,94
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.048.425,56	37.705.050	37.617.487,24	-87.562,76	-0,23
Bilanzielle Abschreibungen	10.500.928,60	10.518.530	11.037.361,30	518.831,30	4,93
Zuwendungen, Umlagen u. sonst. Transferaufwendungen	33.058.425,73	33.090.400	33.357.568,68	267.168,68	0,81
Aufwendungen der sozialen Sicherung	127.886.890,89	138.321.810	125.520.133,40	-12.801.676,60	-9,25
Sonstige laufende Aufwendungen	4.139.913,36	4.837.300	4.479.066,39	-358.233,61	-7,41
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	239.444.483,61	251.658.320	241.001.871,22	-10.656.448,78	-4,23
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.874.164,62	2.963.300	2.664.286,47	-299.013,53	-10,09
Außerordentliche Aufwendungen	--	--	20.227,59	20.227,59	--
Gesamtaufwendungen	242.318.648,23	254.621.620	243.686.385,28	-10.935.234,72	-4,29

Die Grafik zeigt die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:



Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjaheresergebnis um 1.367.737,05 €. Die Gesamtaufwendungen in Höhe von 243.686.385,28 € weichen um - 10.935.234,72 € vom Haushaltsansatz ab.

Die Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne Finanzaufwendungen) weichen gegenüber dem Vorjaheresergebnis um 1.557.387,61 € ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen -10.656.448,78 €.

2.2.2.2 Personalaufwendungen

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Personalaufwendungen	24.832.991,35	26.095.030	26.090.936,36	-4.093,64	-0,02
5012000 - Aufwendungen für ehrenamtl. Beigeordnete	734,61	2.000	1.058,88	-941,12	-47,06
5014000 - Aufw. für ehrenamtl. Rats- u. Ausschussmitglieder	73.520,30	75.000	74.656,74	-343,26	-0,46
5019000 - Sonst. aufw. f. ehrenamtl. (u.a. Tätige d. Feuerwehr)	49.724,41	91.300	49.256,14	-42.043,86	-46,05
5021000 - Bezüge der Beamten	4.948.160,78	5.120.300	5.063.572,72	-56.727,28	-1,11
5022000 - Vergütungen der tariflich Beschäftigten	13.177.756,03	13.926.300	13.612.066,66	-314.233,34	-2,26
5023000 - Bezüge f. Sonstige Beschäftigte	73.209,99	52.000	76.888,73	24.888,73	47,86
5024000 - Leistungszulagen	222.812,24	352.000	241.394,10	-110.605,90	-31,42
5031000 - Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	1.922.431,00	2.078.300	2.326.217,00	247.917,00	11,93
5032000 - Beitr.zu Versorgungskassen f. tarifl. Beschäftigte	1.059.782,83	1.118.300	1.112.142,53	-6.157,47	-0,55
5041000 - Beitr.gesetz.Sozialvers. f. Beamte (ua. Nachvers)	1.359,27	--	1.322,59	1.322,59	--
5042000 - Beitr.gesetz.Sozialvers f. tarifliche Beschäftigte	2.599.366,62	2.727.800	2.718.381,54	-9.418,46	-0,35
5049000 - Beiträge zur gesetzl. Sozialvers. Sonstige	12.121,85	11.030	11.757,15	727,15	6,59
5051000 - Beihilfen u.ä. für Beamte	357.944,48	349.100	414.495,06	65.395,06	18,73
5052000 - Beihilfen u.ä für tarifliche Beschäftigte	32.369,85	35.500	30.743,52	-4.756,48	-13,40
5059000 - Beihilfen u.ä Sonstige	20.870,80	24.000	21.470,80	-2.529,20	-10,54
5061100 - Trennungsgeld u.Entschädi.en n.d.TrennungsgeldVO	31.103,45	24.000	27.242,18	3.242,18	13,51
5069000 - Sonstige Personalnebenaufwendungen	8.068,93	7.400	9.723,74	2.323,74	31,40
5071000 - Zuführung zu Pensionsrückst. für Beamte	--	100.700	0,00	-100.700,00	-100,00
5081000 - Rückstellung für Beamte und tariflich Beschäftigte	241.653,91	--	298.188,46	298.188,46	--
5089000 - Rückstellung für Sonstige	--	--	357,82	357,82	--

Bei den unter dieser Position zusammengefassten Personalaufwendungen ist gegenüber dem Haushaltsansatz von 26.095.030 € eine Veränderung in Höhe von -4.093,64 € (-0,02 %) auf 26.090.936,36 € zu verzeichnen.

Ogleich bei den Personalaufwendungen insgesamt fast keine Planabweichung festzustellen ist, so zeigen die Ergebnisse der dieser Haushaltsposition zugeordneten Sachkonten ein uneinheitliches Bild.

Die veranschlagte Leistungszulage wird am Jahresende mit den Vergütungen ausgezahlt und dementsprechend verbucht. Die Pflichtzuführung an den KVR-Fonds (Sachkonto 5071000) betrug 91.515,50 €. In dieser Höhe wurde Vermögen geschaffen. Ein Aufwand entsteht hierbei nicht. Daher wird der Betrag nur in der Finanzrechnung nachgewiesen.

Bei Sachkonto 5081000 handelt es sich um Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und Überstunden.

2.2.2.3 Versorgungsaufwendungen

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Versorgungsaufwendungen	1.976.908,12	1.090.200	2.899.317,85	1.809.117,85	165,94
5141000 - Beihilfen u.ä für Beamte	350.064,12	347.200	370.900,85	23.700,85	6,83
5151000 - Zuführung zu Pensionsrückst. für Beamte	1.626.844,00	743.000	2.528.417,00	1.785.417,00	240,30

Bei den unter dieser Position zusammengefassten Versorgungsaufwendungen ist gegenüber dem Haushaltsansatz von 1.090.200 € eine Planabweichung in Höhe von 1.809.117,85 € (265,94 %) auf 2.899.317,85 € eingetreten.

Die Planung der Zuführung zu Pensionsrückstellungen Sachkonto 5151000 erfolgt auf der Grundlage von Prognosen der Rheinischen Versorgungskasse. Abgerechnet wird nach den tatsächlichen Verhältnissen zum Jahresende. Hauptgrund für diese nichtzahlungswirksamen Mehraufwendungen sind die Neueinstellungen in den Jahren 2016 und 2017.

2.2.2.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

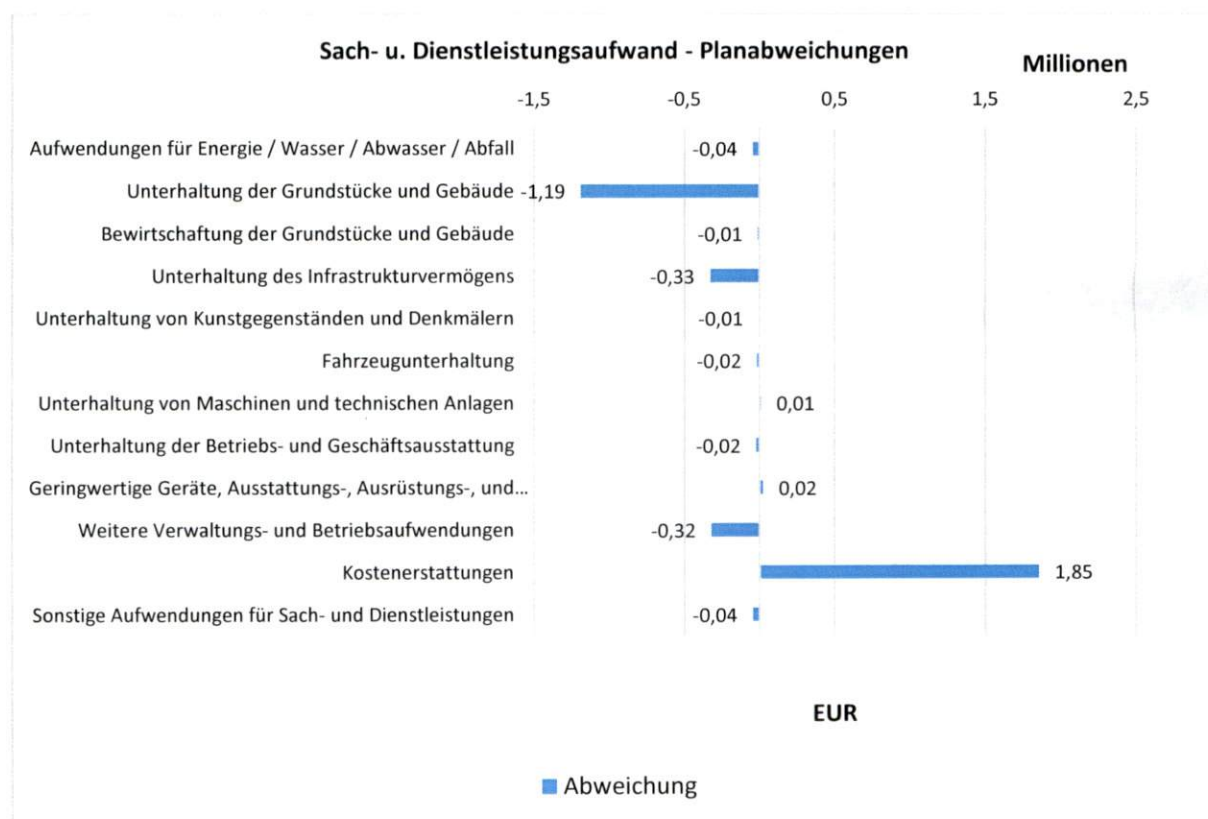
	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.048.425,56	37.705.050	37.617.487,24	-87.562,76	-0,23
5221000 - Heizung	2.156.820,93	2.083.700	2.067.291,69	-16.408,31	-0,79
5222000 - Strom (soweit nicht Heizung)	923.701,26	939.600	977.359,50	37.759,50	4,02
5223000 - Wasser/ Abwasser	270.769,41	253.050	292.728,37	39.678,37	15,68
5224000 - Abfallentsorgung	171.656,70	173.400	173.435,17	35,17	0,02
5225000 - Reinigung	1.999.430,68	2.117.900	2.061.537,88	-56.362,12	-2,66
5229000 - Sonstiges	114.968,15	152.900	106.091,19	-46.808,81	-30,61
5231100 - Unterhaltung der Grundstücke	49.630,57	28.900	24.399,08	-4.500,92	-15,57
5231200 - Unterhaltung der Außenanlagen	4.007,21	26.000	5.072,75	-20.927,25	-80,49
5231300 - Geb. einschl.d.Best.teile, d.d.Geb.zuzurech. sind	2.118.100,54	3.088.300	1.924.918,86	-1.163.381,14	-37,67
5232100 - Bewirtschaftung der Grundstücke	8.432,34	5.500	1.419,08	-4.080,92	-74,20

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
5232200 - Bewirtschaftung der Außenanlagen	32.454,30	20.000	14.753,15	-5.246,85	-26,23
5232300 - Geb. einschl.d.Best.teile, d.d.Geb.zuzurech. sind	878,09	--	--	--	--
5233100 - Unterhaltung Brücken, Tunnel u ing.-techn. Anlagen	29.716,25	20.000	319,01	-19.680,99	-98,40
5233800 - Unterh. Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanl	792.200,73	835.000	528.943,43	-306.056,57	-36,65
5234000 - Unterhaltung von Kunstgegenständen u. Denkmälern	--	6.000	800,00	-5.200,00	-86,67
5235000 - Fahrzeugunterhaltung	72.581,64	91.000	81.812,28	-9.187,72	-10,10
5235200 - Betriebs- und Schmierstoffe für Dienst-KFZ	33.440,93	40.100	33.561,87	-6.538,13	-16,30
5235900 - TÜV-Gebühren, sonstige KFZ-kosten	1.810,01	700	625,60	-74,40	-10,63
5236000 - Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	97.077,55	41.300	49.569,51	8.269,51	20,02
5237000 - Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	68.955,27	76.000	55.666,59	-20.333,41	-26,75
5238000 - Geräte, Ausstattungs-u.sonst.Gebr.gegenst.	420.737,24	363.900	386.038,67	22.138,67	6,08
5241000 - Schülerbeförderungskosten	6.766.593,32	6.944.600	6.799.651,40	-144.948,60	-2,09
5242000 - Essenskosten	823.895,01	832.800	819.700,69	-13.099,31	-1,57
5243000 - Aufwand Schülerbetreuung	554,99	--	40,00	40,00	--
5244000 - Labor-u.Werkstättenbedarf, Lebens-u.Arzneimittel	20.552,91	118.500	12.973,67	-105.526,33	-89,05
5245000 - Lehr-,Lern-u.Unterrichtsmittel,Schulbücher,Werkst.	852.686,95	492.100	720.973,91	228.873,91	46,51
5246000 - Kunstsamml.,wissenschaftl.Sammlungen, Bibliotheken	6.196,02	3.600	2.852,88	-747,12	-20,75
5247000 - Sonstige Verbrauchsmittel	51.325,85	35.800	43.109,29	7.309,29	20,42
5248000 - Sonstige bezogene Leistungen	51.089,90	265.500	81.547,39	-183.952,61	-69,29
5249000 - Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	38.512,94	145.600	37.543,72	-108.056,28	-74,21
5253900 - Kostenerstattung Sonstige Unternehmen	--	1.000	--	-1.000,00	--
5254100 - Kostenerstattung an den Bund	--	1.000	517,01	-482,99	-48,30
5254200 - Kostenerstattung an das Land	1.941.125,92	2.263.300	2.112.979,24	-150.320,76	-6,64
5254300 - Kostenerstattung an Gemeinden und Gemeindeverbände	16.778.393,95	15.824.500	16.052.120,03	227.620,03	1,44
5254800 - Kostenerst. (z.B. Jobcenter, komm Ges.)	--	--	1.766.621,50	1.766.621,50	--
5254900 - Kostenerstattung Sonstiger öffentlicher Bereich	--	45.000	36.538,54	-8.461,46	-18,80
5255000 - Kostenerstattung an den privaten Bereich	160.087,25	143.400	164.474,34	21.074,34	14,70
5259000 - Kostenerstattung Sonstige	14.706,21	11.800	10.133,00	-1.667,00	-14,13
5291000 - Sonstige Aufwendungen für Sach- u.Dienstleistungen	175.334,54	213.300	169.366,95	-43.933,05	-20,60

Diese recht umfangreiche Haushaltspostion lässt sich wie folgt komprimieren:

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	5.637.347,13	5.720.550	5.678.443,80	-42.106,20	-0,74
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	2.171.738,32	3.143.200	1.954.390,69	-1.188.809,31	-37,82
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	41.764,73	25.500	16.172,23	-9.327,77	-36,58
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	821.916,98	855.000	529.262,44	-325.737,56	-38,10
Unterhaltung von Kunstgegenständen und Denkmälern	--	6.000	800,00	-5.200,00	-86,67
Fahrzeugunterhaltung	107.832,58	131.800	115.999,75	-15.800,25	-11,99
Unterhaltung von Maschinen und technischen Anlagen	97.077,55	41.300	49.569,51	8.269,51	20,02
Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	68.955,27	76.000	55.666,59	-20.333,41	-26,75
Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs-, und sonstige Gebrauchsgegenstände	420.737,24	363.900	386.038,67	22.138,67	6,08
Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	8.611.407,89	8.838.500	8.518.392,95	-320.107,05	-3,62
Kostenerstattungen	18.894.313,33	18.290.000	20.143.383,66	1.853.383,66	10,13
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	175.334,54	213.300	169.366,95	-43.933,05	-20,60
Summe	37.048.425,56	37.705.050	37.617.487,24	-87.562,76	-0,23

Folgende Grafik verdeutlicht die Planabweichungen:



Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen weicht das Rechnungsergebnis gegenüber dem Haushaltsansatz von 37.705.050 € um -87.562,76 € (-0,23 %) ab und beträgt 37.617.487,24 €.

Wie in den Vorjahren gab es auch im Jahr 2017 bei Sachkonto 5231300 Minderaufwendungen für die Bewirtschaftung der kreiseigenen Grundstücke und Gebäude inkl. deren Bestandteile. Zurückzuführen ist dies u. a. auf die von der Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion (ADD) im Haushaltsgenehmigungsschreiben vom 06.03.2017 verfügten Auflage, im Rahmen des Haushaltsvollzugs 500.000,00 € einzusparen, welche hiermit umgesetzt wurde.

2.2.2.5 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Abschreibungen	10.500.928,60	10.518.530	11.037.361,30	518.831,30	4,93
5321000 - Konzessionen, Lizenzen u. Schutzrechte	60.768,44	74.250	65.131,38	-9.118,62	-12,28
5322000 - immat.Vermögensgegenst. a.geleisteten Zuwendungen	1.117.511,48	1.195.250	1.131.415,27	-63.834,73	-5,34
5341000 - Abschr. bebaute Grdstck. mit Wohnbauten	4.597,46	4.610	4.597,47	-12,53	-0,27
5343000 - Abschr. bebaute Grdstck. mit Schulgeb.& Turnhallen	3.202.123,76	3.171.800	3.107.159,43	-64.640,57	-2,04
5349000 - Abschr. bebaute Grdstck. mit sonstigen Gebäuden	200.850,33	200.980	202.346,30	1.366,30	0,68
5351000 - Abschr. Brücken, Tunnel u. ing.-technische Anlagen	340.668,30	336.460	343.844,99	7.384,99	2,19
5358000 - Abschr. Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanl	3.927.934,41	3.821.870	3.819.726,76	-2.143,24	-0,06
5359000 - Abschr. sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	34.109,56	56.430	49.697,03	-6.732,97	-11,93
5361000 - Abschreibungen a. Bauten a. fremdem Grund u. Boden	98.806,55	98.620	98.552,57	-67,43	-0,07
5381000 - Abschreibungen Fahrzeuge	81.888,62	96.610	79.653,65	-16.956,35	-17,55
5382000 - Abschreibungen Maschinen und technische Anlagen	228.104,21	244.850	219.317,75	-25.532,25	-10,43
5384000 - Abschreibungen technische Ausgleichsmaßnahmen	88,00	100	88,00	-12,00	-12,00
5385000 - Abschreibungen Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.170.934,17	1.216.700	1.162.759,78	-53.940,22	-4,43
5393000 - Abschreibungen auf Finanzanlagen	32.543,31	--	698.624,92	698.624,92	--
5394000 - Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	--	--	54.446,00	54.446,00	--

In der Haushaltsposition „Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen“ wird der anteilige Werteverzehr von Vermögensgegenständen im jeweiligen Haushaltsjahr als Aufwand berücksichtigt. Der jährliche Abschreibungsaufwand wird anhand der linearen Abschreibungsmethode errechnet. Die Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes bestimmt den Abschreibungszeitraum und

damit die Höhe der jährlichen Abschreibungsraten. Eine Ausnahme bilden die so genannten geringwertigen Wirtschaftsgüter (GWG) mit Anschaffungs- und Herstellungskosten bis 1.000,00 € netto. Diese werden im Jahr der Anschaffung bis auf einen Erinnerungswert von einem Euro voll abgeschrieben.

Der Abschreibungsaufwand lag mit 11.037.361,30 € um 518.831,3 € (4,93 %) über dem Planansatz von 10.518.530 €. Hauptgrund für die Mehraufwendungen ist die geänderte Vorgabe der Bilanzierung des Eigenkapitals des Abfallwirtschaftsbetriebs (Wegfall Spiegelbildmethode). Hinzu kommen Abschreibungen auf Finanzanlagen (RVK-Fonds) aufgrund von Mitarbeiterwechsel zu anderen Dienstherren.

2.2.2.6 Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017-%
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	33.058.425,73	33.090.400	33.357.568,68	267.168,68	0,81
5414200 - Zuweisungen & Zuschüsse an Land	40.844,53	42.000	42.807,23	807,23	1,92
5414300 - Zuweisungen & Zuschüsse Gemeinden & Gemeindeverb.	22.410.230,48	24.053.100	24.376.034,52	322.934,52	1,34
5414400 - Zuweisungen & Zuschüsse an Zweckverbände	220.227,78	75.200	57.842,16	-17.357,84	-23,08
5414500 - Zuweisungen & Zuschüsse an Private Unternehmen	553.210,60	620.000	616.081,01	-3.918,99	-0,63
5414800 - Zuweisungen/-schüsse sonst.öffentl Sonderrechnung	468.352,12	463.000	474.237,70	11.237,70	2,43
5419000 - Zuweisungen & Zuschüsse an sonstige	6.773.880,80	7.086.100	7.038.066,06	-48.033,94	-0,68
5441000 - Allgemeine Umlagen an das Land (Fonds dt. Einheit)	730.086,00	751.000	752.500,00	1.500,00	0,20
5463000 - Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden	1.861.593,42	--	--	--	--

Bei den unter dieser Position zusammengefassten Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen ist gegenüber dem Haushaltsansatz von 33.090.400 € eine Veränderung in Höhe von 267.168,68 € (0,81 %) auf 33.357.568,68 € zu verzeichnen.

Die kostenintensivsten Geschäftsvorfälle werden bei den Sachkonten 5414300 und 5419000 verbucht. Darunter fallen in erster Linie die Zuweisungen und Zuschüsse zu den Personalkosten der staatlichen und kirchlichen Träger von Kindertageseinrichtungen.

2.2.2.7 Sonstige laufende Aufwendungen

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Sonstige laufende Aufwendungen	4.139.913,36	4.837.300	4.479.066,39	-358.233,61	-7,41
5611000 - Aufwendungen für Personaleinstellungen	31.937,34	20.500	9.741,44	-10.758,56	-52,48
5612000 - Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	89.031,39	205.850	125.450,16	-80.399,84	-39,06
5612500 - Aufwend. Reisekosten für Aus- und Fortbildung	19.943,58	25.750	28.372,65	2.622,65	10,19
5613000 - Aufwend. für Reisekosten f.Dienstr. u. Dienstgänge	72.073,56	104.950	88.322,29	-16.627,71	-15,84
5615000 - Aufw.f.Dienst-u.Schutzkl.,persönl.Ausrüst.gegenst.	14.669,28	28.100	11.202,73	-16.897,27	-60,13
5619000 - Sonstige Personalnebenaufwendungen	27.555,84	27.400	32.703,72	5.303,72	19,36
5621000 - Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	195.636,73	181.720	196.442,39	14.722,39	8,10
5622000 - Leasing	127.176,24	181.400	202.953,93	21.553,93	11,88
5624100 - Laufende Lizenzaufwendungen	9.956,98	-	3.315,51	3.315,51	-
5624200 - Laufende Beratung	38.221,13	56.200	29.623,37	-26.576,63	-47,29
5624300 - Unterhaltung Software, Updates	238.122,99	270.040	262.393,15	-7.646,85	-2,83
5624400 - Unterhaltung Hardware	24.597,15	44.500	2.569,21	-41.930,79	-94,23
5624500 - Geringwertige Geräte, Ausstattungs- und Gebr.ggst.	104.864,14	70.000	102.699,21	32.699,21	46,71
5624600 - Leitungskosten und Fremdserver	98.968,06	117.220	114.681,10	-2.538,90	-2,17
5624900 - Sonstige Aufwendungen d. Datenverarbeitung	178.318,62	155.800	206.455,27	50.655,27	32,51
5625100 - Vergütungen einschl.Reisekosten an Sachverständige	53.714,97	71.200	43.212,03	-27.987,97	-39,31
5625200 - Gebühr f. Kassen-,Rechnungs-u.Organisationsprüfung	177,89	-	242,09	242,09	--
5625300 - Gerichts-,Anwalts-,Notar-,Gerichtsvollzieherkosten	11.140,67	91.000	45.032,72	-45.967,28	-50,51
5625400 - Erst. von Auslagen an Prozess- und Vertragsgegner	3.344,58	3.000	1.545,98	-1.454,02	-48,47
5625900 - Sonstige Aufwendungen f. Sachverständige u.ä	8.989,41	59.000	34.425,91	-24.574,09	-41,65
5629000 - Sonst. Aufwend.f.d.Inanspruchn.v. Rechten+Diensten	136.144,16	221.500	200.374,85	-21.125,15	-9,54
5631000 - Büromaterial	198.035,69	156.000	168.197,38	12.197,38	7,82
5632000 - Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften	100.354,99	61.000	84.294,21	23.294,21	38,19
5633000 - Porto und Versandkosten	144.764,12	173.000	164.333,00	-8.667,00	-5,01
5634000 - Telefongebühren, Datenübertragungskosten	74.782,49	76.650	40.159,29	-36.490,71	-47,61
5634600 - Rundfunk- und Fernsehgebühren	7.226,82	4.500	4.339,32	-160,68	-3,57
5635000 - Öffentliche Bekanntmachungen	32.983,27	29.500	25.249,70	-4.250,30	-14,41
5636000 - Öffentlichkeitsarbeit	6.627,37	7.500	14.105,59	6.605,59	88,07
5637000 - Bankgebühren	20.776,04	25.000	21.266,27	-3.733,73	-14,93
5637050 - Rücklastschriften	452,62	900	411,67	-488,33	-54,26
5638000 - Transportkosten	17.125,72	2.800	4.643,00	1.843,00	65,82

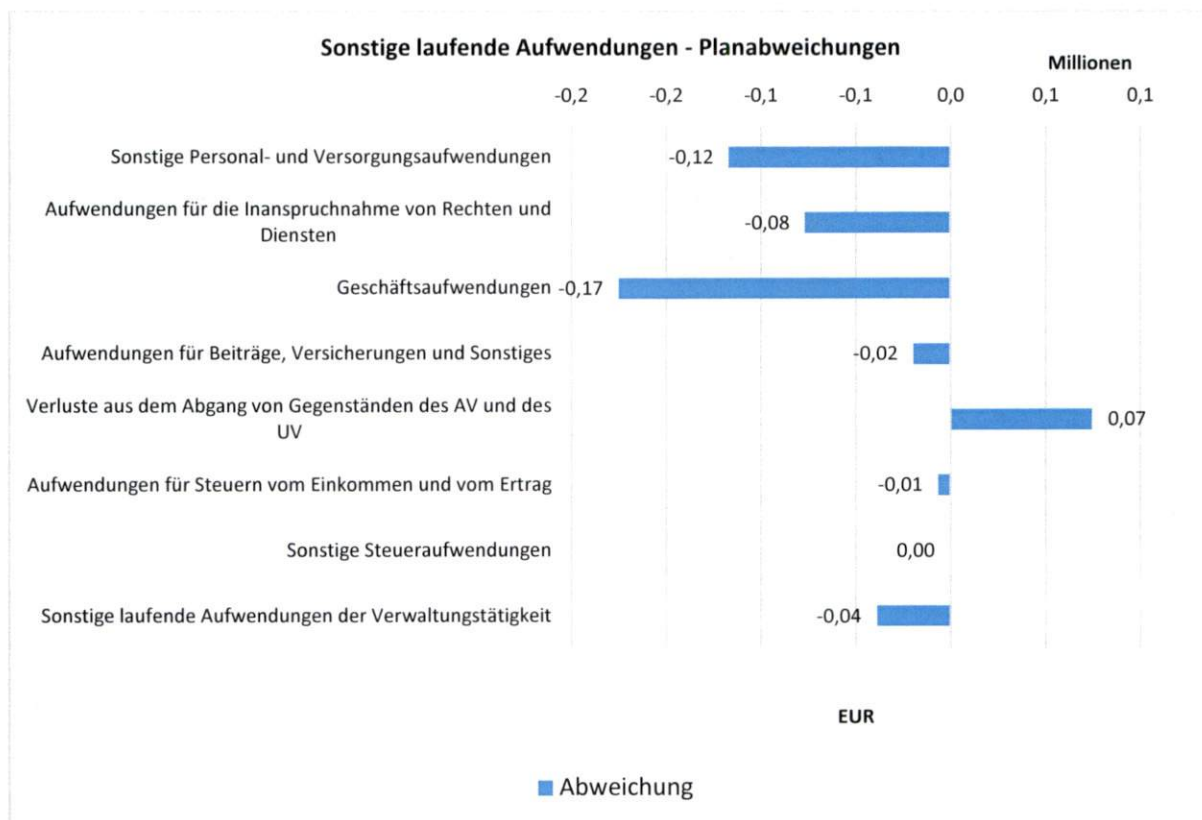
	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
5639000 - Sonstige Geschäftsaufwendungen	212.312,27	474.300	309.341,78	-164.958,22	-34,78
5641100 - Gebäudeversicherungen	157.307,55	160.490	135.868,80	-24.621,20	-15,34
5641200 - Kfz-Versicherungen	30.535,84	34.530	31.034,09	-3.495,91	-10,12
5641300 - Haftpflichtversicherungen	75.360,78	76.870	80.451,96	3.581,96	4,66
5641400 - Unfallversicherungen	1.238,89	1.880	2.625,52	745,52	39,66
5641500 - Rechtsschutzversicherungen	2.798,56	2.860	2.798,56	-61,44	-2,15
5641600 - Umlagen Schadensausgleichskassen	686.039,56	702.760	686.091,12	-16.668,88	-2,37
5641900 - Sonstige Versicherungen	49.510,71	50.380	57.628,26	7.248,26	14,39
5642000 - Beitr. zu Wirtschaftsverb., Berufsvertr. u. Vereinen	113.205,35	123.950	113.457,49	-10.492,51	-8,47
5643000 - Sonstige Beiträge	175.950,00	176.000	200.352,90	24.352,90	13,84
5651000 - Verluste a.d. Abgang von Gegenst.d. Anlagevermögens	6.666,14	-	1.307,25	1.307,25	-
5655100 - Einzelwertberichtigungen Forderungen	321.693,96	200.000	284.669,68	84.669,68	42,33
5655200 - Pauschalwertberichtigungen Forderungen	-	100.000	86.000,00	-14.000,00	-14,00
5659000 - Sonstiges (z.B. Kleinbetragsbereinigung)	7.687,36	1.000	3.551,46	-2.551,46	255,15
5673000 - Kapitalertragsteuer	117.604,23	124.000	117.604,23	-6.395,77	-5,16
5681000 - Grundsteuer	3.243,04	2.700	3.693,52	993,52	36,80
5682000 - Kraftfahrzeugsteuer	6.075,15	6.500	5.387,15	-1.112,85	-17,12
5691000 - Zuwendungen an Fraktionen	12.146,98	19.600	22.411,34	2.811,34	14,34
5692000 - Verfügungsmittel	2.949,51	5.000	3.697,30	-1.302,70	-26,05
5693000 - Repräsentationen	16.716,17	14.000	20.463,80	6.463,80	46,17
5694000 - Aufwendungen für Schadensfälle	35.542,87	11.500	-	-11.500,00	-
5699000 - Sonstige lfd. Aufwendungen d. Verwaltungstätigkeit	17.614,60	77.000	41.871,04	-35.128,96	-45,62

Nachfolgend wird die sehr umfangreiche Haushaltsposition der sonstigen laufenden Aufwendungen im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan komprimiert abgebildet.

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	255.210,99	412.550	295.792,99	-116.757,01	-28,30
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.229.373,72	1.522.580	1.445.966,72	-76.613,28	-5,03
Geschäftsaufwendungen	815.441,40	1.011.150	836.341,21	-174.808,79	-17,29
Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	1.291.947,24	1.329.720	1.310.308,70	-19.411,30	-1,46
Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des AV und des UV	336.047,46	301.000	375.528,39	74.528,39	24,76
Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	117.604,23	124.000	117.604,23	-6.395,77	-5,16

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Sonstige Steueraufwendungen	9.318,19	9.200	9.080,67	-119,33	-1,30
Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	84.970,13	127.100	88.443,48	-38.656,52	-30,41
Sonstige laufende Aufwendungen	4.139.913,36	4.837.300	4.479.066,39	-358.233,61	-7,41

Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich grafisch wie folgt dar:



Bei den unter dieser Position zusammengefassten Aufwendungen ist gegenüber dem Haushaltsansatz von 4.837.300 € eine Planabweichung in Höhe von -358.233,61 € (-7,41 %) auf 4.479.066,39 € zu verzeichnen.

Die Haushaltsposition „Sonstige laufende Aufwendungen“ beinhaltet im Wesentlichen Reise- und Fortbildungskosten, Mieten und Pachten, Versicherungsbeiträge, Aufwendungen für Datenverarbeitung, Porto und Versand sowie Telefon- und Datenübertragungskosten und die Zuführungen zur Einzel- und Pauschalwertberichtigungen von Forderungen.

Die Ergebnisverbesserung resultiert hauptsächlich aus Minderaufwendungen bei Sachkonto 5639000 (Sonstige Geschäftsaufwendungen).

In dieser Haushaltsposition sind außerdem Sachkonten enthalten, die im Rahmen der den kreiseigenen Schulen zur Verfügung gestellten Budgets von den Schulleitungen eigenverantwortlich bewirtschaftet werden. Die neue Richtlinie zur Bewirtschaftung der Schulbud-

gets der in Trägerschaft des Landkreises Bad Kreuznach stehenden Schulen (Bewirtschaftungsrichtlinie) trat zum 01.05.2016 in Kraft und gilt erstmals für das Haushaltsjahr 2016. Danach umfasst das den jeweiligen Schulen für Aufgaben des inneren Schulbetriebs zur Verfügung gestellte Budget (ausschließlich) folgende Sachkonten:

Sachkonto	Beschreibung
1	Investitionsausgaben
0110200	EDV-Software über 1.000,- € / netto
0820200	Betriebs- und Geschäftsausgaben über 1.000,- € / netto
2	Erträge
4424900	vom sonstigen öffentlichen Bereich
3	Aufwendungen
5238000	Geringw. Geräte, Ausstattungs- u. sonst. Gebrauchsgegenstände
5241000	Schülerbeförderungskosten
5245000	Lehr-, Lern- u. Unterrichtsmittel, Schulbücher, Werkstoffe
5249000	sonstige Aufwendungen für Sachleistungen
5622000	Leasing
5624900	Aufwendungen der Datenverarbeitung
5639000	Geschäftsausgaben

Mit Ausnahme des Sachkontos 5249000 sind alle als Schulbudget zur Verfügung gestellten Haushaltsmittel grundsätzlich gegenseitig deckungsfähig. Sie können zur Deckung überplanmäßiger Ausgaben durch Einsparungen bzw. Mehreinnahmen bei anderen Konten verwendet werden, wobei das der Schule zugeteilte Gesamtbudget nicht überschritten werden darf. Eine Übertragung von nicht verausgabten Mitteln ins folgende Haushaltsjahr ist nur bei Investitionsausgaben möglich, sofern das Gesamtbudget (Erträge, Aufwendungen und Investitionen) nicht überschritten ist. Nur bei unabweisbaren Ausgaben kann, soweit das Budget aufgebraucht ist, ein Vorgriff auf das folgende Haushaltsjahr erfolgen. Dieser Vorgriff mindert das Budget des Folgejahres und bedarf vor der Anordnung der schriftlichen Genehmigung des Leiters des Kämmereiamtes der Kreisverwaltung Bad Kreuznach. Wegen weiterer Einzelheiten wird auf die Bewirtschaftungsrichtlinie verwiesen.

2.2.2.8 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	2.874.164,62	2.963.300	2.664.286,47	-299.013,53	-10,09
5731000 - Zinsaufw. an Eigenbetriebe	22.364,54	21.500	23.721,90	2.221,90	10,33
5751100 - Zinsaufw. an Banken	1.811.806,39	1.914.800	1.626.221,42	-288.578,58	-15,07
5751200 - Zinsaufw. an Sparkassen	301.200,44	283.300	304.131,81	20.831,81	7,35
5751400 - Zinsaufw. an Girozentralen, Landesbanken	582.976,31	591.400	555.934,43	-35.465,57	-6,00
5761000 - Zinsaufw. an übrige Kreditgeber	154.666,67	149.300	149.333,33	33,33	0,02
5793000 - Kreditbeschaffungskosten, Disagio u.a.	1.150,27	3.000	4.943,58	1.943,58	64,79

Die Haushaltsposition Zins- und sonstige Finanzaufwendungen umfasst die Zinsaufwendungen für Investitions- und Liquiditätskredite. Gegenüber dem Planansatz von 2.963.300 € ist im Rechnungsergebnis 2017 eine Veränderung in Höhe von -299.013,53 € (-10,09 %) auf 2.664.286,47 € festzustellen. Wesentliche Ursache ist das auch im Jahr 2017 anhaltende Niedrigzinsniveau und geringere Investitionskreditaufnahmen durch Verzögerungen bei den Bau- und Sanierungsmaßnahmen.

2.2.3 Entwicklung der Teilergebnishaushalte

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
1.1 - Zentrale Verwaltung	-6.012.098,16	-7.197.930	-8.377.326,82	-1.179.396,82	-16,39
1.2 - Kommunalaufsicht, Recht	-623.821,97	-912.940	-909.968,77	2.971,23	0,33
1.3 - Sicherheit und Ordnung	-1.833.180,41	-2.251.830	-2.168.599,77	83.230,23	3,70
2.0 - Schulen und Kultur	-16.608.868,76	-18.086.490	-16.732.438,34	1.354.051,66	7,49
3.1 - Soziale Sicherung	-44.623.900,50	-45.767.710	-46.976.716,17	-1.209.006,17	-2,64
3.2 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-41.663.375,25	-45.890.580	-42.812.788,91	3.077.791,09	6,71
4.0 - Gesundheit und Sport	97.790,04	-181.930	12.205,23	194.135,23	106,71
5.1 - Räumliche Gestaltung, Bauen und Wohnen	-5.731.005,64	-6.218.650	-5.508.512,43	710.137,57	11,42
5.2 - Natur- und Landschaftspflege	-1.141.881,40	-1.269.740	-919.292,40	350.447,60	27,60
6.0 - Finanzen	116.360.456,43	117.062.400	118.887.963,84	1.825.563,84	1,56
Summe: Gesamthaushalt	-1.779.885,62	-10.715.400	-5.505.474,54	5.209.925,46	48,62

Gemäß § 4 GemHVO ist der Haushalt angemessen in Teilhaushalte zu gliedern. Vorstehender Übersicht kann die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen der beim Landkreis Bad Kreuznach gebildeten Teilergebnishaushalte mithilfe eines Plan-Ist-Vergleichs vor interner Leistungsverrechnung (ILV) entnommen werden. Bei der ILV werden die internen Produkte entlastet, indem deren Kosten mittels eines Umlageschlüssels (z. B. Anzahl der Mitarbeiter) auf die externen Produkte verteilt werden. Bei einer Analyse nach interner Leistungsverrechnung sind die Kosten der internen Produkte nicht mehr darstellbar.

Die vorstehende Übersicht zeigt bereits die herausragende Bedeutung der beiden kostenintensivsten Teilergebnishaushalte 3.1 „Soziale Sicherung“ und 3.2 „Kinder-, Jugend- und Familienhilfe“ für den Gesamthaushalt. Allein bei den Teilergebnishaushalten 3.1 und 3.2 beträgt der Zuschussbedarf insgesamt 89.789.505,08 € im Jahresergebnis.

Um den Anforderungen einer produktorientierten Haushaltssteuerung gerecht zu werden, sollen im Folgenden die Erträge und Aufwendungen der einzelnen Teilergebnishaushalte auf Produktebene vor ILV dargestellt werden, wobei die Personalkosten bereits produktbezogen zugeordnet sind. Dabei ist ein Vergleich der Erträge und Aufwendungen der Ergebnisrechnung mit den Ein- und Auszahlungen der Finanzrechnung wegen der unterschiedlichen Buchungssystematik nicht ohne Weiteres möglich. So können teilweise große Abweichungen zwischen Erträgen und Einzahlungen auf der einen und Aufwendungen und Auszahlungen auf der anderen Seite vorliegen, da viele erfolgswirksame Vorgänge nicht oder erst im folgenden Haushaltsjahr zahlungswirksam sind. In der kommunalen Doppik ist die Analyse der ressourcenorientierten und periodengerechten Darstellung in der Ergebnisrechnung

führend, weil diese u. a. das Eigenkapital verändert. Aus diesem Grund beschränkt sich die Abweichungsanalyse auf die Teilergebnishaushalte nach Produkten.

2.2.3.1 Teilergebnishaushalt 1.1 – Zentrale Verwaltung

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
00010 - Führung und Leitung GB I LR Dickes	-89.882,14	-106.500	-135.164,61	-28.664,61	-26,92
00020 - Führung und Leitung GB II KB Nies	-254.927,33	-253.700	-228.784,88	24.915,12	9,82
00030 - Führung und Leitung GB III lfd. staatl. B. Zachau	-30.800,46	-15.850	-15.572,04	277,96	1,75
00040 - Führung und Leitung GB IV ehrenamtl. Beig. Huppert-Pilarski	-18.903,93	-16.950	-20.000,07	-3.050,07	-17,99
00100 - Führung und Leitung Hauptamt	-1.155.373,92	-904.870	-2.703.652,54	-1.798.782,54	-198,79
00900 - Führung und Leitung Kämmereiamt	-72.986,71	-81.300	-52.552,86	28.747,14	35,36
01000 - Führung und Leitung RPA	-46.236,57	-50.400	-19.771,21	30.628,79	60,77
11111 - Büro der Landrätin	-161.492,95	-214.120	-209.414,08	4.705,92	2,20
11121 - Zentrale Steuerung / Controlling	342.735,83	297.900	311.123,44	13.223,44	4,44
11141 - Gremien	-243.537,02	-259.080	-279.751,99	-20.671,99	-7,98
11161 - Gleichstellung	-55.198,64	-50.570	-54.754,94	-4.184,94	-8,28
11171 - Personalvertretung	-122.770,76	-134.370	-117.361,04	17.008,96	12,66
11190 - Demografie, Gleichstellung, Integration und Inklusion	-44.012,65	-64.200	-46.665,09	17.534,91	27,31
11200 - Personal	-902.152,01	-1.679.130	-1.293.945,76	385.184,24	22,94
11300 - Organisation	-282.742,58	-256.780	-266.069,92	-9.289,92	-3,62
11440 - Technikunterstützte Informationsverarbeitung	-1.013.778,87	-1.139.930	-1.069.836,20	70.093,80	6,15
11451 - Sonstige zentrale Dienste	-880.760,42	-671.620	-626.010,66	45.609,34	6,79
11460 - Bürgerservice	-108.879,04	-106.530	-141.128,36	-34.598,36	-32,48
11600 - Finanzen	-574.983,09	-550.460	-583.481,42	-33.021,42	-6,00
11620 - Kasse	50.505,04	-539.390	-413.937,90	125.452,10	23,26
11810 - Prüfung	-326.886,37	-377.070	-387.035,82	-9.965,82	-2,64
25230 - Kreismedienzentrum	-19.033,57	-23.010	-23.558,87	-548,87	-2,39
Summe: 1.1 - Zentrale Verwaltung	-6.012.098,16	-7.197.930	-8.377.326,82	-1.179.396,82	-16,39

Der Teilergebnishaushalt 1.1 besteht größtenteils aus internen Produkten. Dabei handelt es sich um zentrale Dienstleistungen, die für die Erstellung externer Produkte benötigt werden. Über die Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen bzw. Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen werden die Kosten der internen Produkte den externen

Produkten anhand der jeweiligen Stellenanteile des Jahres 2017 belastet. Dadurch wird der Teilergebnishaushalt 1.1 fast vollständig entlastet.

Die erhebliche Planabweichung bei Produkt 00100 (Führung und Leitung Hauptamt) ist auf höhere Zuführungen zu Pensionsrückstellungen zurückzuführen. Die Planung der Zuführung zu Pensionsrückstellungen Sachkonto 5151000 erfolgt auf der Grundlage von Prognosen der Rheinischen Versorgungskasse. Abgerechnet wird nach den tatsächlichen Verhältnissen zum Jahresende. Hauptgrund für diese nichtzahlungswirksamen Mehraufwendungen sind die Neueinstellungen in den Jahren 2016 und 2017.

Bei Produkt 11200 waren die Leistungszulagen für die Angestellten zentral veranschlagt. Die Buchungen erfolgen jedoch tatsächlich bei allen Produkten. Dadurch ergibt sich hier eine Ergebnisverbesserung.

2.2.3.2 Teilergebnishaushalt 1.2 – Kommunalaufsicht, Recht

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
00200 - Führung und Leitung Rechtsamt/Kommunalaufsicht	-25.902,75	-25.360	-28.517,81	-3.157,81	-12,45
11820 - Kommunalaufsicht	-215.438,72	-216.700	-223.681,30	-6.981,30	-3,22
11900 - Recht	-274.455,67	-292.530	-307.716,30	-15.186,30	-5,19
12100 - Wahlen und sonstige Abstimmungen	-17.817,40	-191.100	-188.089,26	3.010,74	1,58
12110 - Statistik	-34.835,55	-37.980	-39.896,43	-1.916,43	-5,05
12220 - Zentrale Bußgeldstelle	-55.371,88	-149.270	-122.067,67	27.202,33	18,22
Summe: 1.2- Kommunalaufsicht, Recht	-623.821,97	-912.940	-909.968,77	2.971,23	0,33

Erhebliche Plan-Ist-Abweichungen sind im Teilergebnishaushalt 1.2 nicht erkennbar.

2.2.3.3 Teilergebnishaushalt 1.3 – Sicherheit und Ordnung

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
00300 - Führung und Leitung Sicherheit, Ordnung und Verkehr	-164.032,76	-171.870	-175.961,07	-4.091,07	-2,38
12210 - Sicherheit und Ordnung	-192.866,13	-232.910	-246.356,58	-13.446,58	-5,77
12230 - Personenstandwesen, Staatsangehörigkeit, Einbürgerungen	-80.288,58	-86.320	-87.446,34	-1.126,34	-1,30
12250 - Regelung des Aufenthalts von Ausländern	-593.546,70	-672.660	-771.629,61	-98.969,61	-14,71
12310 - Verkehrslenkung und -regelung, verkehrsrechtliche Genehmigungen	-83.425,14	-90.990	-94.461,39	-3.471,39	-3,82
12330 - Fahrerlaubnisse	-9.198,26	-20.990	-30.447,23	-9.457,23	-45,06
12340 - Zulassung und Abmeldung von Fahrzeugen	426.352,24	365.150	396.645,44	31.495,44	8,63
12350 - Verkehrsüberwachung, Geschwindigkeitskontrolle	474.389,20	449.380	463.582,07	14.202,07	3,16
12410 - Lebensmittelüberwachung	-231.286,79	-299.710	-282.464,18	17.245,82	5,75
12430 - Fleischhygiene	-119.861,64	-120.990	-165.905,39	-44.915,39	-37,12
12440 - Tierschutz und Tierseuchen	-488.212,93	-444.920	-388.248,72	56.671,28	12,74
12600 - Brandschutz	-451.793,31	-578.660	-481.234,65	97.425,35	16,84
12700 - Rettungsdienst	-56.313,65	-56.180	-55.794,44	385,56	0,69
12800 - Zivil- und Katastrophenschutz	-263.095,96	-290.160	-248.877,68	41.282,32	14,23
Summe: 1.3.- Sicherheit und Ordnung	-1.833.180,41	-2.251.830	-2.168.599,77	83.230,23	3,70

Im Teilergebnishaushalt „Sicherheit und Ordnung“ ist eine Planabweichung in Höhe von 83.230,23 € (3,70 %) zu verzeichnen. Wesentliche Ursache der Abweichung sind Minderaufwendungen bei den Produkten 12600 "Brandschutz" und 12800 "Zivil- und Katastrophenschutz".

2.2.3.4 Teilergebnishaushalt 2.0 – Schulen und Kultur

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
21130 - Grundschule Wallhausen	25.651,62	0	30.862,49	30.862,49	-
21510 - Realschule plus Kim (integrativ)	-636.518,04	-709.890	-651.657,01	58.232,99	8,20
21520 - Realschule plus Kim (kooperativ)	-363.654,78	-439.820	-451.102,01	-11.282,01	-2,57
21530 - Realschule plus untern Rotenfels Bad Kreuznach	-537.911,03	-560.310	-473.006,62	87.303,38	15,58
21540 - Crucenia Realschule plus Bad Kreuznach	-1.026.474,43	-983.140	-866.631,53	116.508,47	11,85
21550 - Disibod Realschule plus Bad Sobornheim	-622.772,47	-569.820	-628.040,41	-58.220,41	-10,22
21560 - Realschule plus Langenlonsheim	-471.610,03	-553.480	-503.338,01	50.141,99	9,06
21570 - Realschule plus Meisenheim	-480.002,20	-524.410	-470.616,56	53.793,44	10,26
21580 - Realschule plus Wallhausen	-346.788,69	-350.460	-342.708,37	7.751,63	2,21
21590 - Realschule plus Außenstelle Waldböckelheim	-172.719,12	-235.370	-217.066,80	18.303,20	7,78
21710 - Gymnasium an der Stadtmauer Bad Kreuznach	-602.082,29	-674.780	-600.147,35	74.632,65	11,06
21720 - Gymnasium am Römerkastell Bad Kreuznach	-889.630,30	-1.367.440	-1.028.824,42	338.615,58	24,76
21730 - Lina-Hilger-Gymnasium Bad Kreuznach	-798.724,32	-800.140	-761.332,44	38.807,56	4,85
21740 - Gymnasium Kim	-728.476,32	-729.420	-600.146,36	129.273,64	17,72
21750 - Emanuel-Felke-Gymnasium Bad Sobornheim	-733.564,77	-728.270	-734.871,94	-6.601,94	-0,91
21810 - Integrierte Gesamtschule Stromberg	-636.962,22	-650.800	-629.574,33	21.225,67	3,26
21820 - Sophie-Sondhelm Integrierte Gesamtschule Bad Kreuznach	-1.189.987,79	-1.273.550	-1.365.013,76	-91.463,76	-7,18
22100 - Förderschulen allgemein	-440.516,59	-497.000	-484.472,05	12.527,95	2,52
22110 - Schule am Ellerbach Bad Kreuznach (FSL)	-363.803,03	-399.690	-381.585,26	18.104,74	4,53
22120 - Don-Bosco-Schule Bad Kreuznach (FSG)	-279.948,87	-303.920	-250.410,17	53.509,83	17,61
22130 - Wilhelm-Dröschler-Schule Kim (FSL)	-210.776,23	-217.930	-211.744,89	6.185,11	2,84
22140 - Burgschule Schloßböckelheim (FSL)	-221.046,30	-205.310	-203.124,33	2.185,67	1,06
23100 - Berufsbildende Schulen allgemein	-43.873,50	-36.000	-27.156,01	8.843,99	24,57
23110 - BBS TGHS Bad Kreuznach	-1.287.288,88	-1.115.520	-993.903,45	121.616,55	10,90
23120 - Berufsbildende Schule Wirtschaft Bad Kreuznach	-715.137,55	-934.160	-732.038,92	202.121,08	21,64
23130 - Berufsbildende Schule Kim	-460.359,23	-490.830	-436.025,22	54.804,78	11,17
24100 - Beförderung zu Schulen und Kindertagesstätten	-1.382.055,87	-1.668.480	-1.679.009,35	-10.529,35	-0,63
24210 - Lemmittelfreiheit -Schulbuchausleihe-	-8.842,96	-58.680	-7.658,44	51.021,56	86,95
24300 - Schulartübergreifende Dienstleistungen	-725.532,50	-744.780	-723.573,77	21.206,23	2,85
24310 - Mobile Jugendverkehrsschule Bad Kreuznach	-10.193,46	-12.380	-11.483,25	896,75	7,24
24400 - Förderung von Schulbaumaßnahmen anderer Schulträger	-121.018,47	-128.110	-118.332,75	9.777,25	7,63
25110 - Heimatwissenschaftliche Zentralbibliothek, Stadt-	-36.752,23	-38.970	-40.801,24	-1.831,24	-4,70

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
mauer, Bad Kreuznach					
25210 - Orgel- und Musikinstrumentenmuseum Windesheim	-17.443,51	-3.890	-61.438,75	-57.548,75	-1.479,40
25240 - Förderung nichtwissenschaftlicher Einrichtungen	-22.426,32	-15.600	-23.694,61	-8.094,61	-51,89
26200 - Musikpflege	-14.128,11	-27.400	-8.273,63	19.126,37	69,80
27100 - Volkshochschulen (Weiterbildungseinrichtungen)	-1.084,44	-2.700	-1.740,23	959,77	35,55
28100 - Heimat- und sonstige Kulturpflege	-34.413,53	-34.040	-42.756,59	-8.716,59	-25,61
Summe: 2.0 - Schulen und Kultur	-16.608.868,76	-18.086.490	-16.732.438,34	1.354.051,66	7,49

Der Teilergebnishaushalt „Schulen und Kultur“ hat gegenüber der Planung in Höhe von - 18.086.490 € eine Abweichung in Höhe von 1.354.051,66 € (7,49 %) auf -16.732.438,34 € erzielt.

Hauptgrund der Abweichungen sind Minderaufwendungen bei der Gebäudeunterhaltung (Sachkonto 5231300).

Bei Produkt 25210 (Orgel- und Musikinstrumentenmuseum Windesheim) ist die Plan/Ist-Abweichung darauf zurückzuführen, dass die geplante Überführung in eine Stiftung ohne Beteiligung des Landkreises im Jahr 2017 noch nicht abgeschlossen war. Dadurch sind Kosten (Versicherung, Heizung, Strom, Personalkosten) angefallen, die in dieser Höhe nicht geplant waren.

2.2.3.5 Teilergebnishaushalt 3.1 – Soziale Sicherung

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
00400 - Führung und Leitung Sozialamt und Jobcenter	-152.602,11	-187.370	-173.425,92	13.944,08	7,44
31110 - Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)	-1.126.669,55	-1.428.490	-1.164.389,03	264.100,97	18,49
31120 - Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)	-215.381,38	-113.750	-173.114,61	-59.364,61	-52,19
31130 - Hilfe zur Gesundheit (5. Kapitel SGB XII)	-16.222,17	-26.550	108.359,95	134.909,95	508,14
31140 - Erstattungen an Krankenkassen (§ 264 Abs. 7 SGB XII)	-503.214,30	-1.878.700	-1.912.803,18	-34.103,18	-1,82
31150 - Eingliederungshilfe für behinderte Menschen (6. Kapitel SGB XII)	-24.041.211,76	-24.029.670	-25.048.780,70	-1.019.110,70	-4,24
31160 - Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)	-6.240.162,35	-6.351.100	-5.984.005,77	367.094,23	5,78
31170 - Sonstige Hilfen in anderen Lebenslagen (8. u. 9. Kapitel SGB XII)	-344.717,68	-432.480	-245.775,53	186.704,47	43,17
31210 - Leistungen zur Eingliederung in Arbeit	14.747,48	30.660	-12.173,61	-42.833,61	-139,71
31220 - Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhaltes	-10.864.191,34	-10.464.300	-9.850.535,77	613.764,23	5,87
31230 - Einmalige Leistungen	-421.783,69	-479.300	-461.252,87	18.047,13	3,77
31300 - Hilfen für Asylbewerber	-308.764,08	0	-1.783.371,20	-1.783.371,20	-
33100 - Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	-309.953,62	-340.590	-285.495,81	55.094,19	16,18
34300 - Betreuungswesen	-352.390,71	-360.290	-354.956,77	5.333,23	1,48
35110 - Wohngeld	-133.460,29	-128.800	-134.980,03	-6.180,03	-4,80
35121 - Landespflege- und Landesblindengeld	-437.141,50	-403.140	-384.610,38	18.529,62	4,60
35140 - Soziale Sonderleistungen (Bafög, USG, LAG)	-47.158,13	-53.340	-46.993,08	6.346,92	11,90
35200 - Bildung und Teilhabe	876.376,68	879.500	931.588,14	52.088,14	5,92
Summe: 3.1 - Soziale Sicherung	-44.623.900,50	-45.767.710	-46.976.716,17	-1.209.006,17	-2,64

Im Teilergebnishaushalt 3.1 „Soziale Sicherung“ beträgt der geplante Zuschussbedarf 45.767.710,00 €.

Die Teilergebnisrechnung weist für 2017 ein tatsächliches Ergebnis in Höhe von -46.976.716,17 € aus. Damit beträgt die Planabweichung -1.209.006,17 € (-2,64 %). Im Vergleich zum Vorjahresergebnis (-44.623.900,50 €) hat sich das Jahresergebnis der sozialen Sicherung um -2.352.815,67 € verändert.

Nach der Sozialhilfestatistik des Statistischen Bundesamts wurden in Deutschland im Jahr 2017 rd. 29,7 Mrd. € netto für Sozialhilfeleistungen nach dem SGB XII ausgegeben. Dies entspricht einer Steigerung um 2,9 % gegenüber 2016. Die Nettoausgaben der einzelnen Leistungen des SGB XII im Jahr 2017 und die Veränderungsdaten zum Vorjahr 2016 lauten wie folgt:

- Eingliederungshilfe für behindert Menschen: 17,2 Mrd. € (+ 4,4 %)
- Hilfe zur Pflege: 3,4 Mrd. € (- 10,7 %)
- Hilfe zum Lebensunterhalt: 1,5 Mrd. € (+ 3,8 %)
- Hilfen zur Gesundheit, Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten sowie Hilfe in anderen Lebenslagen: 1,3 Mrd. € (+ 4,7 %)
- Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung: 6,3 Mrd. € (+ 7,0 %)

(Quelle: LKT-Sonderrundschreiben Sonderrundschreiben S 587/2018 vom 24.08.2018)

Die kostenintensivsten Produkte im Teilergebnishaushalt 3.1 des Landkreises Bad Kreuznach sind die „Eingliederungshilfe für behinderte Menschen“, „die Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhaltes („Hartz IV“)" sowie die „Hilfe zur Pflege“.

Obgleich die Plan-Ist-Abweichung des Teilergebnishaushalts 3.1 insgesamt sehr gering ausfällt, ergeben sich bei der produktweisen Betrachtungsweise zum Teil erhebliche Differenzen. Zu den Plan-Ist-Abweichungen wird wie folgt Stellung genommen:

31130 - Hilfe zur Gesundheit

Ursache für die Ergebnisverbesserung sind Mehrerträge bei Sachkonto 4219100 (Sonstige Ersätze außerhalb von Einrichtungen des überörtlichen Trägers) aufgrund von Erstattungen für vorangegangene Jahre.

31150 - Eingliederungshilfe für behinderte Menschen

Der im Vergleich zur Planung höhere Zuschussbedarf resultiert aus Mehraufwendungen bei den Sachkonten 5533000 (Leistungen außerhalb von Einrichtungen des örtlichen Trägers) und 5535000 (Leistungen innerhalb von Einrichtung des überörtlichen Trägers mit 50%-Kostenbeteiligung) für stationäre Eingliederungshilfe, die durch Landeserstattungen nur teilweise kompensiert werden.

31300 - Hilfen für Asylbewerber

Konnten im Jahr 2016 aufgrund der langen Bearbeitungsdauer beim Bundesamt für Migration und Flüchtlinge (BAMF) noch deutlich mehr Personen mit dem Land abgerechnet werden als erwartet, reduzierte sich im Jahr 2017 die Bearbeitungsdauer bis zum ersten BAMF-Bescheid. Trotz sinkender Zuweisungszahlen steigt der Aufwand, da immer mehr abgelehnte Asylbewerber nach Abschluss des Verfahrens nicht ausreisen bzw. nicht abgeschoben werden können. Die Abrechnungsfähigkeit nach § 3 Abs. 1 Landesaufnahmegesetz (848 EUR je

Person / Monat) entfällt nämlich im Zeitpunkt der ersten BAMF-Entscheidung über das Asylbegehren. Waren im Jahr 2016 noch 87,6 % der Auszahlungsmonate abrechnungsfähig, sank die Quote im Jahr 2017 auf 31,2 %. Im ersten Halbjahr 2018 ging die Quote schließlich sogar auf 6,4 % zurück.

Für die Zeit nach der ersten Entscheidung des BAMF über das Asylbegehren leistet das Land nach § 3 Abs. 2 Landesaufnahmegesetz jährlich einen pauschalen Erstattungsbetrag in Höhe von landesweit 35 Mio. € für die verteilten Personen. Dieser Betrag wird nach der Aufnahmequote auf die Landkreise und kreisfreien Städten verteilt und ist mittlerweile nicht mehr auskömmlich.

2.2.3.6 Teilergebnishaushalt 3.2 – Kinder,- Jugend- und Familienhilfe

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
00500 - Führung und Leitung Jugendamt	-91.121,17	-142.750	-282.809,36	-140.059,36	-98,12
34100 - Unterhaltsvorschussleistungen	-347.961,40	-733.610	-511.881,26	221.728,74	30,22
35130 - Eltern- und Betreuungsgeld	-154.882,42	-162.300	-195.499,18	-33.199,18	-20,46
36100 - Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	-185.718,96	-185.680	-197.681,80	-12.001,80	-6,46
36200 - Jugendarbeit	-286.158,39	-352.360	-261.371,25	90.988,75	25,82
36310 - Schul- und Jugendsozialarbeit (auch Bildung Teilhabe)	-888.455,08	-1.127.390	-890.391,84	236.998,16	21,02
36320 - Förderung der Erziehung in der Familie	-568.927,10	-578.160	-584.643,47	-6.483,47	-1,12
36330 - Hilfe zur Erziehung	-7.327.691,04	-8.768.410	-7.394.740,87	1.373.669,13	15,67
36340 - Hilfen für junge Volljährige	-332.382,89	-280.500	-403.476,05	-122.976,05	-43,84
36350 - Inobhutnahme und Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Menschen	-1.129.199,34	-1.633.470	-1.418.397,12	215.072,88	13,17
36360 - Adoptionsvermittlung	-38.849,57	-35.480	-38.346,76	-2.866,76	-8,08
36370 - Amtsvormundschaft	-342.124,16	-400.330	-462.971,19	-62.641,19	-15,65
36380 - Familien- und Jugendgerichtshilfe	-258.678,25	-268.280	-270.940,62	-2.660,62	-0,99
36500 - Tageseinrichtungen für Kinder	-13.131.914,64	-15.284.140	-14.045.100,04	1.239.039,96	8,11
36610 - Jugendbildungsstätte Schloß Dhaun, Hochstetten Dhaun	-38.612,06	-49.150	-35.140,68	14.009,32	28,50
36620 - Jugendfreizeitstätte Heimbachtal, Meisenheim	-28.747,03	-38.570	-18.982,22	19.587,78	50,79
36700 - Stadtjugendamt Bad Kreuznach	-16.220.625,78	-15.500.000	-15.510.428,59	-10.428,59	-0,07
36710 - Erziehungs, Jugend- und Familienberatungsstellen	-291.325,97	-350.000	-289.986,61	60.013,39	17,15
Summe: 3.2 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-41.663.375,25	-45.890.580	-42.812.788,91	3.077.791,09	6,71

Im Teilergebnishaushalt 3.2 „Kinder,- Jugend- und Familienhilfe“ beträgt der geplante Zuschussbedarf 45.890.580,00 €.

Die Teilergebnisrechnung weist für 2017 ein tatsächliches Ergebnis in Höhe von -42.812.788,91 € aus. Damit beträgt die Planabweichung 3.077.791,09 € (6,71 %). Im Vergleich zum Vorjahresergebnis (-41.663.375,25 €) hat sich das Jahresergebnis der Kinder,- Jugend- und Familienhilfe um -1.149.413,66 € verändert.

Die kostenintensivsten Produkte im Teilergebnishaushalt 3.2 sind mit weitem Abstand die „Tageseinrichtungen für Kinder“, „die Hilfe zur Erziehung“ und die Beteiligung an den „Kosten des Stadtjugendamtes Bad Kreuznach“.

Das Jugendamt begründet die erheblichen Plan-Ist-Abweichungen wie folgt:

34100 - Unterhaltsvorschussleistungen

Die Änderung des Unterhaltsvorschussgesetzes sollte zum 01.01.2017 in Kraft treten. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung war man deshalb von einer Verdoppelung der Fallzahlen ausgegangen und hatte mit Unterhaltsvorschussleistungen von knapp 2,3 Mio. € gerechnet. Nachdem das Gesetz ein halbes Jahr später in Kraft getreten ist, ergaben sich für 2017 auch entsprechend geringere Ergebnisse.

36310 - Schul- und Jugendsozialarbeit

Zur Ergebnisverbesserung haben in erster Linie Minderaufwendungen bei dem diesem Produkt zugeordneten Personal (rund 92.000 €) sowie bei Sachkonto 5551000 (Leistungen außerhalb von Einrichtungen) in Höhe von rund 104.000 € beigetragen.

36330 - Hilfe zur Erziehung

Bei der Ermittlung der Haushaltsansätze in der Vollzeitpflege (Kostenträger 36336) wurden die Ergebnisse des 1. Halbjahres 2016 zugrunde gelegt. Außerdem wurde angenommen, dass die Fallzahlen weiter steigen werden und vermehrt unterbegleitete minderjährige Asylbewerber (umA) in Vollzeitpflege betreut werden können. Die Fallzahlen der umA sind im Jahresverlauf jedoch nicht in dem erwarteten Ausmaß gestiegen und auch die Überführung in Pflegefamilien gestaltete sich schwierig, so dass der Landkreis Bad Kreuznach keine Vollzeitpflege für umA in eigener Kostenträgerschaft durchführen konnte. Auch die Fallzahlen blieben insgesamt konstant und wiesen keine Steigerungsrate auf.

Die Kosterstattungen an andere Landkreise und Städte (Sachkonten 5563300 und 5563400) hängen unter anderem von komplexen Zuständigkeitsregelungen, aber auch von der tatsächlichen Umsetzung, d. h. Geltendmachung der Erstattungsleistungen durch andere Jugendämter ab. Entgegen unserer Annahme fielen sie für 2017 geringer aus. Dies alleine erklärt schon eine Differenz zum Ansatz von ca. 220.000 €.

Auch bei der Heimerziehung (Kostenträger 36337) wirkten sich die in der Planungsphase für 2017 erwarteten Zuwanderungszahlen auf die Kalkulationen aus.

36340 - Hilfen für junge Volljährige

Die Ausgaben für Heimunterbringungen und betreutes Wohnen sind insgesamt, insbesondere aber im Bereich der umA stärker angestiegen. Die rückläufigen Quoten bei Produkt 3633 ergeben sich nicht durch Beendigung der Hilfen, sondern durch den Wechsel der Hilfearten bei Erreichen der Volljährigkeit und führen bei Produkt 3634 zu einem Anstieg.

36500 - Tageseinrichtungen für Kinder

Die Kita-Personalkosten 2017 (Kostenträger 36510) konnten – wie in den vergangenen Jahren – aufgrund personeller Engpässe noch nicht endgültig abgerechnet werden. Die geringfügige Ergebnisverbesserung ist u. a. auch auf den Fachkräftemangel zurückzuführen. Unbesetzte Stellen führen zu schwierigen Betreuungsempässen, verringern aber auch die Ausgaben.

Die Bonuszahlung zum Stichtag 31.12.2016 wurde im Haushaltsjahr 2017 (im September 2017) vereinnahmt und zur Auszahlung gebracht. Gemäß der periodengerechten Abgrenzung jedoch gegen die bisherige Buchungspraxis wurden die Bonuszahlungen zum 31.12.2017 ebenfalls im Haushaltsjahr 2017 verbucht, was letztlich zu der wesentlichen Planabweichung geführt hat.

36700 - Stadtjugendamt

Nach der öffentlich-rechtlichen Vereinbarung über Finanzausgleichsleistungen des Landkreises an die Stadt Bad Kreuznach vom 01.01.2015 nach § 25 Abs. 3 Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) erstattet der Landkreis Bad Kreuznach der Stadt 75 % der dieser für die Unterhaltung des städtischen Jugendamtes entstehenden Kosten. Demnach beträgt die Interessenquote der Stadt im Sinne des § 25 Abs. 3 LFAG 25 %. Damit sind alle Kosten der Jugendhilfe außer den Investitionskosten abgegolten.

Auf die Erstattung hat der Landkreis zu den Fälligkeitsterminen, wie sie für die Kreisumlage gelten, Teilbeträge als Abschlagszahlungen zu leisten. Die Höhe der Teilbeträge ergibt sich aus der Teilung des Ergebnisses des Vorjahres durch die Anzahl der Raten. Die Endabrechnung erfolgt erst nach Abschluss des jeweiligen Rechnungsergebnisses.

Das Kreisjugendamt war im Haushaltsjahr 2017 auch zuständig für die Betreuung der unbegleiteten minderjährigen Asylbewerber (umA). Die Aufwendungen für die im Einzelfall erforderlichen Jugendhilfemaßnahmen verteilen sich in Abhängigkeit von der jeweiligen Hilfeart auf mehrere Produkte. Die Kostenerstattung für die Unterbringung und Versorgung der umA richtet sich im Fall der Inobhutnahme und der Einleitung von Anschlusshilfen durch das Jugendamt nach § 89 d SGB VIII. Die Kosten, die ein örtlicher Träger der Jugendhilfe für rechtmäßig gewährte Jugendhilfemaßnahmen für umA aufwendet, werden demnach vom Land Rheinland-Pfalz grundsätzlich voll erstattet. Allerdings erfolgt die Kostenerstattung aufgrund der Vielzahl der zu prüfenden Abrechnungsfälle sehr schleppend, so dass die Kommunen zum Teil enorme Außenstände besitzen und die Beträge vorfinanzieren müssen (vgl. z. B. Öffentlicher Anzeiger vom 17.03.2017). Aufgrund zum Teil scharfer Kritik aus dem kommunalen Bereich war das Land im März 2017 bereit, Abschlagszahlungen an die örtlichen Träger der Jugendhilfe zur Abgeltung der umA-bedingten Aufwendungen in Höhe von bis zu 40 Mio. € zu leisten. Mit Schreiben des Landesamts für Soziales, Jugend und Versorgung vom 23.03.2017 wird dem Landkreis Bad Kreuznach eine Abschlagszahlung in Höhe von 970.000,00 € (Zahlungseingang: 27.03.2017) zugesagt, welche für die kostenerstattungsfähigen Ausgaben im Rahmen der §§ 89 ff. SGB VIII bestimmt für das Jahr 2016 und 2017 ist (Vgl. auch LKT-Sonderrundschreiben S 251/2017 vom 24.03.2017, S 271 vom 03.04.2017 sowie S 531/2017 vom 03.07.2017).

Über den Stand der Abrechnungen mit dem Land wurde der Kreisausschuss am 24.04.2017 mit der Vorlage 91/004/2017 informiert.

Im Laufe des Jahres 2017 wurden seitens des Landes zwei weitere Abschlagszahlungen (24.08.2017: 754.000,00 €, 22.09.2017: 948.000,00 €) geleistet, so dass im Jahr 2017 insgesamt Abschlagszahlungen des Landes in Höhe von 2.672.000,00 € dem Konto der Kreiskasse gutgeschrieben wurden. Damit waren im September 2017 nahezu alle fälligen Forderungen des Landkreises zur Abgeltung der umA-bedingten Aufwendungen gegen das Land Rheinland-Pfalz beglichen.

Allerdings waren im September 2017 noch nicht alle Aufwendungen, die das erste Halbjahr 2017 betreffen, dem Land in Rechnung gestellt worden. Zum Zeitpunkt der Erstellung des Rechenschaftsberichts (Januar 2019) stehen wieder fällige Forderungen in Höhe von rund 1,7 Mio. € gegen das Land offen.

2.2.3.7 Teilergebnishaushalt 4.0 – Gesundheit und Sport

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
00700 - Führung und Leitung Gesundheitsamt	1.562.730,33	1.596.140	1.629.844,18	33.704,18	2,11
41410 - Gesundheitsplanung und -förderung	-155.414,32	-208.930	-151.387,17	57.542,83	27,54
41420 - Kinder- und Jugendärztlicher Dienst	-248.587,83	-252.660	-306.827,76	-54.167,76	-21,44
41430 - Gesundheitsschutz, Infektionsschutz	-169.847,24	-271.450	-193.620,00	77.830,00	28,67
41440 - Stellungnahmen	-633.076,39	-727.150	-733.112,37	-5.962,37	-0,82
41450 - Beratung und Betreuung	-224.967,23	-240.390	-198.649,66	41.740,34	17,36
42100 - Förderung des Sports	-33.047,28	-77.490	-34.041,99	43.448,01	56,07
Summe: 4.0 - Gesundheit und Sport	97.790,04	-181.930	12.205,23	194.135,23	106,71

Die Planabweichung bei Produkt 41410 (Gesundheitsplanung und -förderung) resultiert aus geringeren tatsächlichen Personalkosten und Minderaufwendungen bei Sachkonto 5248000 (sonstige bezogene Leistungen). Dagegen sind höhere Personalkosten im Beamtenbereich bei Produkt 41420 (Kinder- und Jugendärztlicher Dienst) festzustellen. Bei Produkt 41430 (Gesundheitsschutz, Infektionsschutz) sind Minderaufwendungen beim Labor- und Werkstättenbedarf (Sachkonto 5244000) sowie Mehrerträge bei den Verwaltungsgebühren (Sachkonto 4312000) entstanden.

Die bei Produkt 42100 (Förderung des Sports) unter Sachkonto 5291000 (Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen) bereitgestellten Mittel für die Beauftragung eines Gutachtens zur Sportentwicklungsplanung wurden erst in den Folgejahren in Anspruch genommen.

2.2.3.8 Teilergebnishaushalt 5.1 – Räumliche Gestaltung, Bauen und Wohnen

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
00600 - Führung und Leitung Bauamt	-247.541,26	-250.580	-298.751,09	-48.171,09	-19,22
11410 - Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement	-2.214.092,77	-2.335.820	-2.194.601,26	141.218,74	6,05
51110 - Raumordnung/Landesplanung	-103.680,10	-134.320	-159.008,86	-24.688,86	-18,38
51120 - Kreisentwicklung	-106.447,08	-147.370	-99.979,45	47.390,55	32,16
51130 - Dorferneuerung/Städtebauförderung	-50.349,15	-53.220	-58.722,28	-5.502,28	-10,34
51170 - Bauleitplanung	-161.318,36	-186.600	-180.346,07	6.253,93	3,35
52110 - Baurechtliche Verfahren	-1.284,22	25.570	69.289,22	43.719,22	170,98

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
52120 - Bauaufsicht/Bauverwaltung	-365.765,85	-276.890	-375.187,71	-98.297,71	-35,50
52200 - Wohnungsbauförderung	-37.318,11	-39.950	-31.000,33	8.949,67	22,40
52300 - Denkmalschutz und Denkmalpflege	-92.664,01	-100.960	-109.987,45	-9.027,45	-8,94
54200 - Kreisstraßen	-1.655.481,52	-1.960.920	-1.414.995,34	545.924,66	27,84
54700 - Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV/SPNV)	-339.088,76	-346.490	-295.728,78	50.761,22	14,65
57100 - Wirtschaftsförderung	-75.124,71	-114.260	-90.471,19	23.788,81	20,82
57500 - Tourismusförderung	-280.849,74	-296.840	-269.021,84	27.818,16	9,37
Summe: 5.1 - Räumliche Gestaltung, Bauen und Wohnen	-5.731.005,64	-6.218.650	-5.508.512,43	710.137,57	11,42

Ursache für die Haushaltsverbesserung im Teilergebnishaushalt 5.1 ist die Ergebnisverbesserung bei Produkt 11410 (Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement), welche aus Minderaufwendungen bei Sachkonto 5231300 resultiert. Hier werden die Kosten, die im Rahmen der Unterhaltung und der Bewirtschaftung kreiseigener Verwaltungsgebäude anfallen, verbucht.

Darüber hinaus haben wesentliche Minderaufwendungen bei der Unterhaltung der Kreisstraßen (Produkt 54200) zur Ergebnisverbesserung beigetragen.

2.2.3.9 Teilergebnishaushalt 5.2 – Natur und Landschaftspflege

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
00800 - Führung und Leistung Umweltschutz und Veterinärwesen	-71.205,60	-75.140	-86.843,32	-11.703,32	-15,58
53700 - Abfallwirtschaft, Abfallrecht	-71.394,07	-104.070	-102.551,53	1.518,47	1,46
55200 - Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz	-410.767,31	-484.910	-416.950,32	67.959,68	14,01
55410 - Landschafts- und Artenschutz	-45.022,22	-33.230	-59.355,73	-26.125,73	-78,62
55450 - Eingriffe in Natur und Landschaft	-56.907,92	-67.160	-61.898,65	5.261,35	7,83
55530 - Landwirtschaft und Weinbau	-24.327,83	-22.600	-22.016,97	583,03	2,58
55580 - Agrarfördermaßnahmen	-318.586,00	-352.440	-343.417,77	9.022,23	2,56
56100 - Umweltschutzmaßnahmen	-143.670,45	-130.190	173.741,89	303.931,89	233,45
Summe: 5.2 - Natur- und Landschaftspflege	-1.141.881,40	-1.269.740	-919.292,40	350.447,60	27,60

Hauptsächlich für die Ergebnisverbesserung des Teilergebnishaushalts 5.2 ist eine bei Produkt 56100 (Umweltschutzmaßnahmen) verbuchte Gebührenforderung für die immisionsrechtliche Genehmigung eines Windparks.

2.2.3.10 Teilergebnishaushalt 6 – Finanzen

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017-%
61100 - Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	116.229.334,46	117.858.100	118.075.805,68	217.705,68	0,18
61107 - sonstige allg. Zuw. (Integrationspauschale)	620.531,14	-	620.531,14	620.531,14	-
61200 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-1.347.156,65	-1.462.300	-996.939,24	465.360,76	31,82
62600 - Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens	857.747,48	666.600	1.188.566,26	521.966,26	78,30
Summe: 6.0 - Finanzen	116.360.456,43	117.062.400	118.887.963,84	1.825.563,84	1,56

Auf den Teilergebnishaushalt 6.0 „Finanzen“ entfällt bei einem Planansatz von 117.062.400 € und einem tatsächlichen Ergebnis von 118.887.963,84 € eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 1.825.563,84 € (1,56 %). Im Vergleich zum Vorjahresergebnis (116.360.456,43 €) hat sich das Jahresergebnis um 2.527.507,41 € verändert.

Bei Produkt 61100 (Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen) sind neben der vernachlässigbaren Jagdsteuer Erträge aus den Schlüsselzuweisungen (kommunaler Finanzausgleich) und die Kreisumlage verbucht. Nennenswerte Planabweichungen sind hier nicht zu verzeichnen. Als sonstige allgemeine Zuweisung wurde unter dem Kostenträger 61107 die sogenannte Integrationspauschale verbucht. Mit diesem Ertrag war bei der Haushaltsplanung 2017 nicht zu rechnen. Bei dem ausgewiesenen Betrag in Höhe von 620.531,14 € handelt es sich um ein Drittel des dem Landkreis zustehenden Gesamtbetrags in Höhe von 1.861.593,42 €. Dieser Kreisanteil der Integrationspauschale war auf die Jahre 2016 bis 2018 aufzuteilen und stellte in diesen Haushaltsjahren jeweils einen Ertrag in Höhe von 620.531,14 € dar (= ein Drittel).

Bei Produkt 61200 (Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft) sind als Erträge die Personalkostenerstattungen vom Land für kommunalisierte Landesbeamte verbucht. Im Aufwand sind bei diesem Produkt u. a. die Zinsen für Investitionskredite und Liquiditätskredite verbucht. Erneut verringerte sich im Saldo der Zuschussbedarf wie in den Vorjahren infolge der Zinssituation. Die Ergebnisverbesserung bei Produkt 62600 (Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens) ist auf Veränderungen der Werte der Beteiligungen des Landkreises zurückzuführen, die sich im Saldo positiv auf das Ergebnis auswirken, wobei hier in erster Linie die Wertsteigerung der RWE-Aktien zur Verbesserung beigetragen hat.

3 Vermögens- und Finanzlage des Landkreises Bad Kreuznach

3.1 Vermögensrechnung (Bilanz)

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
1 - Anlagevermögen	321.410.791	321.279.136	-131.656
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	13.996.525	13.892.968	-103.557
1.1.1 - Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	169.899	217.748	47.849
1.1.2 - Geleistete Zuwendungen	9.981.493	9.946.176	-35.317
1.1.3 - Gezahlte Investitionszuschüsse	3.845.133	3.729.044	-116.089
1.1.4 - Geschäfts- oder Firmenwert	0	0	0
1.1.5 - Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0
1.2 - Sachanlagen	292.426.172	291.784.259	-641.913
1.2.1 - Wald, Forsten	0	0	0
1.2.2 - Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	212.433	234.813	22.379
1.2.3 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	159.127.756	159.040.076	-87.680
1.2.4 - Infrastrukturvermögen	117.441.356	114.032.702	-3.408.654
1.2.5 - Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.737.128	3.638.576	-98.553
1.2.6 - Kunstgegenstände, Denkmäler	15.936	15.936	0
1.2.7 - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.794.324	1.869.317	74.992
1.2.8 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.138.771	4.945.101	-193.670
1.2.9 - Pflanzen und Tiere	0	0	0
1.2.10 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.958.468	8.007.740	3.049.272
1.3 - Finanzanlagen	14.988.094	15.601.908	613.814
1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	0	0	0
1.3.2 - Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0	0	0
1.3.3 - Beteiligungen	119.663	127.955	8.292
1.3.4 - Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0
1.3.5 - Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	8.618.545	8.138.829	-479.716
1.3.6 - Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0	0	0
1.3.7 - Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	6.228.715	7.314.915	1.086.200
1.3.8 - Sonstige Ausleihungen	21.171	20.209	-962
2 - Umlaufvermögen	32.272.905	33.032.605	759.700
2.1 - Vorräte	0	0	0
2.1.1 - Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	0

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
2.1.2 - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0	0	0
2.1.3 - Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0	0	0
2.1.4 - Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0	0	0
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	31.599.570	31.937.498	337.929
2.2.1 - Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	31.001.534	30.350.803	-650.731
2.2.2 - Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	383.660	349.038	-34.622
2.2.3 - Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0	0	0
2.2.4 - Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0
2.2.5 - Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	10.519	10.519	0
2.2.6 - Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	172.298	1.205.625	1.033.327
2.2.7 - Sonstige Vermögensgegenstände	31.558	21.513	-10.045
2.3 - Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0
2.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	0	0	0
2.3.2 - Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0
2.4 - Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	673.335	1.095.107	421.772
4 - Rechnungsabgrenzungsposten	1.815.028	1.430.669	-384.359
4.1 - Disagio	0	0	0
4.2 - Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.815.028	1.430.669	-384.359
5 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	79.802.610	85.308.076	5.505.466
Summe Aktiva	435.301.334	441.050.486	5.749.152
1 - Eigenkapital	0	0	0
1.1 - Kapitalrücklage	-78.131.681	-79.911.558	-1.779.877
1.2 - Sonstige Rücklagen	108.957	108.957	0
1.3 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-1.779.886	-5.505.475	-3.725.589
1.5 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	79.802.610	85.308.076	5.505.466
2 - Sonderposten	152.783.834	150.610.873	-2.172.961
2.1 - Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0	0	0
2.2 - Sonderposten zum Anlagevermögen	152.361.347	150.101.906	-2.259.441
2.2.1 - Sonderposten aus Zuwendungen	151.877.947	148.612.306	-3.265.641
2.2.2 - Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0
2.2.3 - Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	483.400	1.489.600	1.006.200
2.3 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0	0	0
2.4 - Sonderposten mit Rücklageanteil	0	0	0

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
2.5 - Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0	0	0
2.6 - Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0	0	0
2.7 - Sonstige Sonderposten	422.487	508.967	86.479
3 - Rückstellungen	40.248.654	42.265.294	2.016.640
3.1 - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	37.804.116	40.332.533	2.528.417
3.2 - Steuerrückstellungen	0	0	0
3.3 - Rückstellungen für latente Steuern	0	0	0
3.4 - Sonstige Rückstellungen	2.444.538	1.932.761	-511.777
4 - Verbindlichkeiten	238.743.434	246.813.285	8.069.851
4.1 - Anleihen	0	0	0
4.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	197.204.461	206.826.610	9.622.149
4.2.1 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	84.604.461	87.726.610	3.122.149
4.2.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	112.600.000	119.100.000	6.500.000
4.3 - Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0
4.4 - Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0	0	0
4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, erhaltene Anzahlungen	1.532.289	1.613.039	80.749
4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.766.050	2.612.979	-1.153.071
4.7 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0	0	0
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0
4.9 - Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunalen Stiftungen	24.369.817	25.012.095	642.278
4.10 - Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	10.632.674	9.032.074	-1.600.600
4.11 - Sonstige Verbindlichkeiten	1.238.143	1.716.489	478.346
5 - Rechnungsabgrenzung	3.525.411	1.361.034	-2.164.378
Summe Passiva	435.301.334	441.050.486	5.749.152

In der Bilanz werden das Vermögen des Landkreises Bad Kreuznach und seine Finanzierung (vor allem die Verbindlichkeiten) in einer Zeitpunkt Betrachtung (stichtagsbezogen) zum Ende eines Haushaltsjahres dargestellt. Dabei wird die Verwendung des Vermögens durch Zusammenstellung der einzelnen Vermögensarten auf der Aktivseite der Bilanz (Aktiva) beschrieben, während die Passivseite der Bilanz (Passiva) die Herkunft des Kapitals verdeutlicht. Als Bilanzstichtag ist gemäß § 95 Abs. 6 Halbsatz 1 i. V. m. § 108 Abs. 1 Satz 1 GemO jeweils der 31.12. eines jeden Haushaltsjahres gesetzlich vorgegeben.

Der Landkreis Bad Kreuznach musste bereits zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 einen nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag in Höhe von rund 3,9 Mio. € ausweisen.

Die Bilanz weist zum 31.12.2017 ein negatives Eigenkapital in Höhe von 85.308.076,05 € aus. Zum 31.12.2016 betrug das negative Eigenkapital bereits 79.802.609,79 €. Das negative Eigenkapital hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 5.505.466,26 € verändert.

Dabei ist zu berücksichtigen, dass im Jahr 2017 ein Betrag in Höhe von 8,28 € direkt gegen das Eigenkapital gebucht wurde. Es handelt sich hierbei um Eigentumsübertragungen im Rahmen der §§ 31, 32 Landesstraßengesetz (LStrG).

Im Folgenden werden die einzelnen Bilanzpositionen näher erläutert.

3.1.1 Aktiva (A)

3.1.1.1 Anlagevermögen (A 1)

3.1.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände (A 1.1)

	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	169.899,12	217.748,31	47.849,19
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	9.981.493,07	9.946.175,98	-35.317,09
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	3.845.132,75	3.729.043,92	-116.088,83
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
Summe 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	13.996.524,94	13.892.968,21	-103.556,73

Der Werteverzehr bei der Gesamtsumme der immateriellen Vermögensgegenstände im Vergleich zum Vorjahr kommt dadurch zustande, dass bei den geleisteten Zuwendungen (Pos. 1.1.2) die Abschreibungen höher waren als die aktivierungsfähigen Zuwendungen.

3.1.1.1.2 Sachanlagen (A 1.2)

	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
1.2.1 Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	212.433,24	234.812,55	22.379,31
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	159.127.755,55	159.040.075,63	-87.679,92
1.2.4 Infrastrukturvermögen	117.441.356,29	114.032.702,37	-3.408.653,92
1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.737.128,25	3.638.575,68	-98.552,57
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	15.936,25	15.936,25	0,00
1.2.7 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.794.324,34	1.869.316,63	74.992,29
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.138.770,70	4.945.100,69	-193.670,01
1.2.9 Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.958.467,60	8.007.739,60	3.049.272,00
Summe 1.2 Sachanlagen	292.426.172,22	291.784.259,40	-641.912,82

Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Die größte Bilanzposition der Sachanlagen bilden die bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte (1.2.3). Unter dieser Bilanzposition erfolgte eine Aktivierung der in Trägerschaft des Landkreises Bad Kreuznach stehenden Schul- und Nebengebäude (Hausmeisterwohnhaus, Sporthallen, Garagen), Verwaltungsgebäude und sonstigen Gebäude. Der Wertezuwachs der Pos. 1.2.3 ergibt sich durch die Fertigstellung von Baumaßnahmen bzw. Teilmaßnahmen (Bauabschnitten) im Jahr 2017. Nachstehender Tabelle können die wertmäßig größten Maßnahmen entnommen werden.

Gebäude	Bezeichnung	Anschaffungskosten EUR
Crucenia Realschule Plus Bad Kreuznach	Umbaumaßnahmen Schulhof	1.523.038,17
Realschule Plus Bad Sobornheim	Generalsanierung	285.874,01
BBS TGHS	Generalsanierung Sporthalle	257.961,40
BBS Wirtschaft	Brandschutz / Elektroinstallation	199.415,50
Gymnasium Kirm	Brandschutz 2. Bauabschnitt	172.788,92
Lina-Hilger-Gymnasium	Hausalarm, Schließanlage, Amokprävention	163.675,77
Gymnasium an der Stadtmauer	Generalsanierung Turnhalle	161.035,93
Emanuel-Felke-Gymnasium	Umbau zu G8-Gymnasium	157.617,34

Wertezuwachs bei Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten

Im Übrigen wird auf die Anlagenübersicht (Anlage zum Jahresabschluss) verwiesen. Dort sind die bei der Erstbewertung abgesetzten Wertminderungen für unterlassene Instandhaltungen offen ausgewiesen (§ 50 Abs. 2 GemHVO).

Nach § 3 Abs. 4 Nr. 2 Buchstabe b Gemeindeeröffnungsbilanz-Bewertungsverordnung (GemEBilBewVO) vom 28. Dezember 2007 war in der Eröffnungsbilanz ein vorhandener Instandhaltungsstau grundsätzlich offen von dem Wert des Gebäudes oder sonstigen Baues abzusetzen, sofern die Beseitigung des Instandhaltungsstaus innerhalb der folgenden drei Jahre ernsthaft geplant war. Die Absetzung erfolgte in der Höhe der voraussichtlichen Kosten für die Beseitigung des Instandhaltungsstaus.

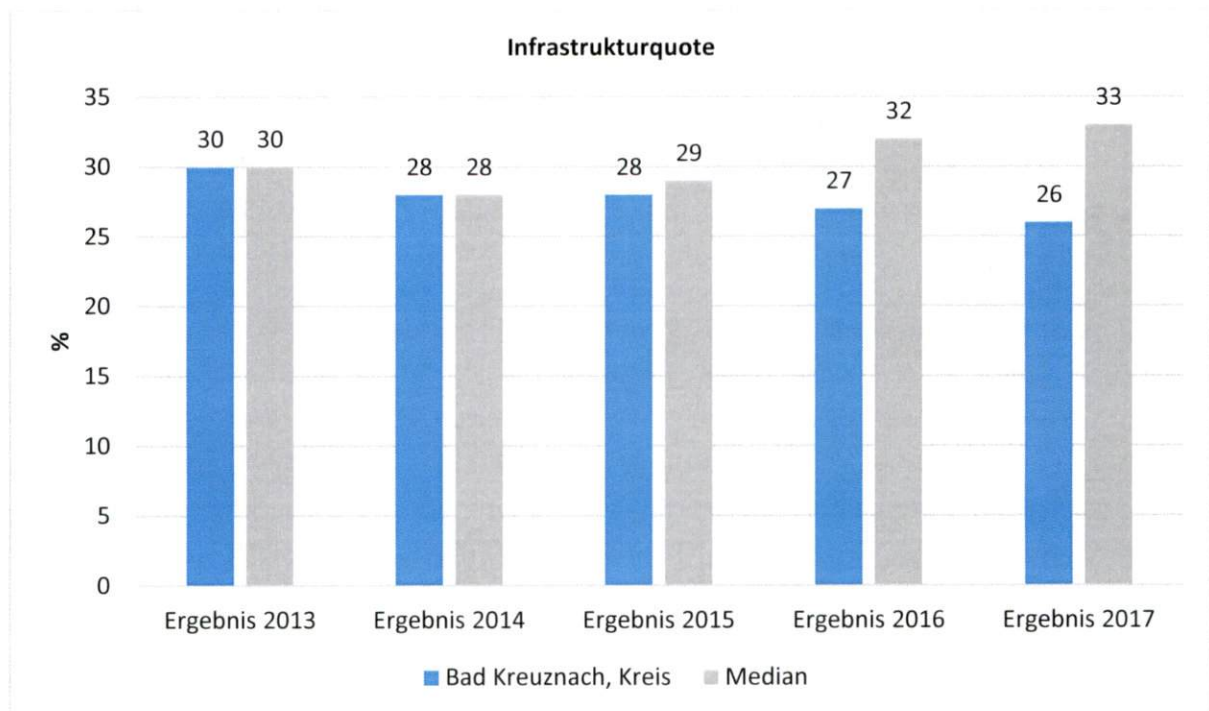
Der Sanierungsstau von ursprünglich 14,1 Mio. € (2008) wurde bis zum 31.12.2016 vollständig zurückgeführt. Im Zeitraum 2008 bis 2016 hat der Landkreis Bad Kreuznach tatsächlich insgesamt rund 46,5 Mio. € in seine Schul- und Verwaltungsgebäude investiert. Rund 17,5 Mio. € wurden in diesem Zeitraum für die Gebäudeunterhaltung ausgegeben. Die umfangreichen Generalsanierungen der letzten Jahre, welche in der Regel weit über den ermittelten Instandhaltungsstau hinausgingen, haben insgesamt zu einer Wertsteigerung der Gebäude beigetragen.

Beim Infrastrukturvermögen unter Bilanzposition 1.2.4 ergaben sich im Haushaltsjahr 2017 im Wesentlichen folgende Zugänge:

Straße	Herstellungskosten EUR
K43 Freie Strecke zw. Laubenheim und Dorsheim	198.000,00
K50 Gräfenbachbrücke OD Wallhausen	63.000,00

Zugänge Infrastrukturvermögen

Da die Abschreibungen höher sind als die Zugänge, ergibt sich beim Infrastrukturvermögen auch im Jahr 2017 wieder ein Werteverzehr gegenüber dem Vorjahresstand. Aufgrund der weiteren Verringerung an Straßenbau- und sonstigen Infrastrukturzuschüssen durch das Land ist zu befürchten, dass sich dieser Effekt verstärkt und auch in künftigen Jahren die Abschreibungen höher ausfallen als die Zugänge. Dies lässt sich auch durch die in den letzten Jahren kontinuierlich gesunkene Infrastrukturquote belegen. Diese Kennzahl gibt an, in welchem Umfang Vermögenswerte durch Infrastruktureinrichtungen langfristig gebunden sind. Die stetig fallende Infrastrukturquote des Landkreises Bad Kreuznach deutet darauf hin, dass nicht ausreichend reinvestiert wird und somit ein Substanzverlust vorhanden ist und fortschreitet.



Unter „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ (1.2.10) sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten der zum Bilanzstichtag noch nicht fertig gestellten Sachanlagen (vor allem im Bereich Schulbau, Kreisstraßenbau und Hochwasserschutz) auszuweisen. Beispielhaft sind folgende größere Baumaßnahmen als Zugänge verbucht, die nach Fertigstellung in die fertigen Anlagen umgebucht werden.

Maßnahme	Anschaffungskosten bis einschließlich 31.12.2016 EUR
IGS Bad Kreuznach: Brandschutz	3.653.377,61
Realschule plus Bad Münster am Stein-Ebenburg: Generalsanierung	2.957.077,11
Straßenbaumaßnahmen	849.767,65

Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau (A. i. B.)

Insgesamt ergibt sich bei den Sachanlagen per 31.12.2017 ein Werteverzehr im Vergleich zum Vorjahr in Höhe von -641.912,82 €. Dieser lässt sich durch die Fertigstellung der bereits erwähnten Baumaßnahmen erklären, welcher im Haushaltsjahr 2017 zu einem erhöhten Abschreibungsaufwand führte.

3.1.1.1.3 Finanzanlagen (A 1.3)

	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.2 Ausleihungen an verbunden Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.3 Beteiligungen	119.662,73	127.954,74	8.292,01
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	8.618.544,75	8.138.828,87	-479.715,88
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	6.228.715,23	7.314.915,24	1.086.200,01
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	21.171,42	20.209,08	-962,34
Summe Finanzanlagen	14.988.094,13	15.601.907,93	613.813,80

Neben den 175.590 Stück RWE-Stammaktien sind der Bilanzposition 1.3.7 die Anteile an der Energiedienstleistungsgesellschaft Rheinhessen-Nahe mbH, der Gewobau mbH und dem Verband der kommunalen RWE-Aktionäre zugeordnet (Beteiligungen geringer als 20 %). Darüber hinaus werden hier die Anteile an der Versorgungsrücklage für Beamte gebucht.

Erstmals im Jahr 2013 wurde unter Bilanzposition 1.3.5 die neu gegründete nichtrechtsfähige Stiftung des Landkreises Bad Kreuznach für Kultur und Soziales mit einem Wert in Höhe von 54.278,57 € ausgewiesen. Nichtrechtsfähige Stiftungen gelten gemäß § 57 LKO i. V. m. § 80 Abs. 1 Nr. 2 GemO als Sondervermögen des Landkreises. Sondervermögen sind im Haushalt des Landkreises gesondert nachzuweisen. Der gesonderte Ausweis erfolgt dadurch, dass alle Aufwendungen, Erträge, Einzahlungen und Auszahlungen der Stiftung auf die Produktnummer 6270 gebucht werden.

Gemäß § 35 Abs. 4 i. V. m. § 33 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO gilt bei Finanzanlagen das sogenannte gemilderte Niederstwertprinzip. Dieses besagt, dass bei zwei für die Bewertung von Aktiva in Betracht kommenden Werten grundsätzlich der niedrigere zu wählen ist und dass bei voraussichtlich dauernder Wertminderung eine außerplanmäßige Abschreibung vorgenommen wird. Bei einer voraussichtlich dauerhaften Werterhöhung erfolgt analog eine Zuschreibung.

Die Aufteilung der Finanzanlagen des Landkreises Bad Kreuznach auf die jeweiligen Unternehmen und Einrichtungen sowie deren Wertentwicklung können der nachstehenden Tabelle entnommen werden.

Bezeichnung	Anteil Landkreis %	Wert Beteili- gung 31.12.2016	Wert Beteili- gung 31.12.2017	Gewinne (+) Verluste (-) 2017	Sachkonto Ertrag/ Aufwand
RWE-Aktien 175.590 Stück	175,590	2.075.473,80	2.985.030,00	909.556,20	4662000 (H)
Konto 1310000		2.075.473,80	2.985.030,00	909.556,20	
Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens					
Gewobau Bad Kreuznach GmbH	3,88	788.080,09	880.681,30	92.601,21	4741000 (H)
Energiedienstleistungsgesellschaft Rheinessen-Nahe mbH	13,02	754.382,41	874.334,96	119.952,55	4741000 (H)
ab 01.01.11	9,02				
Verband der Aktionäre der RWE GmbH	0,42	1.635,10	1.250,31	-384,79	5393000 (S)
Konto 1319000					
Sonstige Anteilsrechte		1.544.097,60	1.756.266,56	212.168,97	
Naheland-Touristik-GmbH	33,13	81.887,79	80.390,36	-1.497,44	5393000 (S)
Wirtschaftsförderung LKKH	22,73	37.774,94	47.564,39	9.789,45	4741000 (H)
Unternehmergesellschaft (haftungsbeschränkt)					
Konto 1112000					
nichtbörsennotierte Anteile		119.662,73	127.954,74	8.292,01	
Abfallwirtschaftsbetrieb	100,00	7.368.543,77	6.840.690,65	-527.853,12	5393000 (S)
Konto 1211000					
Eigenbetriebe		7.368.543,77	6.840.690,64	-527.853,12	
Stiftung Kultur und Soziales	100,00	422.487,46	508.966,95	86.479,49	2390200 (H)
Konto 1212000					
Stiftung Kultur und Soziales		422.487,46	508.966,95	86.479,49	
Zweckverband Tierkörperbeseitigung	2,528	1,00	1,00		5393000 (S)
Appelbachverband fiktive Bilanz	63,67	63.450,89	66.957,54	3.506,66	4761000 (H)
Zweckverband Schloss-Dhaun	25,00	268.841,09	227.592,72	-41.248,38	5393000 (S)
ab 01.01.2015	33,33				
Zweckverband RNN	20,00	21.230,54	20.630,01	-600,53	5393000 (S)
Konto 1231000					
Zweckverbände		353.523,52	315.180,27	-38.342,25	
Stiftung rheinland-pfälzisches Freilichtmuseum Bad Sobernheim	50,00	473.990,00	473.990,00	0,00	
Konto 1250000					
rechtlich selbstständige Stiftungen		473.990,00	473.990,00	0,00	
Versorgungsrücklage	100,00	2.609.143,83	2.573.618,67	-35.525,16	
Konto 1340000					
Versorgungsrücklage		2.609.143,83	2.573.618,67	-35.525,16	
Ausleihungen (Darl. Ev.KG)	100,00	21.171,42	20.209,08	-962,34	
Konto 1361000					
Ausl. an den sonst. inländischen Bereich		21.171,42	20.209,08	-962,34	
Summe Finanzanlagen		14.988.094,13	15.601.907,93	613.813,80	

3.1.1.2 Umlaufvermögen (A 2)

	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
2.1 Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.2 Forderungen	31.599.569,59	31.937.498,24	337.928,65
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	673.335,33	1.095.106,87	421.771,54
Summe 2. Umlaufvermögen	32.272.904,92	33.032.605,11	759.700,19

Das Umlaufvermögen besteht beim Landkreis Bad Kreuznach aus Forderungen sowie liquiden Mitteln. Ein zu bewertendes Vorratsvermögen (wie z. B. Lagerbestände an Heizöl, Flüssiggas oder anderen Brennstoffen oder sonstiges Vorratsvermögen) ist nicht vorhanden. Der Landkreis Bad Kreuznach ist an der Energiedienstleistungsgesellschaft Rheinhessen-Nahe mbH beteiligt. Brennstoffvorräte wären daher ohnehin der Energiedienstleistungsgesellschaft zuzuordnen.

3.1.1.2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände (A 2.2)

	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	31.001.534,35	30.350.802,87	-650.731,48
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	383.660,32	349.038,24	-34.622,08
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	10.519,42	10.519,42	0,00
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	172.297,84	1.205.624,79	1.033.326,95
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	31.557,66	21.512,92	-10.044,74
Summe 2.2 Forderungen	31.599.569,59	31.937.498,24	337.928,65

Unter dieser Bilanzposition werden die Forderungen des Landkreises Bad Kreuznach zum Bilanzstichtag ausgewiesen. Der Ansatz der Forderungen erfolgte nach § 34 Abs. 5 GemHVO grundsätzlich mit dem Nominalwert, d. h. mit dem tatsächlich geforderten, nicht abgezinsten Wert.

Die Forderungen gliedern sich im Wesentlichen in öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen, privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen.

gen, Forderungen gegen Sondervermögen sowie Forderungen gegen den öffentlichen Bereich. In der Anlage 6 des Jahresabschlusses (Muster 21 zu § 51 GemHVO) werden die Forderungen in einer Forderungsübersicht dargestellt.

Die unter 2.2.1 ausgewiesenen Forderungen bestehen größtenteils aus Forderungen aus Transferleistungen (Sozial- und Jugendhilfeabrechnungen, insbesondere gegenüber dem Land), die ertragsmäßig dem Rechnungsjahr zuzuordnen sind, jedoch erst im Folgejahr zahlungswirksam werden. Des Weiteren sind hier auch die Forderungen nachgewiesen, die sich im Mahn- und Vollstreckungsverfahren befinden. Die privatrechtlichen Forderungen unter Position 2.2.2 enthalten insbesondere Rückforderungsansprüche und Ansprüche gegen Unterhaltspflichtige nach bürgerlichem Recht im Rahmen von Hilfestellungen in den Bereichen „Soziales“ und „Jugend“ sowie Ansprüche aus der Abrechnung von Strom- und Energielieferverträgen.

Die unter 2.2.5 ausgewiesenen Forderungen bestehen gegenüber dem Abfallwirtschaftsbetrieb. Die unter 2.2.6 ausgewiesenen Forderungen bestehen gegen das Land, Gemeinden und Gemeindeverbände, Zweckverbände und gegen den sonstigen öffentlichen Bereich. Die Position 2.2.7 beinhaltet die Forderungen aus Vorschüssen und durchlaufenden Geldern.

Zum Bilanzstichtag ist zu prüfen, ob und in welchem Umfang mit einer Realisierung der Forderung gerechnet werden kann. Dabei sind die tatsächlichen Verhältnisse am Bilanzstichtag maßgebend. Wird zum Bilanzstichtag festgestellt, dass eine Forderung als zweifelhaft zu bewerten ist, dann muss gemäß § 35 Abs. 5 GemHVO eine Wertberichtigung vorgenommen werden (Einzelwertberichtigung). Befristet oder unbefristet niedergeschlagene Forderungen wurden in voller Höhe wertberichtigt.

Die Berechnung des Pauschalwertberichtigungssatzes wurde in der Vergangenheit im Rahmen der Rechnungsprüfung immer wieder kritisch hinterfragt. Gefordert wird ein PWB-Satz, der sich plausibel herleiten lässt und sich an den tatsächlichen Forderungsausfällen der vergangenen Jahre orientiert. Darüber hinaus sollen als Berechnungsgrundlage nur Forderungen gegenüber dem privaten Bereich berücksichtigt werden, weil die Forderungen gegenüber Bund, Länder und Gemeinden nicht ausfallbehaftet seien. Tatsächlich ausgefallen sind Forderungen, die einzelwertberichtigt werden mussten (fruchtlose Vollstreckungen, Insolvenzfälle usw.).

Um das PWB-Berechnungsverfahren praktikabel und dennoch plausibel zu halten, wurde ab dem Rechnungsjahr 2016 als PWB-Satz die Quote der Einzelwertberichtigungen (EWB) festgelegt, wobei als Berechnungsbasis nur jene Forderungen zugrunde gelegt werden, die sich gegen den privaten Bereich richten.

Nach Abzug der Einzelwertberichtigungen wird der verbleibende, werthaltige Forderungsbestand (gegen den Privatbereich) mit der durchschnittlichen EWB-Quote der letzten fünf Jahre (= neuer PWB-Satz) multipliziert. Dieser PWB-Satz beinhaltet den tatsächlichen Forde-

rungsverlust der letzten Jahre und ist somit plausibel, weil er realistische Entwicklungen berücksichtigt.

Verglichen mit den tatsächlich gebuchten Pauschalwertberichtigungen der vergangenen Jahre wurde in der Vergangenheit das Vorsichtsprinzip weit mehr als erfüllt. Die Berechnung des PWB-Satzes für das Rechnungsjahr 2017 kann nachstehender Tabelle entnommen werden.

Pos./ Sachkonto	Beschreibung	Stand 31.12.2013	Stand 31.12.2014	Stand 31.12.2015	Stand 31.12.2016	Stand 31.12.2017
	Forderungspositionen nach Bilanzgliederung					
	(nur Forderungen gg. den privaten Bereich)					
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen	2.078.302,17	2.711.635,57	2.558.402,71	2.505.211,28	2.776.859,63
1515000	Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	346.965,36	457.489,28	436.033,83	502.149,89	540.767,39
1535000	Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	10.686,56	8.351,11	3.230,69	5.195,19	16.353,84
1545000	Transfer-Forderungen gegen den privaten Bereich	1.020.018,93	1.554.619,06	1.540.115,30	1.343.857,47	1.605.962,10
1555000	Forderungen gegen den privaten Bereich	700.631,32	691.176,12	579.022,89	654.008,73	613.776,30
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus L/L	262.449,33	1.036.448,12	567.293,95	397.291,99	363.792,25
1650000	Forderungen L/L gegen den privaten Bereich	262.449,33	1.036.448,12	567.293,95	397.291,99	363.792,25
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	34.925,78	49.678,34	49.168,24	6.949,66	6.898,58
1750000	Sonstige Forderungen gegen inländischen Geldmarkt		95,28	44,44	345,83	
1761000	Sonstige Forderungen gegen den privaten Bereich	32.392,73	49.583,06	47.223,80	5.621,90	5.621,94
1762000	Sonstige Forderungen gegen Mitarbeiter/innen	2.533,05		1.900,00	981,93	1.276,64
	Summe Forderungen (ohne Wertberichtigungen)	2.375.677,28	3.797.762,03	3.174.864,90	2.909.452,93	3.147.550,46
2.2.8	Einzelwertberichtigungen (EWB) auf Forderungen	448.904,80	576.255,24	605.543,53	718.133,64	814.696,79
	EWB-Quote in %	18,90	15,17	19,07	24,68	25,88
	Summe Forderungen (EWB bereinigt)	1.926.772,48	3.221.506,79	2.569.321,37	2.191.319,29	2.332.853,67
	= Basis für Pauschalwertberichtigung (PWB)					
	PWB-Satz in % (= EWB-Quote)	18,90	15,17	19,07	24,68	25,88
			Mittelwert der letzten 5 Jahre:		18,16	20,74
	Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen	364.080,35	488.816,88	490.047,92	397.943,58	483.833,85
	Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen gerundet	364.000,00	488.000,00	490.000,00	397.000,00	483.000,00
	Tatsächlich gebuchte Pauschalwertberichtigung	755.000,00	664.000,00	758.000,00	397.000,00	483.000,00
	Anpassung Pauschalwertberichtigung				361.000,00	-86.000,00

Zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses (Januar 2019) waren von den in der Bilanz per 31.12.2017 ausgewiesenen nicht wertberichtigten Forderungen in Höhe von insgesamt 32.118.201,60 € noch 4.437.391,24 € offen, wovon wiederum 884.653,47 € einzelwertberichtigt werden mussten. Hierbei gilt es zu beachten, dass per 31.12.2017 bestehende Forderungen noch längst nicht fällig sein müssen. Insbesondere bei Abrechnungen im Sozial- und Jugendbereich, welche erst Monate nach Abschluss des Haushaltsjahres gemacht werden können, differiert das Buchungsdatum (= Datum, dem die Forderung wirtschaftlich zugerechnet werden muss) und das Fälligkeitsdatum zum Teil um Monate.

3.1.1.2.2 Liquide Mittel (A 2.4)

Bezeichnung	Beträge in EUR
Bankbestände bei der Sparkasse Rhein-Nahe	428.256,00
Bankbestand Postbank	147.592,71
Bestand der Stiftung für Kultur und Soziales	510.966,95
Bargeldbestände	8.291,21
Liquide Mittel	1.095.106,87

Liquide Mittel per 31.12.2017

Die Bilanzposition 2.4 umfasst die liquiden Mittel, die als Bar- oder Buchgeld kurzfristig zur Disposition stehen. Unter dieser Bilanzposition wurden die Bestände der Bankguthaben und die Barbestände aktiviert. Der Kassen- und Bankbestand ist in Euro mit dem Nominalwert angesetzt.

3.1.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (A 4)

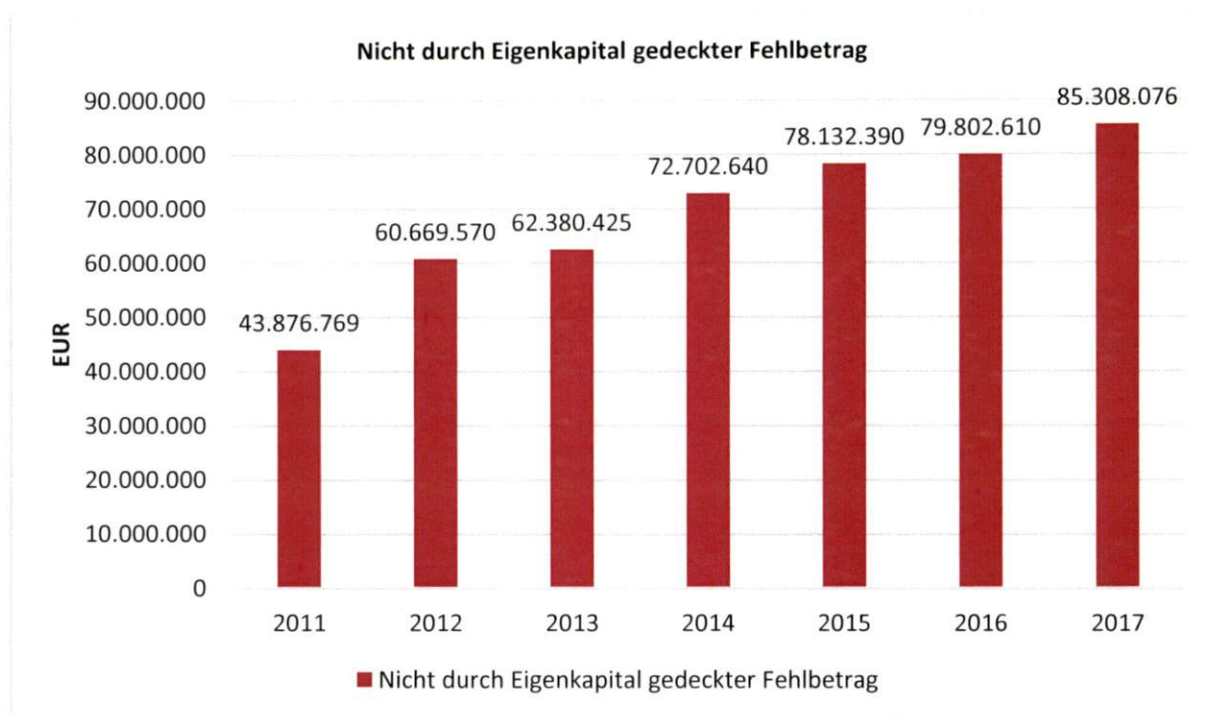
Auf der Aktivseite der Bilanz sind Rechnungsabgrenzungsposten für Aufwendungen des neuen Jahres (2018) zu bilden, die allerdings schon im alten Jahr (2017) ausgezahlt wurden. Hierdurch werden die Werte der richtigen Rechnungsperiode zugeordnet.

Hierbei handelt es sich um die Beamtengehälter für den Monat Januar 2018, die am letzten Arbeitstag im Dezember 2017 den Beamtinnen und Beamten auszuzahlen sind sowie um die Januarzahlungen für Leistungen der Sozial- und Jugendhilfe, die bereits Ende Dezember ausgezahlt werden müssen.

3.1.1.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (A 5)

In der Schlussbilanz per 31.12.2017 übersteigen die Passivposten (ohne Posten 1.4 nach § 47 Abs. 5 GemHVO) die Aktivposten um 85.308.076,05 €, d. h. das Eigenkapital ist negativ. Nach § 39 GemHVO ist in diesem Fall der übersteigende Betrag am Schluss der Bilanz auf der Aktivseite zusätzlich gesondert unter der Bezeichnung „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ auszuweisen.

Dadurch ergibt sich auf Aktiv- und Passivseite ein Bilanzvolumen von 441.050.485,82 €. Die Entwicklung des nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrags der letzten Jahre zeigt nachstehende Grafik.



3.1.2 Passiva (P)

3.1.2.1 Eigenkapital (P 1)

Der Landkreis Bad Kreuznach verfügt seit der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 über ein negatives Eigenkapital, das bei Bilanzposition A 5 als nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag ausgewiesen ist.

Bei dem bei Bilanzposition 1.2 ausgewiesenen Betrag in Höhe von 108.956,84 € handelt es sich um Landeszuwendungen aus den Jahren 2014 und 2015, für welche die Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion (ADD) in den Bewilligungsschreiben gemäß § 38 Abs. 3 GemHVO festgelegt hat, dass in Höhe dieser Beträge ein Sonderposten zu bilden ist, der im Rahmen der jährlichen Abschreibung nicht ertragswirksam aufgelöst werden darf (vgl. Rechenschaftsberichte der Jahre 2014 und 2015).

3.1.2.2 Sonderposten (P 2)

	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	152.361.346,69	150.101.905,98	-2.259.440,71
2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00
2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0,00	0,00	0,00
2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
2.7 Sonstige Sonderposten	422.487,46	508.966,95	86.479,49
Summe 2. Sonderposten	152.783.834,15	150.610.872,93	-2.172.961,22

Als Sonderposten werden Zuweisungen und Zuschüsse passiviert, welche der Landkreis Bad Kreuznach für Investitionen von anderen staatlichen, öffentlichen oder sonstigen Stellen erhalten hat. Die Zugänge resultieren aus gewährten Zuwendungen insbesondere in den Bereichen „Kreisstraßenbau“ und „Schulwesen“.

Sofern die bezuschussten Investitionen nach einem pauschalisierten Bewertungsverfahren angesetzt sind (Gebäude, Infrastrukturvermögen, Ingenieurbauwerke), wurde auch der Sonderposten pauschal für die Eröffnungsbilanz per 01.01.2008 ermittelt.

Die Auflösung der Sonderposten erfolgt über die Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes (analog der Abschreibung des bezuschussten Vermögensgegenstandes). Der Sonderposten besteht folglich so lange, wie das entsprechende Anlagengut, an das er geknüpft ist.

Unter Position 2.2 sind sowohl die Sonderposten aufgeführt, deren bezuschusste Vermögensgegenstände bereits fertiggestellt und auf der Aktivseite der Bilanz im Anlagevermögen bilanziert sind, als auch jene Zuwendungen für noch nicht fertiggestellte Maßnahmen. Auch hier handelt es sich insbesondere um die Bereiche „Kreisstraßenbau“ und „Schulwesen“.

Die zum Sachanlagevermögen gemachten Ausführungen hinsichtlich der Veränderungen der Bilanzpositionen gelten für die Sonderposten entsprechend.

Bei Bilanzposition 2.7 (Kontenart 239) wurde in 2013 erstmals ein Sonderposten für die Stiftung des Landkreises Bad Kreuznach für Kultur und Soziales in Höhe von 54.278,57 € eingestellt, um kenntlich zu machen, dass das Stiftungsvermögen einer besonderen Verwendung unterworfen ist. Die im Jahr 2017 erfolgten Zustiftungen führen zu einer weiteren Erhöhung dieses Sonderpostens auf 508.966,95 €.

3.1.2.3 Rückstellungen (P 3)

	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	37.804.116,00	40.332.533,00	2.528.417,00
3.2 Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.3 Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	2.444.538,02	1.932.761,09	-511.776,93
Summe 3. Rückstellungen	40.248.654,02	42.265.294,09	2.016.640,07

Im Rahmen der periodengerechten Zuordnung von Aufwendungen und der damit verbundenen Darstellung des Ressourcenverbrauchs sind Rückstellungen zu bilden. Rückstellungen sind Bilanzposten für ungewisse Verbindlichkeiten, also wirtschaftliche Verpflichtungen, die dem Grunde nach bestimmt, der Fälligkeit und / oder der Höhe nach aber noch unbestimmt sind (§ 36 GemHVO).

Die Bewertung der Rückstellungen für die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen (3.1) des Landkreises Bad Kreuznach erfolgte durch die Rheinische Versorgungskasse in Köln nach den gesetzlichen Vorschriften des Landes Rheinland-Pfalz.

Die sonstigen Rückstellungen sind wie folgt weiter untergliedert:

Bilanzpos. / Sachkonto	Beschreibung	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
3.4	Sonstige Rückstellungen	2.444.538,02	1.932.761,09	-511.776,93
2710100	Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	29.351,63	0,00	-29.351,63
2910100	Rückstellung Anspruch Urlaub	872.680,76	994.101,27	121.420,51
2920100	Rückstellung für geleistete Überstunden	724.175,70	699.999,39	-24.176,31
2930100	Rückstellung Inanspruchnahme von Altersteilzeit	80.169,31	68.555,67	-11.613,64
2990100	Sonstige Rückstellungen	738.160,62	170.104,76	-568.055,86

Sonstige Rückstellungen

Bei Sachkonto 2710100 wurden Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung gebucht. Sofern bei der Bewertung der Vermögensgegenstände Wertminderungen für unterlassene Instandhaltung direkt abgesetzt wurden, sind diese Absetzungen pro Posten offen auszuweisen (§ 50 Abs. 2 GemHVO).

Bei der Bewertung der Rückstellungen für Überstunden und für nicht genommenen Urlaub wurden die individuellen Stundensätze pro Mitarbeiter ermittelt.

Die Bewertung der Rückstellung für Altersteilzeitarbeit (Blockmodell) erfolgt nach § 11 Abs. 5 GemEBilBewVO.

Einzelheiten zu den bei Sachkonto 2990100 gebuchten weiteren sonstigen Rückstellungen können nachstehender Tabelle entnommen werden.

Zweck	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung	Kosten-träger	Kosten-stelle
Ausbau K 33 Juwi	120.000,00	120.000,00	0,00	54200	1090950
Ersatzgelder Landespflege	50.660,62	50.104,76	-555,86	55450	2080820
Fußgängersignalanlage Berger Weg, Kirm	14.500,00	0,00	-14.500,00	54200	1090950
OD Waldlaubersheim Pflasterbeseitigung	40.000,00	0,00	-40.000,00	54200	1090950
Rückstellung K05 Kirm	55.000,00	0,00	-55.000,00	1090950	54200
Rückstellung K36 Lauschhütte	49.000,00	0,00	-49.000,00	1090950	54200
Rückstellung K09, K17, K18, K20, K71	133.000,00	0,00	-133.000,00	1090950	54200
Rückstellung Kita-Personalkosten fr. Träger	60.720,00	0,00	-60.720,00	2050500	36510
Rückstellung Kita-Personalkosten komm. Träger	215.280,00	0,00	-215.280,00	2050500	36510
Summe	738.160,62	170.104,76	-568.055,86		

Weitere sonstige Rückstellungen

3.1.2.4 Verbindlichkeiten (P 4)

	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	197.204.461,12	206.826.609,88	9.622.148,76
4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.532.289,32	1.613.038,66	80.749,34
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.766.049,63	2.612.978,73	-1.153.070,90
4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des ö. r., rechtsfähige kommunalen Stiftungen	24.369.816,60	25.012.094,98	642.278,38
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	10.632.674,27	9.032.074,06	-1.600.600,21
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	1.238.143,44	1.716.488,95	478.345,51
Summe 4. Verbindlichkeiten	238.743.434,38	246.813.285,26	8.069.850,88

Verbindlichkeiten sind Verpflichtungen, die dem Grunde, der Höhe und der Fälligkeit nach feststehen. Die Summe der Verbindlichkeiten zum 31.12.2017 beläuft sich auf insgesamt 246.813.285,26 €.

Alle Verbindlichkeiten sind gemäß § 34 Abs. 6 GemHVO mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Der Rückzahlungsbetrag ist der Geldbetrag, der zur Tilgung der Verbindlichkeit aufzuwenden ist.

Einschließlich der Inanspruchnahme der Liquidität des Abfallwirtschaftsbetriebes sind die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur vorübergehenden Liquiditätssicherung de facto höher; die Inanspruchnahme der Liquidität des Abfallwirtschaftsbetriebes ist jedoch bei Position „Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen“ (4.9) gesondert aufzuführen.

Gemäß § 11 Abs. 2 der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung (EigAnVO) vom 5. Oktober 1999 (GVBl. 1999, S. 373) sind „Kredite auch im Verhältnis zwischen dem Eigenbetrieb und dem Landkreis angemessen zu vergüten“.

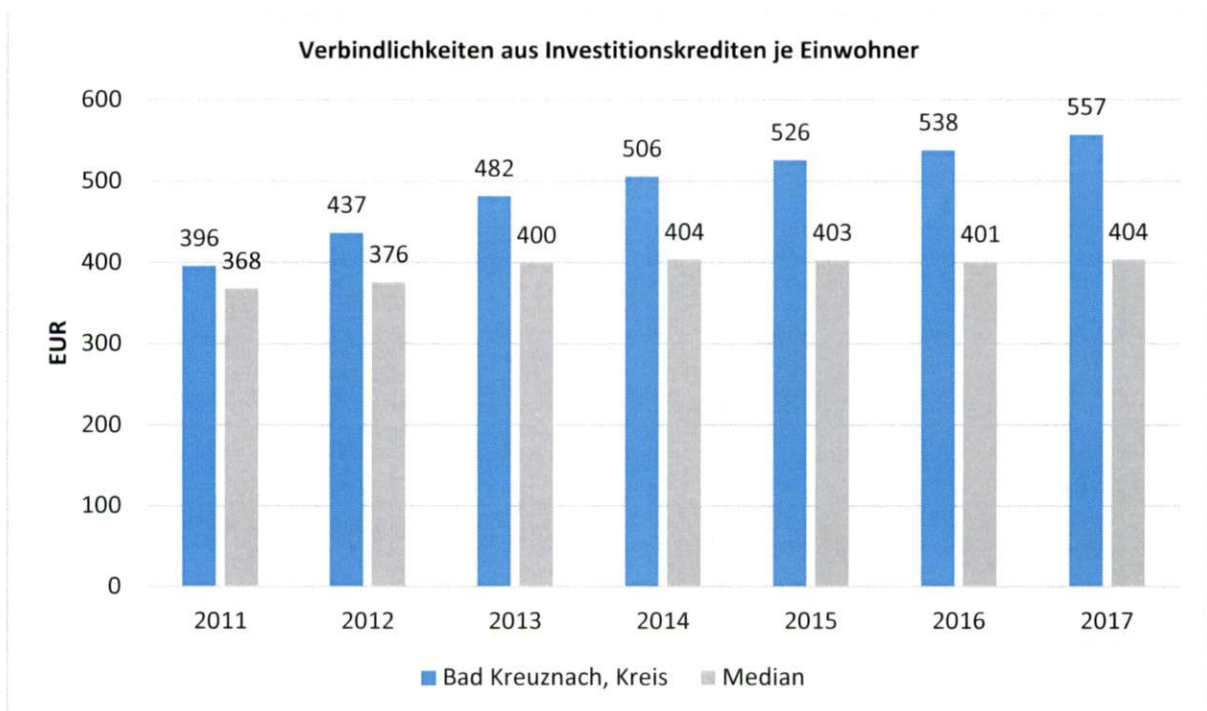
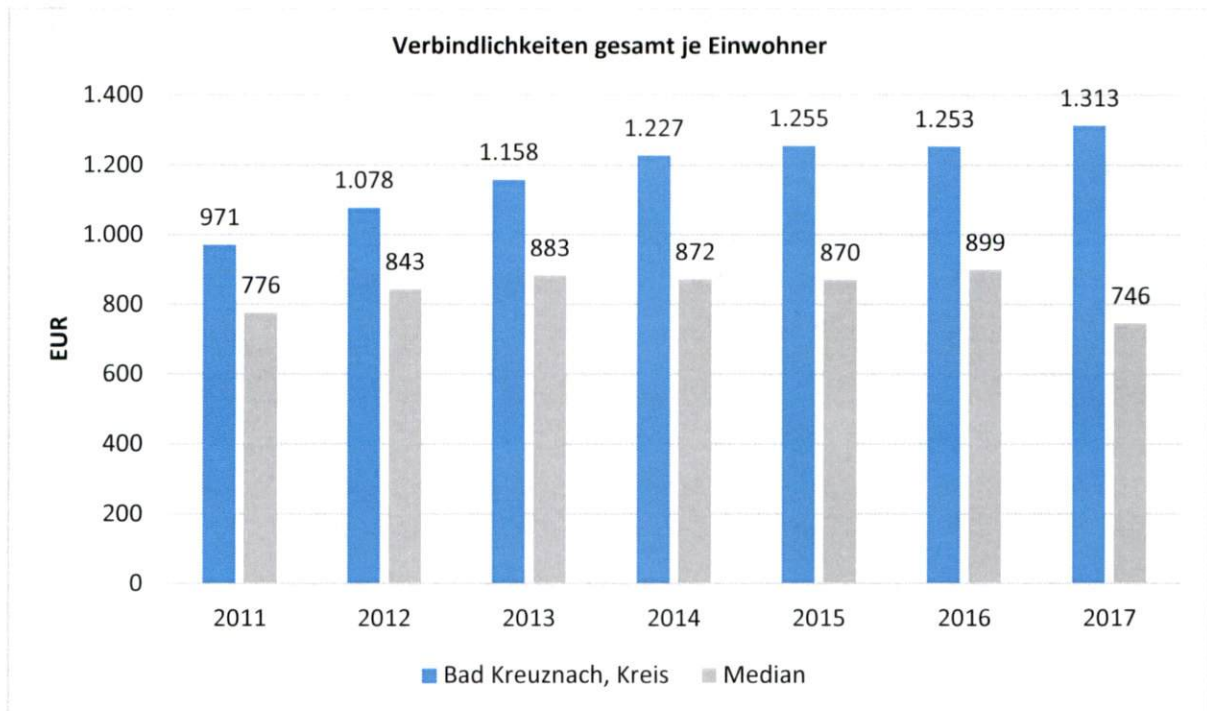
Gemäß der Vereinbarung vom 14.03.2013 wurde der Kassenbestand des Abfallwirtschaftsbetriebs bis 30.06.2015 mit 0,50 % verzinst. Seit 01.07.2015 gilt gemäß der Vereinbarung vom 11.06.2015 eine an die aktuelle Zinsentwicklung angepasste neue Zinsregelung. Danach wird der Kassenbestand des Abfallwirtschaftsbetriebs in Höhe des monatsdurchschnittlichen EONIA-Zinssatzes (Veröffentlichung im Monatsbericht der Deutschen Bundesbank) verzinst, mindestens jedoch in Höhe von 0,1 % p .a.

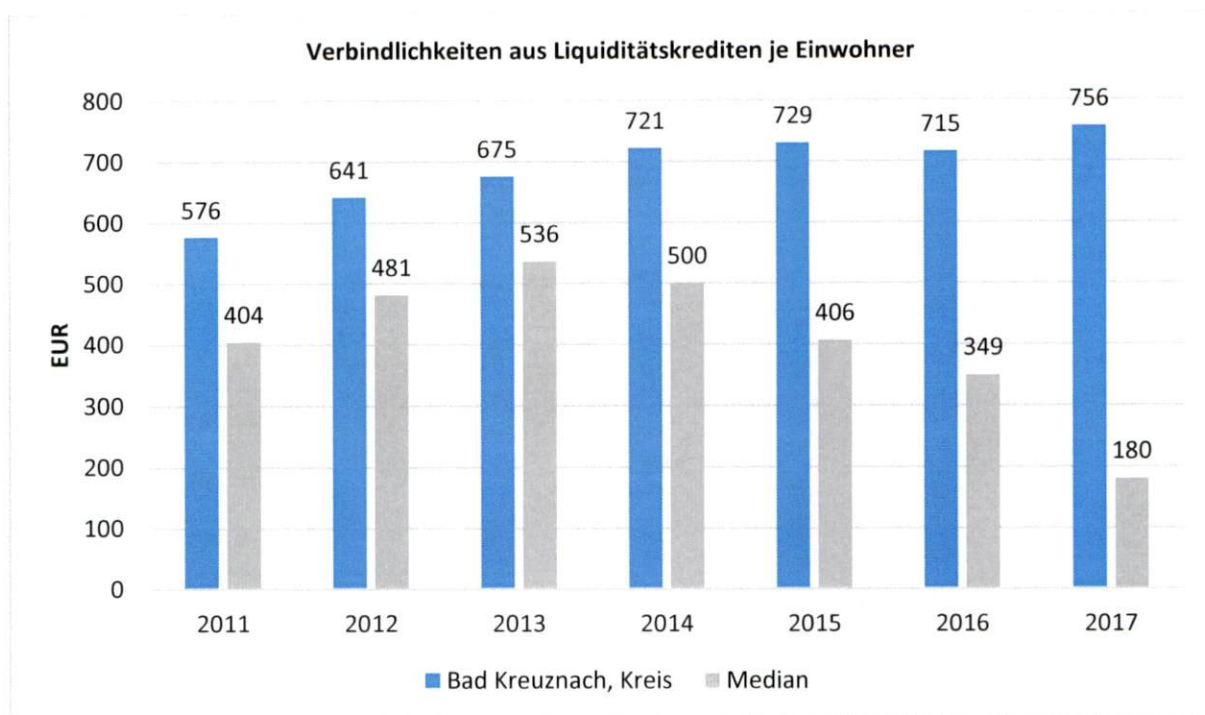
Wegen der Verbindlichkeitenstruktur wird auf die Anlage 7 des Jahresabschlusses verwiesen, die eine nach der Restlaufzeit differenzierte Verbindlichkeitenübersicht gemäß Muster 22 zu § 52 GemHVO enthält.

In der folgenden Abbildung lässt sich die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen bis 31.12.2017 ablesen.

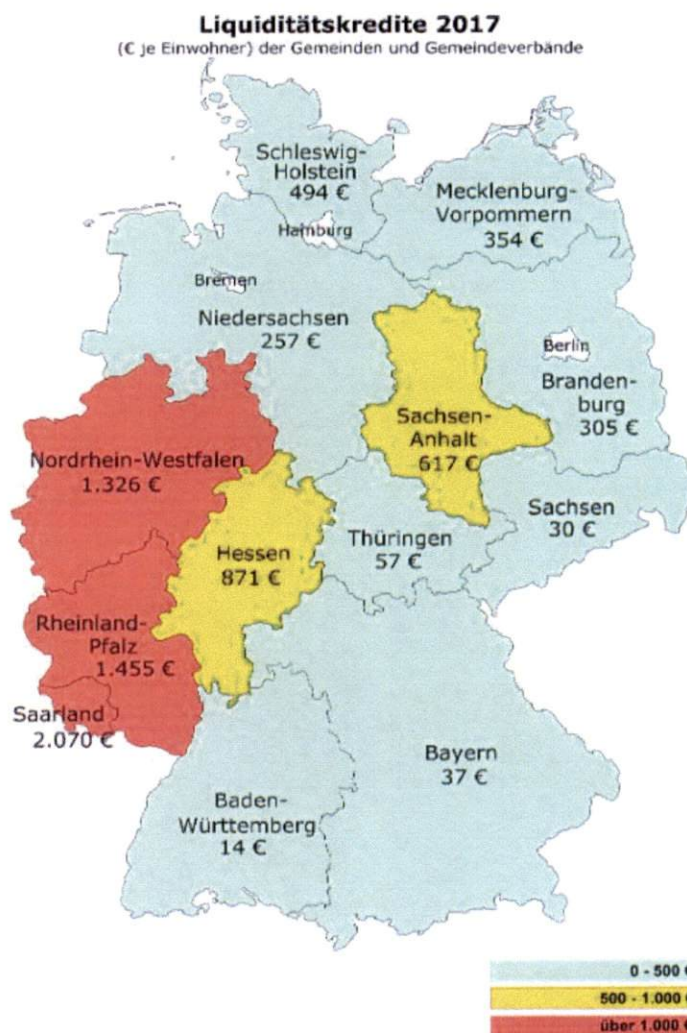


Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt wird die Verschuldung aus Krediten insgesamt sowie getrennt nach Investitions- und Liquiditätskredite bezogen auf einen Einwohner.





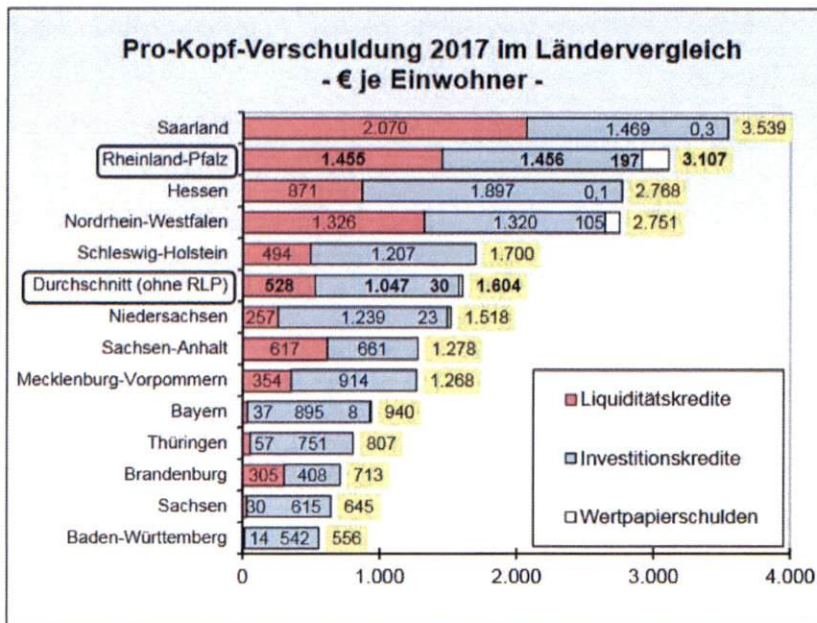
Die enorme Verschuldung betrifft den Landkreis Bad Kreuznach nicht exklusiv. Denn betrachtet man sich die Verschuldung der Gemeinden und Gemeindeverbände im Ländervergleich, stellt man fest, dass die kommunale Verschuldung in Rheinland-Pfalz im Jahr 2017 - wie in den Vorjahren - weit über dem Durchschnitt der anderen Flächenländer lag. Nachfolgende dem Kommunalbericht des Rechnungshofs entnommene Abbildungen veranschaulichen diese Situation.



Gleichwohl wird festgestellt, dass die regionale Verteilung der Liquiditätsverschuldung in Rheinland-Pfalz höchst uneinheitlich ist. Der Landkreis Bad Kreuznach zählt dabei zu den Kreisen mit der höchsten Liquiditätsverschuldung.

Während die Schulden des Landes im Jahr 2017 im Vergleich zum revidierten Vorjahresergebnis um

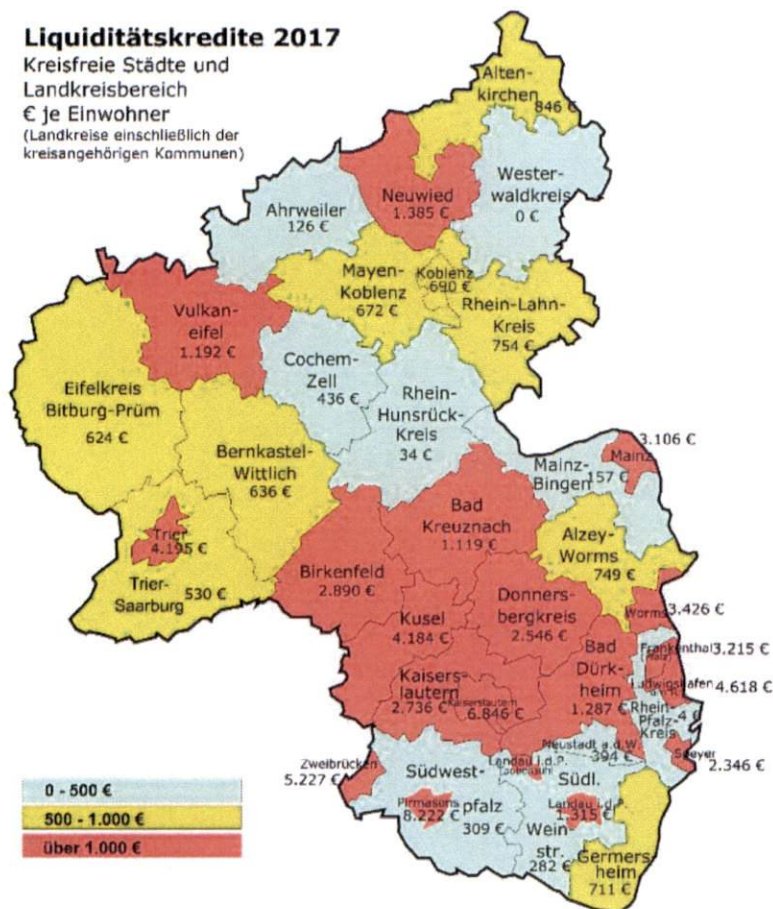
4,5 % auf 31,8 Milliarden € bzw. auf 7.800 € je Einwohner schrumpften, konnten die Kommunen ihre Verschuldung nur um 0,8 % auf 12,6 Milliarden € senken. Auf die Einwohner bezogen ergab sich hier ein Wert von 3.100 €.



Die Grafik belegt die überdurchschnittliche Verschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz im Vergleich zu den anderen Flächenländern.

Liquiditätskredite 2017

Kreisfreie Städte und
Landkreisbereich
€ je Einwohner
(Landkreise einschließlich der
kreisangehörigen Kommunen)



In den kreisfreien Städten und den Landkreisbereichen waren teilweise große Unterschiede zu beobachten. Innerhalb der kreisfreien Städte wurde für Neustadt (1.830 €) die niedrigste, für Pirmasens (9.690 €) die höchste Pro-Kopf-Verschuldung dokumentiert. Bei den Landkreisbereichen wiesen der Westerwaldkreis sowie der Rhein-Hunsrück-Kreis die geringsten Schuldenwerte auf (540 bzw. 560 €). Die mit Abstand höchste Verschuldung entfiel auf den Landkreisbereich Kusel. Sie war hier elfmal höher als im Westerwaldkreis und lag bei

6.220 € je Einwohner.

Werden hingegen isoliert nur die Landkreishaushalte betrachtet (Kreise ohne zugehörige Verbands- und Ortsgemeinden), so ergibt sich für 2017 eine Schuldenbelastung von insgesamt 2,4 Milliarden €o (minus 4,2 %). Pro Einwohner waren das rund 800 €. Die niedrigsten Werte stellten die Statistiker für Mainz-Bingen fest. Am höchsten fiel die Verschuldung in Kusel aus (Quelle: Pressemitteilung des Statistischen Landesamtes zur Schuldenstatistik 2017 für Rheinland-Pfalz, Anlage zum LKT-Sonderrundschreiben S 549/2018 vom 13.08.2018).

Wegen der Einzelheiten zur Teilnahme des Landkreises Bad Kreuznach am Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP) wird auf die weiteren Ausführungen verwiesen.

3.1.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten (P 5)

Auf der Passivseite der Bilanz sind Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden, wenn Einzahlungen vor dem Abschlussstichtag vorliegen, diese aber Erträge der Folgeperiode (2018) darstellen. Die Bilanzposition 5 besteht vor allem aus Rentenzahlungen für Sozialhilfeempfänger im Dezember 2017 für Januar 2018 und Erstattungen des Landes für Personalkosten der staatlichen Bediensteten.

Ferner mussten im Haushaltsjahr 2017 passive Rechnungsabgrenzungsposten für den Teil der im Dezember 2016 vom Land überwiesenen sogenannten Integrationspauschale gebildet werden, der Ertrag für das Jahr 2018 darstellt.

3.2 Finanzrechnung (neue Gliederung)

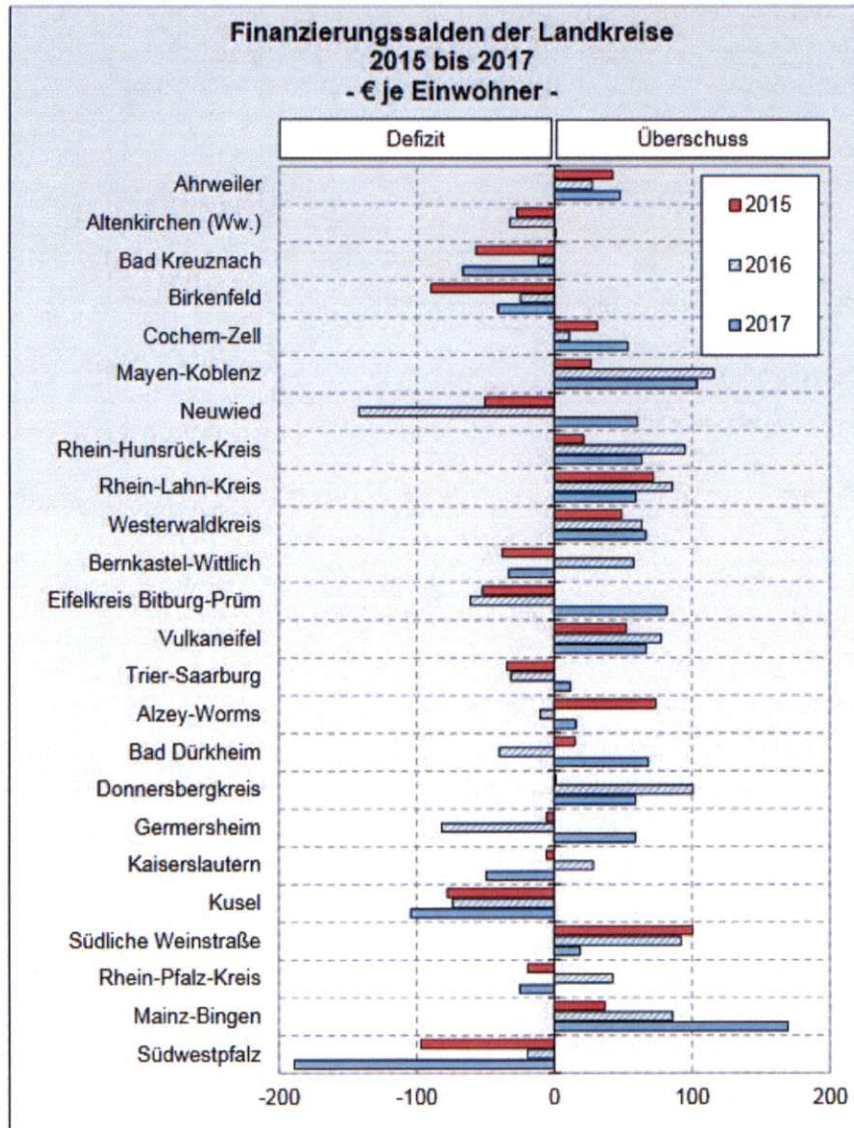
	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
F1 - Steuern und ähnliche Abgaben	165.597,05	170.000	167.543,24	-2.456,76	-1,45
F2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	148.231.602,69	146.320.890	146.199.427,86	-121.462,14	-0,08
F3 - Einzahlungen der sozialen Sicherung	69.648.951,60	83.374.020	75.295.024,37	-8.078.995,63	-9,69
F4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.863.809,28	3.571.900	3.914.010,22	342.110,22	9,58
F5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	102.168,12	106.850	105.179,78	-1.670,22	-1,56
F6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.522.203,41	3.432.090	3.698.004,25	265.914,25	7,75
F7 - Sonstige laufende Einzahlungen	1.249.635,95	1.103.700	1.195.071,60	91.371,60	8,28
F8 - Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	226.783.968,10	238.079.450	230.574.261,32	-7.505.188,68	-3,15
F9 - Personal- und Versorgungsauszahlungen	25.146.052,39	26.442.230	26.274.536,59	-167.693,41	-0,63
F10 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	34.284.612,93	37.705.050	43.008.826,69	5.303.776,69	14,07
F12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	31.951.502,28	33.301.500	34.876.594,83	1.575.094,83	4,73
F13 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	125.181.137,41	138.321.810	124.625.502,07	-13.696.307,93	-9,90
F14 - Sonstige laufende Auszahlungen	3.821.410,89	4.536.300	4.076.392,09	-459.907,91	-10,14
F15 - Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	220.384.715,90	240.306.890	232.861.852,27	-7.445.037,73	-3,10
F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	6.399.252,20	-2.227.440	-2.287.590,95	-60.150,95	-2,70
F17 - Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	745.201,26	791.600	790.232,74	-1.367,26	-0,17
F18 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	2.874.739,42	2.963.300	2.509.672,63	-453.627,37	-15,31
F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-2.129.538,16	-2.171.700	-1.719.439,89	452.260,11	20,83
F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	4.269.714,04	-4.399.140	-4.007.030,84	392.109,16	8,91
F22 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	--
F23 - Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	4.269.714,04	-4.399.140	-4.007.030,84	392.109,16	8,91
F24 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.171.920,36	7.385.100	2.997.501,80	-4.387.598,20	-59,41
F26 - Sonstige Investitionseinzahlungen	3.863,76	1.000	8.445,64	7.445,64	744,56
F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.175.784,12	7.386.100	3.005.947,44	-4.380.152,56	-59,30
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	835.336,71	1.695.500	1.035.499,20	-660.000,80	-38,93
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	8.572.217,98	13.247.700	8.289.649,23	-4.958.050,77	-37,43
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen	47.491,90	47.500	--	-47.500,00	--
F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.455.046,59	14.990.700	9.325.148,43	-5.665.551,57	-37,79
F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.279.262,47	-7.604.600	-6.319.200,99	1.285.399,01	16,90
F34 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-2.009.548,43	-12.003.740	-10.326.231,83	1.677.508,17	13,97

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
F35 - Aufnahme von Investitionskrediten	6.000.000,00	7.604.600	7.000.000,00	-604.600,00	-7,95
F36 - Tilgung von Investitionskrediten	3.857.457,50	4.277.900	3.877.851,22	-400.048,78	-9,35
F37 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	2.142.542,50	3.326.700	3.122.148,78	-204.551,22	-6,15
F39 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	7.849,80	8.677.040	7.141.939,35	-1.535.100,65	-17,69
F40 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.150.392,30	12.003.740	10.264.088,13	-1.739.651,87	-14,49
F41 - Saldo der durchlaufenden Gelder	-57.388,05	--	498.897,56	498.897,56	--
F43 - Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-57.388,05	--	498.897,56	498.897,56	--
F44 - Ausgleich Finanzhaushalt	412.256,54	-8.677.040	-7.884.882,06	792.157,94	9,13

Die Finanzrechnung gibt Auskunft über die Zahlungsströme des Landkreises und über die Frage, wie der Landkreis finanzielle Mittel erwirtschaftet hat und welche zahlungswirksamen Investitions- und Finanzierungsmaßnahmen vorgenommen wurden. Die Finanzrechnung hat die Aufgabe, über die Art, Zusammensetzung und Veränderung der Zahlungsmittelströme des Haushaltsjahres und die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes (liquide Mittel) zu informieren. Im Gegensatz zur Ergebnisrechnung, die periodengerecht zugeordnet wird, ist in der Finanzrechnung eine strikte zeitliche Abgrenzung zum Bilanzstichtag vorzunehmen, d. h. es gilt das Prinzip der Kassenwirksamkeit. Aus diesem Grund wird die Finanzrechnung immer Abweichungen zur Ergebnisrechnung aufweisen. Ein analytischer Vergleich der Finanz- und Ergebnisrechnung macht keinen Sinn.

Die in den Rechenschaftsberichten der Jahre 2015 und 2016 geschilderten Einmal- und Buchungseffekte, die im Vergleich zur Planung zu deutlich besseren Finanzierungssalden geführt haben, können für das Jahr 2017 nicht festgestellt werden.

Dennoch hat sich bei den Landkreisen die Kassenlage 2017 nochmals verbessert. Ein Kassenüberschuss wiesen 17 der 24 Landkreise aus. Das folgende Schaubild aus dem Kommunalbericht 2018 des Rechnungshofs zeigt die Finanzierungssalden der Landkreise in den Jahren 2015 bis 2017 je Einwohner.



Das Schaubild verdeutlicht die Entwicklung der Finanzierungssalden der Landkreise in den letzten drei Jahren.

3.2.1 Ordentliche Ein- und Auszahlungen

Die ordentlichen Ein- und Auszahlungen entsprechen im Großen und Ganzen den ordentlichen Erträgen und Aufwendungen. Die Abweichungen zwischen Ergebnis- und Finanzrechnung können sich insbesondere aus der Auflösung von Sonderposten, Abschreibungen und der Bildung von Rückstellungen ergeben.

Im Folgenden soll auf die nicht ergebniswirksamen Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sowie Finanzierungstätigkeit eingegangen werden.

3.2.2 Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

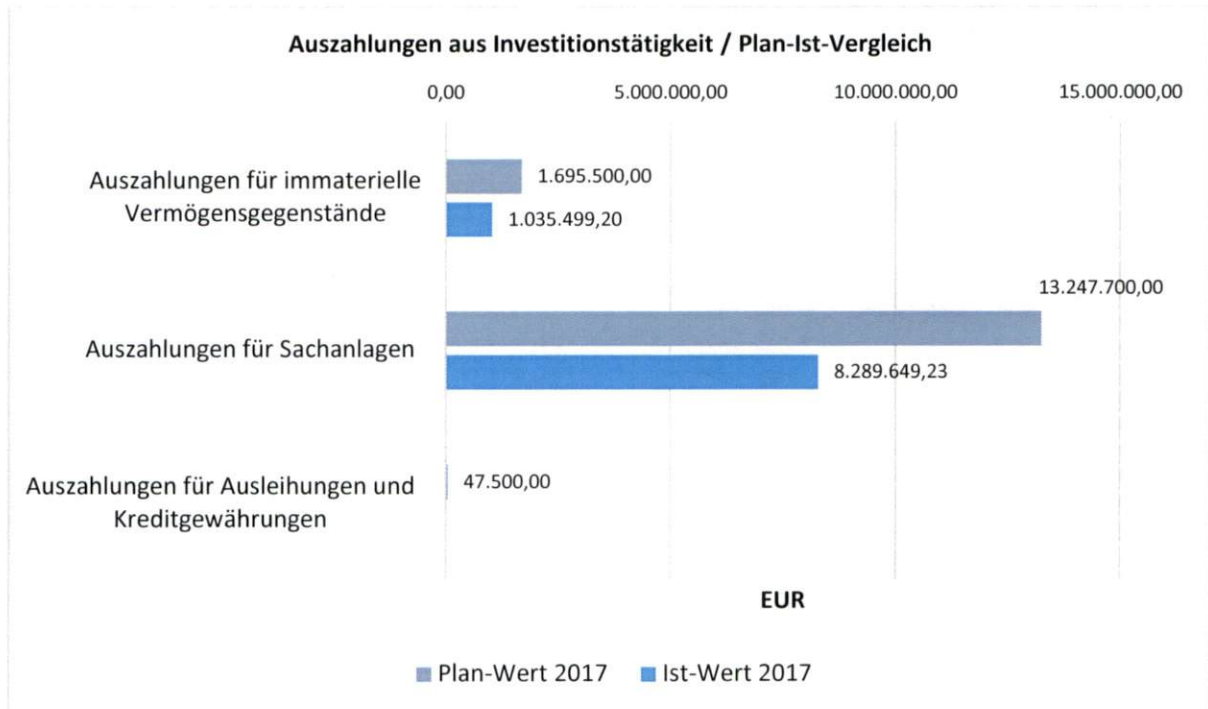
Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Investitionszuwendungen	3.171.920,36	7.385.100	2.997.501,80	-4.387.598,20	-59,41
Einzahlungen für Sachanlagen	2.901,42	--	7.483,30	7.483,30	--
Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	962,34	1.000	962,34	-37,66	-3,77
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	3.175.784,12	7.386.100	3.005.947,44	-4.380.152,56	-59,30
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	835.336,71	1.695.500	1.035.499,20	-660.000,80	-38,93
Auszahlungen für Sachanlagen	8.572.217,98	13.247.700	8.289.649,23	-4.958.050,77	-37,43
Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	47.491,90	47.500	--	-47.500,00	--
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	9.455.046,59	14.990.700	9.325.148,43	-5.665.551,57	-37,79
Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.279.262,47	-7.604.600	-6.319.200,99	1.285.399,01	16,90

Der Plan-Ist-Vergleich bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit stellt sich wie folgt dar.



Bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ergibt sich folgendes Bild.



An dieser Stelle wird die von der Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion (ADD) im Rahmen der Haushaltsgenehmigung regelmäßig aufgeworfene Problematik der Haushaltsreste deutlich. Man erkennt, dass das eingeplante Investitionsvolumen – wie in den Vorjahren – nur unzureichend umgesetzt wurde.

Weil die Realisierungsquote bereits seit Jahren zu gering ist, kann hier der gesetzlich normierte Haushaltsgrundsatz der Wahrheit und Klarheit, welcher besagt, dass nur die voraussichtlich erforderlichen Auszahlungen zu veranschlagen sind (§ 9 Abs. 4 GemHVO) nicht eingehalten werden.

Bei der Veranschlagung von Investitionen sollte daher künftig genauer als bisher überprüft werden, ob eine Umsetzung der geplanten Investitionsmaßnahmen im entsprechenden Haushaltsjahr überhaupt realistisch erscheint. Die Zahlen der Vergangenheit belegen jedenfalls eindeutig, dass diese Prüfung bisher nur unzureichend stattgefunden hat.

3.2.3 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

3.2.3.1 Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten

Zur Finanzierung der in 2017 geplanten Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen waren ursprünglich Kreditaufnahmen in Höhe von 7.604.600 € vorgesehen. Tatsächlich wurden bis 31.12.2017 Investitionskredite in Höhe von 7.000.000,00 € aufgenommen (F 35), wobei hier Kreditermächtigungen aus Haushaltsvorjahren in Anspruch genommen wurden.

Die Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion Trier hat die Genehmigung des Gesamtbetrages der Kredite erteilt, mit der Maßgabe, dass diese Kredite nur zur Finanzierung von Maßnahmen im Sinne der Ziffer 4.1.4. der Verwaltungsvorschrift (VV) zu § 103 GemO verwendet werden dürfen. Endgültig werden die Investitionskredite vom Landkreis im Rahmen der kommunalen Darlehensgemeinschaft, die zweimal im Jahr stattfindet, aufgenommen. Wegen der günstigen Zinssätze für Liquiditätskredite werden die Investitionsmaßnahmen längst möglich mit Kassenkrediten vorfinanziert.

Unter Berücksichtigung der geleisteten Investitionszahlungen 2017 sowie der Abarbeitung vorgetragener und neu gebildeter Haushaltsreste ergibt sich für die Jahre bis 2017 folgendes Bild:

Kreditermächtigungen	genehmigt EUR	beansprucht EUR
Haushaltsjahr 2008	5.014.340,00	3.818.422,92
Haushaltsjahr 2009	9.546.700,00	6.719.372,76
Haushaltsjahr 2010	8.008.650,00	7.442.970,02
Haushaltsjahr 2011	12.805.200,00	10.963.419,74
Haushaltsjahr 2012	10.137.000,00	7.697.522,88
Haushaltsjahr 2013 (5 Mio. € gesperrt)	10.982.300,00	9.637.424,07
Haushaltsjahr 2014 (3 Mio. € gesperrt)	8.758.000,00	5.179.407,26
Haushaltsjahr 2015	9.973.400,00	8.499.569,31
Haushaltsjahr 2016	7.284.600,00	4.779.786,26
Haushaltsjahr 2017 (vorläufig versagt: 1.604.600 €)	7.604.600,00	7.282.582,53
Summe:	90.114.790,00	72.020.477,75

Kreditermächtigungen für Investitionen

Tatsächliche Kreditaufnahmen für Investitionen	
KII Maßnahmen Land	1.807.963,36
Kreditaufnahme Akte Nr. 39 (NRW-Bank)	4.350.000,00
Kreditaufnahme Akte Nr. 40 (ISB-Bank)	7.500.000,00
Kreditaufnahme Akte Nr. 41 (Sparkasse Rhein-Nahe)	1.600.000,00
Kreditaufnahme Akte Nr. 48 (Sparkasse Rhein-Nahe)	3.000.000,00
Kreditaufnahme Akte Nr. 42 (Hypo Vereinsbank. Unicredit)	6.500.000,00
Kreditaufnahme Akte Nr. 43 (ISB Rheinland-Pfalz)	4.294.870,86
Kreditaufnahme Akte Nr. 49 (ISB Rheinland-Pfalz)	6.000.000,00
Kreditaufnahme Akte Nr. 50 (Schuldschein Süddeutsche KV)	8.000.000,00
Kreditaufnahme Akte Nr. 51 (ISB Rheinland-Pfalz)	7.700.000,00
Kreditaufnahme Akte Nr. 52 (Deutsche Kreditbank AG), Umschuldung	13.300.000,00
Kreditaufnahme Akte Nr. 53 (Landesbank Saar)	6.000.000,00
Kreditaufnahme Akte Nr. 54 (Deutsche Kreditbank AG)	7.000.000,00
Summe:	77.052.834,22

Kreditaufnahmen für Investitionen

Gemäß § 57 LKO i. V. m. § 103 Abs. 3 GemO gilt die Kreditermächtigung bis zum Ende des auf das Haushaltsjahr folgenden Haushaltsjahres und, wenn die öffentliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung für das übernächste Haushaltsjahr nicht rechtzeitig erfolgt, bis zur öffentlichen Bekanntmachung dieser Haushaltssatzung.

3.2.3.2 Ein- und Auszahlungen aus Liquiditätskrediten

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Liquiditätskrediten war im Finanzhaushalt mit 8.677.040 € veranschlagt. Im Ergebnis 2017 ist ein Saldo von 7.141.939,35 € und somit eine Abweichung gegenüber dem Haushaltsplan in Höhe von 1.535.100,65 € auszuweisen.

3.2.3.3 Abgleich der Finanzrechnung (Positionen 47 und 50) mit der Bilanz

Rechnung	Position	Beschreibung	31.12.2016	31.12.2017	Bewegungen 2017
Bilanz	P4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	84.604.461,12	87.726.609,88	3.122.148,76
Finanzrechnung	47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten			3.122.148,78
		Differenz bei Investitionskrediten (Bilanzpos. P4.2.1 - Pos. FinR 47)			-0,02
Bilanz	P4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	112.600.000,00	119.100.000,00	6.500.000,00
Finanzrechnung	50.	Saldo Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung			7.141.939,35
		Differenz bei Liquiditätskrediten (Bilanzpos. P4.2.2 - Pos. FinR 50)			-641.939,35

Abgleich Finanzrechnung - Bilanz

Die Differenz bei den Investitionskrediten resultiert aus Rundungsdifferenzen.

Die Differenz bei den Liquiditätskrediten (Bilanzposition P4.2.2 - Position Finanzrechnung 50) ist - wie in den vergangenen Jahren - auf einen Zugang der Liquiditätskredite vom Abfallwirtschaftsbetrieb (Sachkonto 3231000) in Höhe von 641.939,35 € zurückzuführen.

4 Prognosebericht

Der Landkreis Bad Kreuznach gilt seit Einführung der kommunalen Doppik unter Verstoß gegen § 57 LKO i. V. m. § 93 Abs. 6 GemO als bilanziell überschuldet, da bereits in der Eröffnungsbilanz ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag ausgewiesen ist. Nach dem Jahresabschluss zum 31.12.2017 beläuft sich das Jahresergebnis auf -5.505.474,54 €. Die geplanten Jahresfehlbeträge der Folgejahre (2018: -11.450.160 €, 2019: -6.108.114 €) lassen den nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag weiter ansteigen, so dass der Landkreis Bad Kreuznach in den nächsten Jahren nicht nur bilanziell extrem überschuldet bleiben wird, sondern darüber hinaus aller Voraussicht nach auch keinen operativen Haushaltsausgleich vorweisen kann. Folglich stuft die Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion (ADD) den Landkreis Bad Kreuznach anhand der sogenannten „Freien Finanzspitze“, welche als Indikator für die Leistungsfähigkeit einer Kommune gilt, mittelfristig als außerordentlich leistungsunfähig ein (vgl. Haushaltsgenehmigungsschreiben der ADD vom 06.03.2013, S. 26, 05.03.2014, S. 25, 30.03.2015, S. 29 und 16.03.2016, S. 21, 06.03.2017, S. 16, 05.03.2018, S. 19).

Bundesweit verzeichneten die Kreishaushalte 2017 einen Rekord-Überschuss in Höhe von knapp 2 Mrd. €, der um rund 1 Mrd. € über dem Wert von 2016 liegt. Prognostiziert war mit dem Kreisfinanzbericht ein Finanzierungssaldo von etwa 1 Mrd. €. Die Differenz ist hier vor allem auf den sozialen Bereich zurückzuführen, für den um 0,83 Mrd. € höhere Ausgaben prognostiziert waren. Die Kassenkreditbestände bei den Landkreisen konnten nach ihrem Höchststand von 7,74 Mrd. € zum Ende des Jahres 2012 weiter um - 888 Mio. € auf nunmehr 5,5 Mrd. € reduziert werden. Den höchsten Kassenkreditbestand pro Kopf wiesen die hessischen Landkreise mit 570,20 € auf, gefolgt von Rheinland-Pfalz (427,76 €).

In den kreisangehörigen Gemeinden nahm der Finanzierungsüberschuss von 2,95 Mrd. € auf 4,99 Mrd. € zu. Deutliche Ergebnisverbesserungen von rund 700 Mio. € waren in Nordrhein-Westfalen festzustellen. In Baden-Württemberg hat sich die finanzielle Lage der kreisangehörigen Gemeinden um nahezu 500 Mio. € verbessert. Auch in Hessen mit + 380 Mio. €, Rheinland-Pfalz (+ 280 Mio. €) und Schleswig-Holstein (+ 302 Mio. €) fällt die Ergebnisverbesserung der kreisangehörigen Gemeinden recht deutlich aus. Die Kassenkreditbestände der kommunalen Ebene insgesamt haben sich im Vorjahresvergleich um 7,3 % auf 44,2 Mrd. € vermindert (vgl. LKT-Sonderrundschreiben S 237/2018 vom 05.04.2018).

Nach dem Gesetz zur Beteiligung des Bundes an den Kosten der Integration und zur weiteren Entlastung von Ländern und Kommunen vom 1. Dezember 2016 erhalten die Kommunen in Deutschland ab dem Jahr 2018 vom Bund insgesamt 5 Mrd. € jährlich zur Stärkung ihrer Finanzlage. Von diesem Betrag werden 4 Mrd. € über die kommunalen Umsatzsteueranteile und eine erhöhte Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft und Heizung im Rahmen des SGB II unmittelbar den Kommunen bereitgestellt. Der Anteil der rheinland-

pfälzischen Kommunen beträgt 2018 etwa 155 Mio. €. Ein Teilbetrag von 1 Mrd. € fließt an die Länder, die über die Weiterverteilung entscheiden. Daneben übernimmt der Bund von 2016 bis 2018 vollständig die Kosten für Unterkunft und Heizung anerkannter Asyl- und Schutzberechtigter im Rahmen von Leistungen nach dem SGB II. Problematisch aus Sicht der Landkreise ist, dass die Entlastung u. a. über eine Erhöhung des gemeindlichen Anteils der Umsatzsteuer erfolgt, die zunächst den kreisangehörigen Gemeinden zugutekommt. Die Abschöpfung des erhöhten kommunalen Umsatzsteueranteils kann daher nur über eine Anpassung der Kreisumlage erfolgen. Nur so ist gewährleistet, dass die Gelder für den bestimmten Zweck – nämlich der Entlastung der die Sozialleistungen tragenden Landkreise – eingesetzt werden. Nach einer Berechnung des Landkreistages Rheinland-Pfalz müsste die Kreisumlage landesdurchschnittlich um 1,0 %-Punkte erhöht werden, um den Betrag zweckentsprechend auf die Kreisebene zu transferieren (vgl. Schreiben des Landkreistags Rheinland-Pfalz vom 23.08.2016, Az. 968-020 Be/Sä, S. 2.).

Nach dem regionalisierten Ergebnis des Arbeitskreises „Steuerschätzung“ kann das Land Rheinland-Pfalz im Jahr 2018 mit Steuereinnahmen in Höhe von 13,88 Mrd. € rechnen. Für das Jahr 2019 werden Einnahmen von 14,59 Mrd. € sowie für 2020 von 15,34 Mrd. € erwartet. Die rheinland-pfälzischen Kommunen können im Jahr 2018 mit 5,037 Mrd. € Steuereinnahmen (+ 8,7 %) rechnen. In diesem Betrag sind die Zuweisungen nach § 21 Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) aus dem Familienleistungsausgleich sowie der erhöhte Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (aufgrund des 5-Mrd.-€-Pakets des Bundes) enthalten. Für 2019 wird ein Rückgang auf 4,981 Mrd. €, in 2020 dagegen wieder ein Wachstum auf 5,369 Mrd. € erwartet. Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wächst in 2018 um 7,2 % auf 1,825 Mrd. € an. Dieses Wachstum setzt sich nach Auffassung der Steuerschätzer in abgeschwächter Form in den Folgejahren fort. Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer steigt in 2018 aufgrund der bundesweiten Erhöhung des kommunalen Anteils an der Umsatzsteuer infolge des 5-Mrd.-€-Pakets um 24,1 % an. Auch die Einnahmen aus der Grundsteuer B steigen in den kommenden Jahren, die Grundsteuer A verharret dagegen im Wesentlichen beim Ausgangsniveau (vgl. LKT-Sonderrundschreiben S 757/2018 vom 05.11.2018).

Die genannten Einnahmewachse wirken sich aber nur dann positiv auf die kommunalen Haushalte aus, sofern sie nicht durch steigende Ausgaben übertroffen werden. Denn nach wie vor verzeichnen insbesondere die Sozialausgaben hohe Steigerungsraten. Der weitere Ausbau der Kindertagesbetreuung sowie konjunkturunabhängig steigende Ausgaben der Eingliederungshilfe und der Hilfe zur Pflege aufgrund einer demografisch bedingt zunehmenden Zahl älterer Leistungsberechtigter lassen hier keine Änderung erwarten. Weitere Ausgabenzuwächse wird es im Personalbereich geben, denn ab Februar 2017 sind die Entgelte der tariflich Beschäftigten um 2,35 % angehoben worden. Die Bezüge der Beamten steigen rückwirkend ab 1. Januar 2017 um 2,0 % sowie um 2,35 % ab Januar 2018 (vgl. Kommunalbericht 2017 des Rechnungshofs Rheinland-Pfalz, S. 57 ff.). In seinem Kommunal-

bericht 2018 weist der Rechnungshof Rheinland-Pfalz u. a. auf folgende künftige Einflüsse und Entwicklungen hin:

- Die Personalausgaben werden durch Besoldungs- und Tarifierhöhungen weiter steigen. Die Bezüge der Beamten wurden ab 1. Januar 2018 um 2,35 % erhöht. Nach den Leitlinien des Ministerrats für die Besoldung und Versorgung in den Jahren 2019 und 2020 sollen die Ergebnisse des Tarifabschlusses für diese Jahre auf die Beamtenbezüge übertragen werden. Zusätzlich soll die Besoldung in beiden Jahren um jeweils 2 % angehoben werden. Die Entgelte der tariflich Beschäftigten erhöhen sich rückwirkend zum 1. März 2018 um 3,19 %. Zusätzlich sind Einmalzahlungen für bestimmte Entgeltgruppen zu leisten. Zusammen mit zwei weiteren Anpassungen in den Jahren 2019 und 2020 werden dadurch nach Verbandsangaben bundesweit Mehrausgaben für die kommunalen Arbeitgeber von 7,4 Mrd. € verursacht. Daneben führt auch ein voraussichtlich anhaltender Personalzuwachs im Bereich der Kindertagesbetreuung zu zusätzlichen Kostensteigerungen.
- Die anhaltend guten wirtschaftlichen Rahmenbedingungen mit einem hohen Beschäftigungsstand wirken sich nicht kostenmindernd auf die kostenintensiven Leistungen der Hilfe für behinderte Menschen sowie der Jugendhilfe, deren Entwicklung durch eine wachsende Zahl an Leistungsempfängern gekennzeichnet ist (vgl. Kommunalbericht 2018 des Rechnungshofs Rheinland-Pfalz, S. 72).

Die Arbeitsgemeinschaft der kommunalen Spitzenverbände hat unter der Federführung des Landkreistages eine erste Stellungnahme als Beitrag zur Evaluation des Kommunalen Finanzausgleichs in Rheinland-Pfalz (insbesondere Evaluierung der Auswirkungen der Änderungen des Landesfinanzausgleichsgesetzes zum 01.01.2014) erarbeitet und dem Ministerium des Innern und für Sport sowie dem Ministerium der Finanzen zugeleitet (vgl. LKT-Sonderrundschreiben S 392/2017 vom 17.05.2017). Dabei trifft die Arbeitsgemeinschaft u. a. folgende wesentliche Feststellungen:

- Das Land entzieht sich zunehmend einer Mitfinanzierung kostenträchtiger kommunaler Aufgaben und trägt damit zu einem weiteren Wachstum der Kassenkredite bei. Die rückläufige Quote der Mitfinanzierung von Lasten der Sozial- und Jugendhilfe außerhalb des kommunalen Finanzausgleichs (KFA) und die über Jahre völlig bedarfsunabhängige Dotierung und Fortschreibung der sogenannten Verstetigungssumme des kommunalen Finanzausgleichs belegen diese Feststellung.
- Der Kommunale Entschuldungsfonds hat die selbstgesteckten Ziele weit verfehlt, weil die - insgesamt unzureichende - Finanzausstattung bei mehr als der Hälfte der rheinland-pfälzischen Kommunen noch nicht einmal zu einem Haushaltsausgleich geführt hat, geschweige denn eine Rückführung der Liquiditätskredite ermöglicht hat.

- Stetig wachsende Defizite bei der Erfüllung von Pflichtaufgaben, insbesondere in den Bereichen Jugend und Soziales, verschlingen sämtliche Einnahmewüchse sowie vermeintliche Handlungsoptionen aus einer rückläufigen Zinsbelastung.
- Die kommunalen Spitzenverbände (KSV) stellen unter Verweis auf die Entscheidung des VGH vom 14.02.2012 fest, dass es sich beim Großteil der Liquiditätskredite um die Folgen verfassungswidriger Landeshaushalte und einer mit Art. 49 Abs. 6 der Landesverfassung sowie Art. 28 Abs. 2 des Grundgesetzes unvereinbaren kommunalen Finanzausstattung handelt. Die an das Land gerichtete Forderung einer Rückführung der kommunalen Kassenkredite außerhalb der laufenden kommunalen Haushaltswirtschaft stellt sich damit spiegelbildlich als Folgenbeseitigungsanspruch der Kommunen dar. Sie findet auch in der Finanzwissenschaft prominente Unterstützung (siehe Interview mit Prof. Dr. Gisela Färber, Deutsche Universität für Finanzwissenschaften in Speyer, in Rheinland-Pfalz extra, Ausgabe Nr. 93 der Rheinzeitung vom 21.04.2017).

Darüber hinaus fordern die KSV u.a., dass der nicht auskömmliche Betrag von insgesamt 35 Mio. € für nicht anerkannte Flüchtlinge (§ 3 Abs. 2 Landesaufnahmegesetz) um mindestens 10 Mio. € jährlich aufgestockt wird. Ferner müsse sich das Land wieder deutlich höher an den Hilfen zur Erziehung sowie der Eingliederungshilfe für junge Menschen mit seelischer Behinderung beteiligen. Die Deckelung der Landesbeteiligung belastet die Kommunen aktuell jährlich mit rd. 45 Mio. € zugunsten des Landeshaushalts (Tendenz: steigend!). Die Beteiligungsquote des Landes beträgt nur noch 11 % (früher: 25 %).

Derzeit laufen weitere Klagen verschiedener Kommunen gegen das Land, deren Ausgang es abzuwarten gilt.

Hinsichtlich der zu beurteilenden Risiken ist im Vergleich zum festgestellten Jahresabschluss 2016 keine wesentlich neue Gewichtung bei der Risikoanalyse angezeigt.

Daher sind aus Sicht der Haushaltswirtschaft weiterhin folgende Risiken für den Landkreis Bad Kreuznach von Bedeutung:

Konjunktur - Steuerkraft der kreisangehörigen Gemeinden

Die Kreisumlage zählt zu den Haupteinnahmequellen der Landkreise. Die Umlagegrundlagen hängen u. a. von der Steuerkraft der umlagepflichtigen Gemeinden ab. Die jüngere Vergangenheit hat gezeigt, dass sich die Wirtschaft nicht immer wie vorhergesagt entwickelt bzw. innerhalb von Rheinland-Pfalz auch sehr inhomogen sein kann. Dies hat Auswirkungen auf das Gewerbesteueraufkommen und somit auf das Kreisumlageaufkommen. Kontinuierliche Steigerungen sind dagegen bei der Einkommensteuer zu verzeichnen, was die Ausfälle bei

der Gewerbesteuer teilweise kompensiert. Insgesamt liegt die Steuereinnahmekraft im Landkreis Bad Kreuznach unter dem Landesdurchschnitt.

Übernahme der Aufgaben des Stadtjugendamts Bad Kreuznach

Für den Zeitraum bis 31.12.2019 kann nach der Vereinbarung zwischen dem Landkreis und der Stadt Bad Kreuznach ausgeschlossen werden, dass die Aufgaben des Stadtjugendamts auf den Landkreis übergehen. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses 2016 die Empfehlung ausgesprochen, die bestehende Vereinbarung fristgemäß bis 30.06.2019 zu kündigen mit dem Ziel, eine neue Vereinbarung abzuschließen, in die die Erfahrungen und Erkenntnisse der letzten Jahre miteinfließen sollen. Im Stadtgebiet ist mit steigenden Jugendhilfekosten zu rechnen, die ggf. in höherem Maße ansteigen, als in den übrigen Gemeinden des Landkreises. Der Landkreis ist nach der bestehenden Vereinbarung zu 75 % der Nettokosten beteiligt. Die nach dem Landesfinanzausgleichsgesetz an die Stadt Bad Kreuznach fließende Schlüsselzuweisung B1 (bisher: 20,00 €, ab 2018: 30,00 € je Einwohner) wird zur Hälfte an den Landkreis abgeführt. In den letzten Jahren hat sich gezeigt, dass die tatsächlichen Abrechnungen der Stadt höher ausgefallen sind als die Planansätze. Die Kostensteigerungen betreffen insbesondere die Personalkostenerstattungen der Beschäftigten der Kindertagesstätten. Dies ist auf den verstärkten Ausbau der Gruppen im Stadtgebiet zurückzuführen, um den gesetzlichen Anspruch auf einen Kindergartenplatz erfüllen zu können. Diese Erstattungen belaufen sich, wie auch gegenüber den anderen Trägern von Kindertagesstätten außerhalb der Stadt Bad Kreuznach, auf rund 43 % der Personalkosten.

Sozial- und Jugendhilfe

Trotz bundesweit positiv konjunktureller Entwicklung steigen die Kosten der sozialen Sicherung im Land Rheinland-Pfalz und im Landkreis Bad Kreuznach weiter an. Bei der Beurteilung der Kosten der sozialen Sicherung sollten die Einmal- und Buchungseffekte im Asylbereich stets berücksichtigt werden. Kostensteigerungen verzeichnen ebenfalls - wenn auch in unterschiedlicher Dynamik - die übrigen Landkreise in Rheinland-Pfalz. Hier kann im Wesentlichen nur bundes- und landespolitisch entgegengesteuert werden. Die Umsetzung des Landes zur Entscheidung des Verfassungsgerichtshofes Rheinland-Pfalz zum kommunalen Finanzausgleich aus dem Jahr 2012 hat noch nicht zu befriedigenden Lösungen geführt. Der Ausgang der derzeit noch laufenden Klagen gegen den Kommunalen Finanzausgleich bleibt abzuwarten.

Auch die neu eingeführte Schlüsselzuweisung C3, mit der nach Aussage des Landes kommunale Gebietskörperschaften mit besonders hohen Sozial- und Jugendhilfekosten entlastet

werden sollen, fließt ausschließlich in die kreisfreien Städte. Ein noch nicht abschätzbares Finanzrisiko für die Kommunen bergen die gesetzlichen Neuregelungen der Leistungen für behinderte Menschen durch das Bundesteilhabegesetz. Nach den aktuell im Entwurf vorliegenden landesrechtlichen Bestimmungen zur Zuständigkeit und Kostenträgerschaft sollen die Landkreise und kreisfreien Städte Träger von Eingliederungshilfen für minderjährige Menschen mit Behinderungen bzw. bis zur Vollendung des pflichtigen Schulbesuchs werden. Das Land übernimmt Leistungen für volljährige behinderte Menschen und im Bereich der Teilhabe am Arbeitsleben auch für minderjährige Menschen mit Behinderungen (vgl. Kommunalbericht 2018 des Rechnungshofs Rheinland-Pfalz, S. 72).

Flüchtlingspolitik

Die hohe Zahl von Flüchtlingen und Asylbewerber macht sich auch im Haushalt des Landkreises bemerkbar. Der Landkreis ist für die Aufnahme und Unterbringung von Flüchtlingen und Asylbewerber zuständig. Seit 2016 wird eine monatliche Pauschale in Höhe von 848,00 € aus Bundes- und Landesmitteln gezahlt. Diese Abrechnungsfähigkeit gemäß § 3 Abs. 1 Landesaufnahmegesetz (= 848 EUR je Person / Monat) entfällt ab der ersten BAMF-Entscheidung. Bleiben die Personen nach einer negativen Entscheidung durch das BAMF weiterhin im Bezug von Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz greift die pauschalierte Landeserstattung nach § 3 Abs. 2 Landesaufnahmegesetz. Diese Erstattungsleistungen sind landesweit auf einen jährlichen Betrag in Höhe von 35 Mio. € gedeckelt und sind längst nicht mehr auskömmlich. Letztlich ist auch ungewiss, wie sich die Flüchtlingszahlen in den folgenden Jahren, insbesondere auch aus den afrikanischen Ländern, entwickeln werden.

Verschuldung - steigende Zinssätze

Durch die aktuelle und seit Jahren anhaltende Politik der Zentralbank liegen die Zinsen für Kredite auf einem historischen Tiefstand. Bei einem Anstieg des historisch niedrigen Zinsniveaus wären angesichts der hohen Gesamtverschuldung deutlich höhere Zinsbelastungen zu erwarten. Mittlerweile gibt es erste Anzeichen dafür, dass die historisch niedrigen Zinsen in absehbarer Zeit - zumindest für längere Laufzeiten - wieder leicht ansteigen werden.

„orgel ART museum rhein-nahe“

Die Probleme um den Betrieb des "orgel-ART-museums rhein-nahe" sind auch bis zur Erstellung des Rechenschaftsberichts 2017 noch nicht abschließend gelöst. Im Haushaltsjahr 2018

wurden zwar keine Haushaltsmittel mehr eingeplant, allerdings konnten bis heute noch nicht alle notwendigen Details, die auch mit Kosten verbunden sind, abgewickelt werden. Im Jahr 2018 wurden alle Veranstaltungen von dem gemeinnützigen Verein „Orgel-Art-Museum Oberlinger e. V.“ in Verbindung mit der Förderstiftung durchgeführt. Die Grundbuchumschreibung ist bis heute jedoch noch nicht erfolgt. Letztlich könnten noch Schadensersatzforderungen bzgl. der Musikinstrumente auf den Landkreis zukommen, wobei derzeit nicht abgeschätzt werden kann, ob und in welcher Höhe diese Forderungen geltend gemacht werden.

Abstufung von Landesstraßen zu Kreisstraßen

Aufgrund eines Berichtes des Landesrechnungshofes Rheinland-Pfalz ist das Land gehalten, das Straßennetz dahingehend zu überprüfen, ob Landesstraßen in Kreisstraßen abzustufen sind. Auch im Landkreis Bad Kreuznach sind rund 30 km Landstraßenabschnitte als potentiell abstufbar von der Landesstraßenverwaltung identifiziert. Dies würde zu entsprechend höheren Unterhaltungs- und Instandsetzungskosten beim Kreis führen.

Rechtsstreit „Windpark Fürfeld“

Hierzu finden sich Aussagen im Anhang unter der Gliederungsnummer 5.8 „Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden“.

Zweckverband Tierkörperbeseitigung

Hierzu finden sich Aussagen im Anhang unter der Gliederungsnummer 5.16 „Beteiligungen“.

5 Bedeutsame Vorgänge nach dem Schluss des Haushaltsjahres

Bedeutsame Vorgänge von wesentlicher Bedeutung, die buchungstechnischen Einfluss auf das Ergebnis gehabt hätten, waren nach dem Schluss des Haushaltsjahres 2017 nicht zu verzeichnen.

6 Finanzkennzahlen

Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen.

In den Rechenschaftsberichten vergangener Jahre wurde betont, dass die Kennzahlen perspektivisch auch eine Basis für einen interkommunalen Vergleich schaffen sollen. Dieses Ziel konnte durch die Teilnahme des Landkreises Bad Kreuznach am sogenannten IKVS-Projekt (Interkommunale Vergleichs-Systeme) zu einem ganz erheblichen Maße erreicht werden (Vgl. LKT-Sonderrundschreiben S 823/2016).

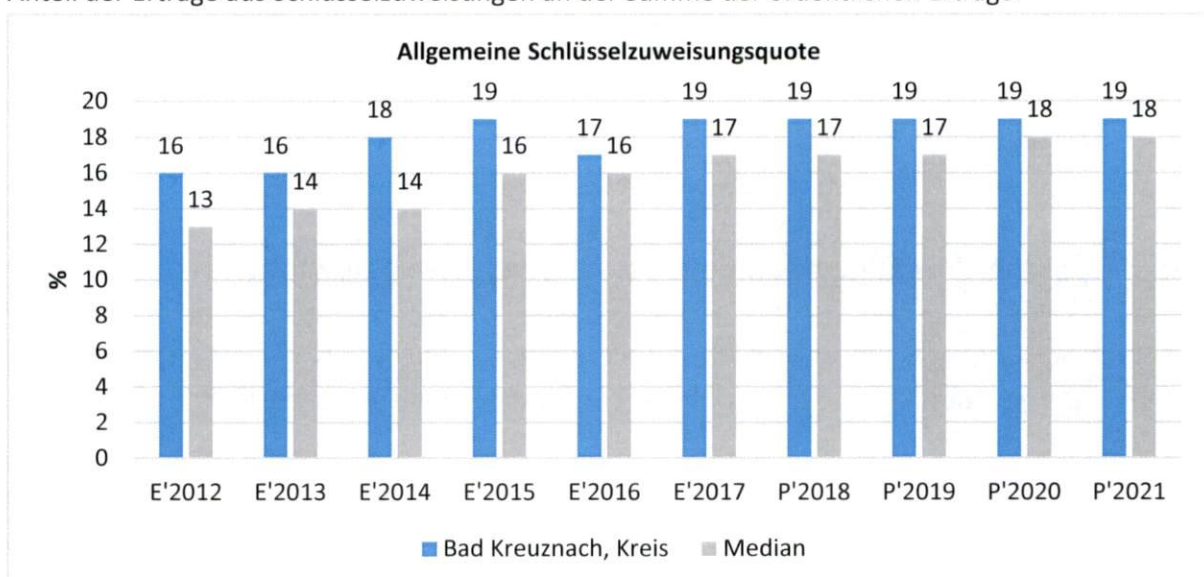
Gemeinsam mit dem Landkreistag Rheinland-Pfalz haben die Kreise des Landes Rheinland-Pfalz ein gemeinsames Kennzahlengerüst entwickelt. Einige wesentliche Kennzahlen werden im Folgenden dargestellt.

Damit der eigene Wert sachgerecht eingeordnet werden kann, wird neben dem Wert des Landkreises Bad Kreuznach ein Vergleichswert angegeben, welcher den Durchschnittswert (Median) der am IKVS-Projekt teilnehmenden rheinland-pfälzischen Landkreise (derzeit: 19 von 24) abbildet.

6.1 Ertragsanalyse

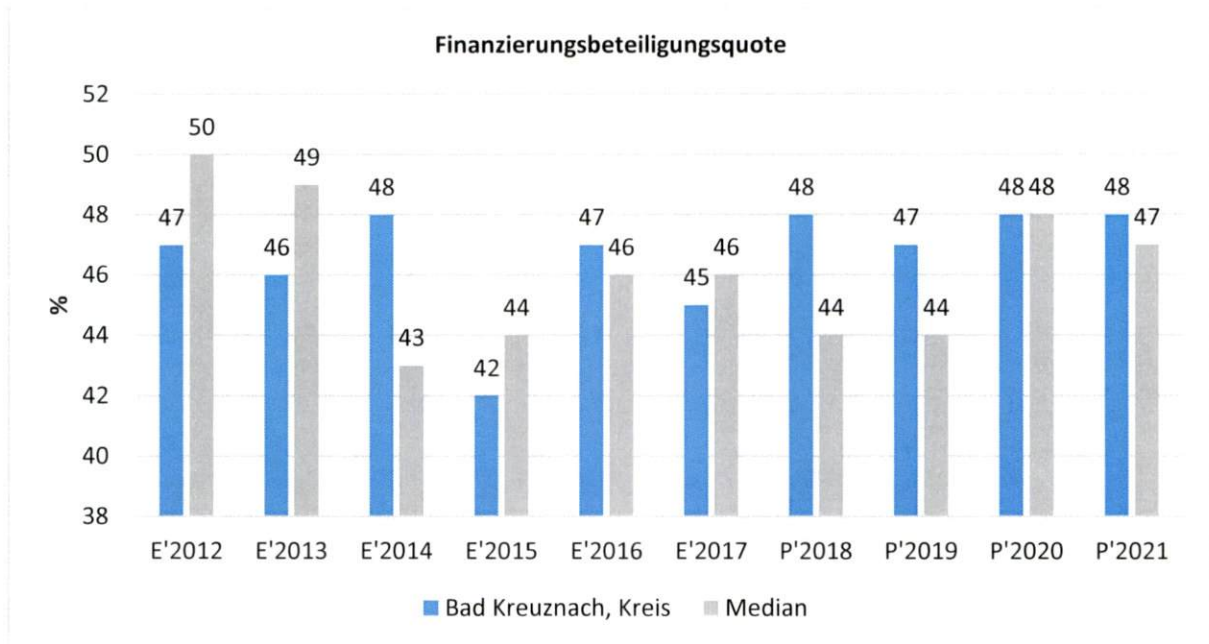
6.1.1 Allgemeine Schlüsselzuweisungsquote

Anteil der Erträge aus Schlüsselzuweisungen an der Summe der ordentlichen Erträge.



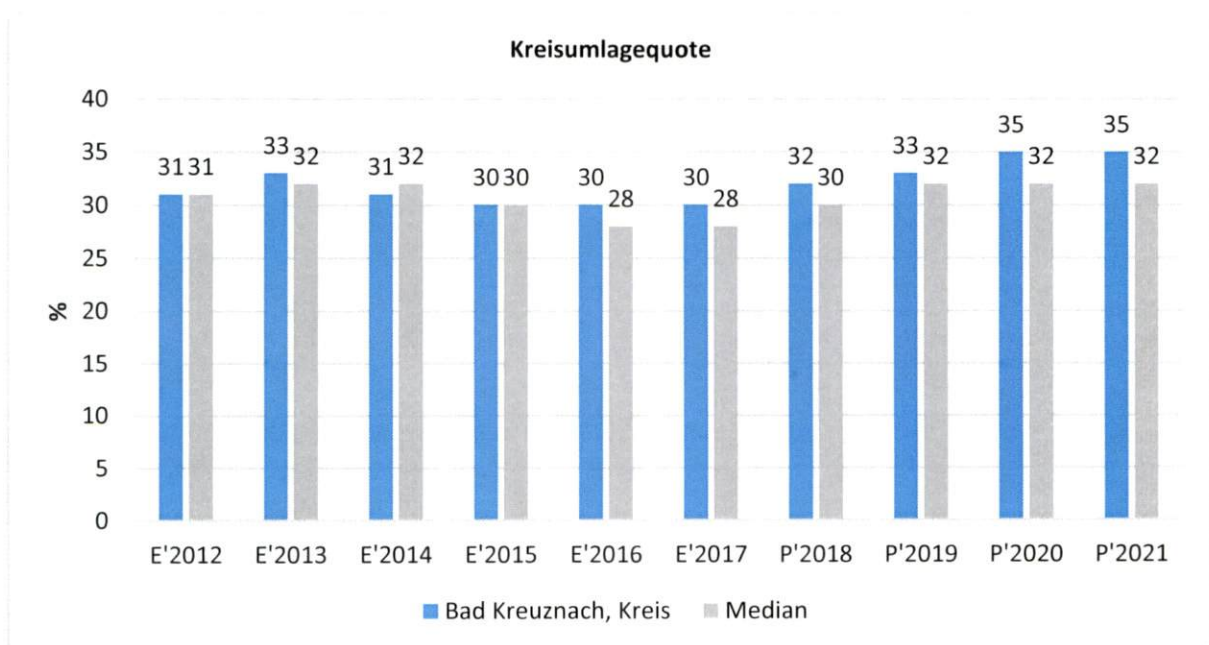
6.1.2 Finanzierungsbeteiligungsquote

Verhältnis zwischen Sonderpostenauflösung und Abschreibungen. Das Verhältnis der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten zu den Aufwendungen für Abschreibungen entspricht der Finanzierungsbeteiligung Dritter an den Investitionen.



6.1.3 Kreisumlagequote

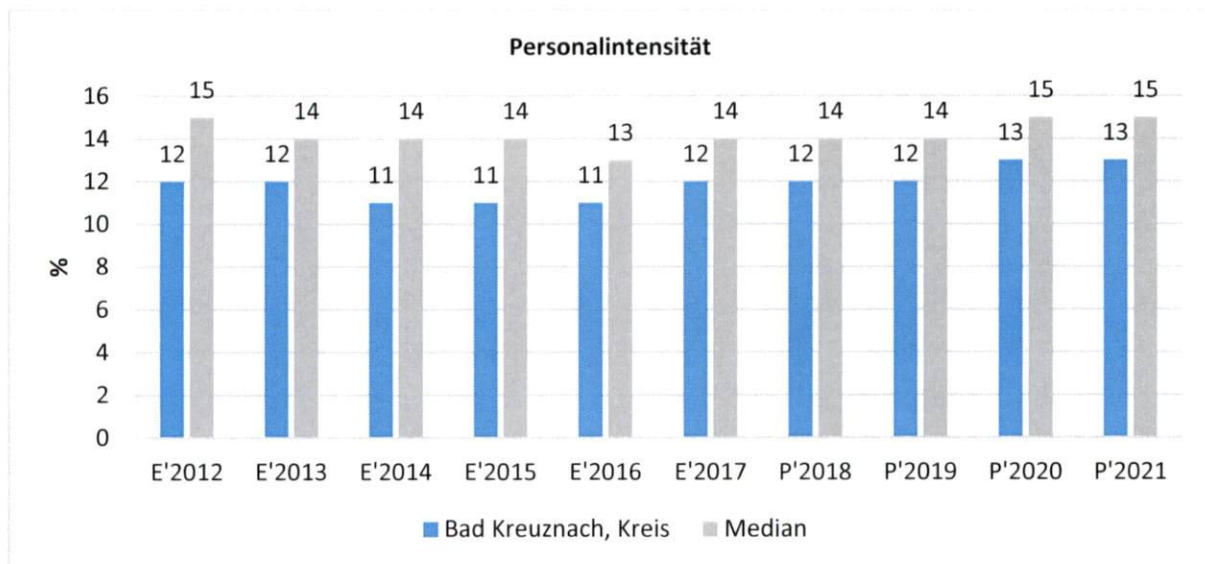
Anteil der Erträge aus der Kreisumlage an der Summe der ordentlichen Erträge.



6.2 Aufwandsanalyse

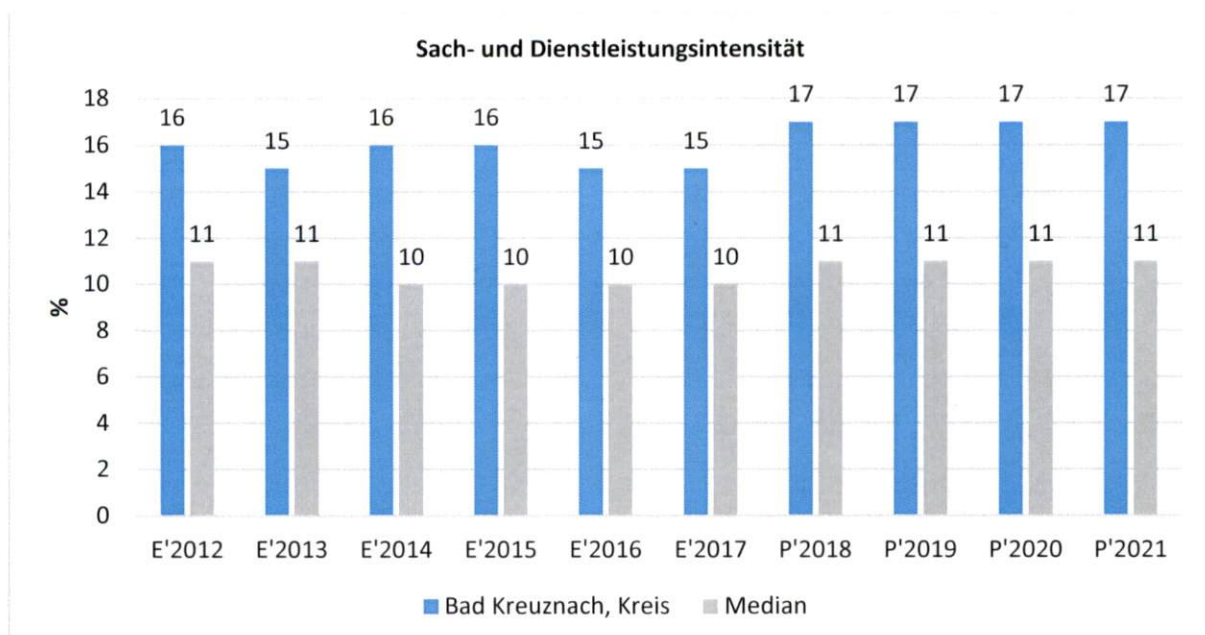
6.2.1 Personalintensität

Anteil der Personal- und Versorgungsaufwendungen an der Summe der ordentlichen Aufwendungen.



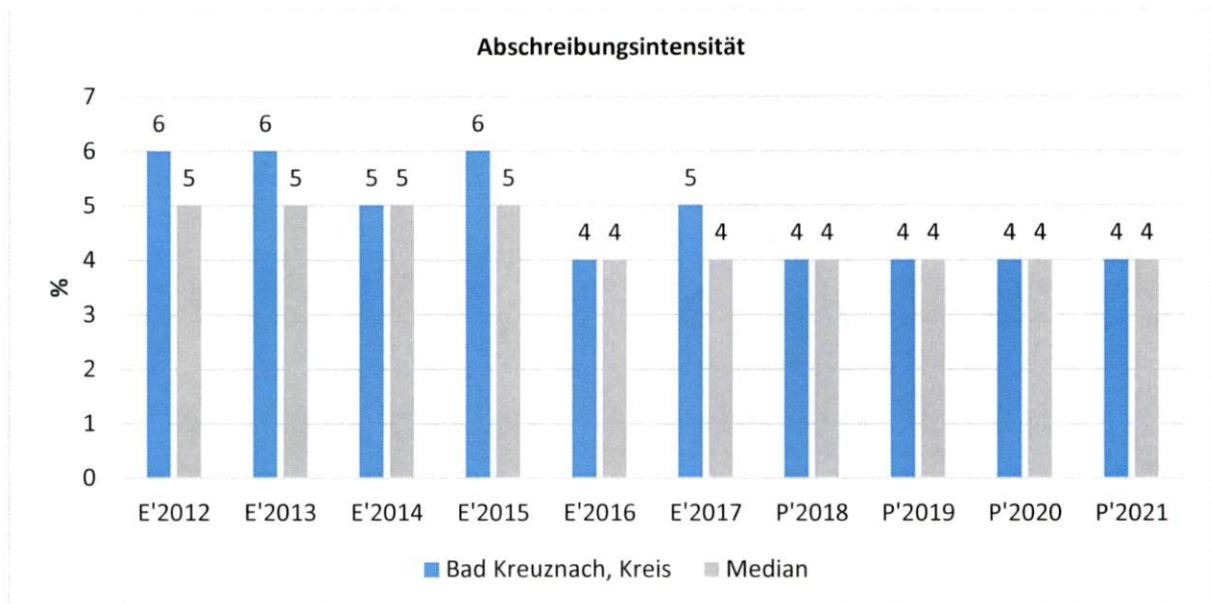
6.2.2 Sach- und Dienstleistungsintensität

Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an der Summe der ordentlichen Aufwendungen.



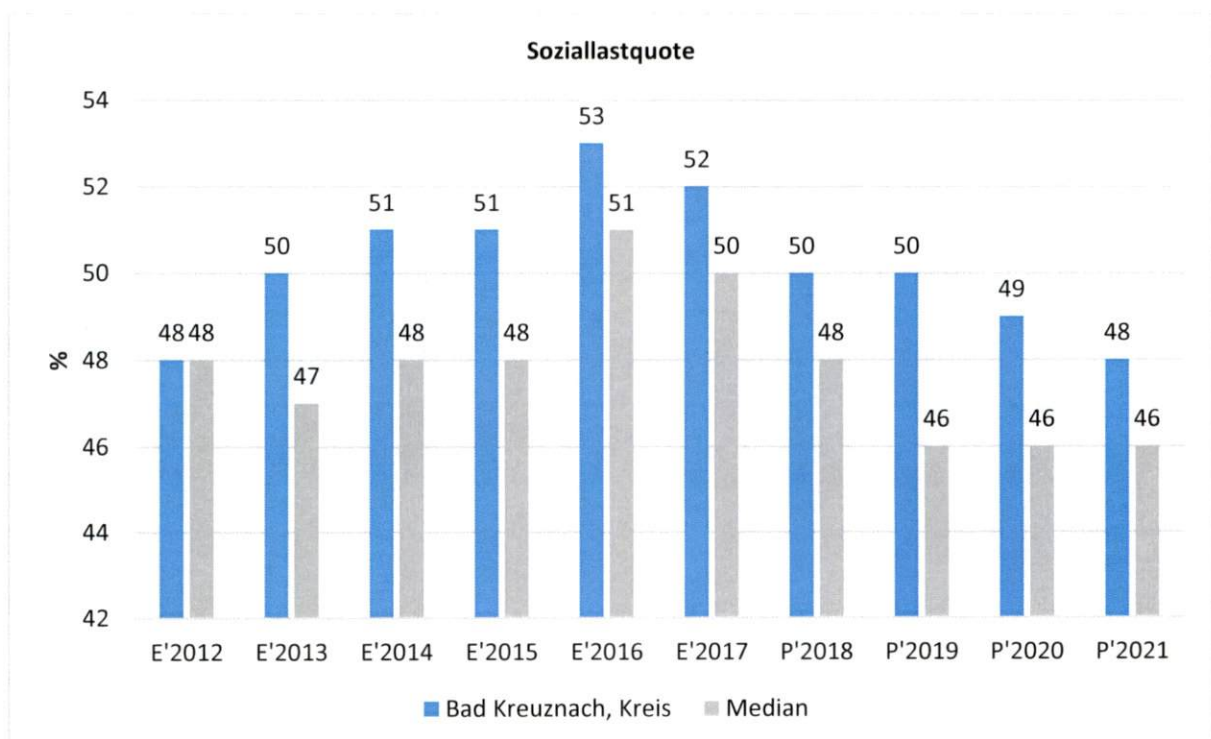
6.2.3 Abschreibungsintensität

Anteil der Aufwendungen aus Abschreibungen an der Summe der ordentlichen Aufwendungen.



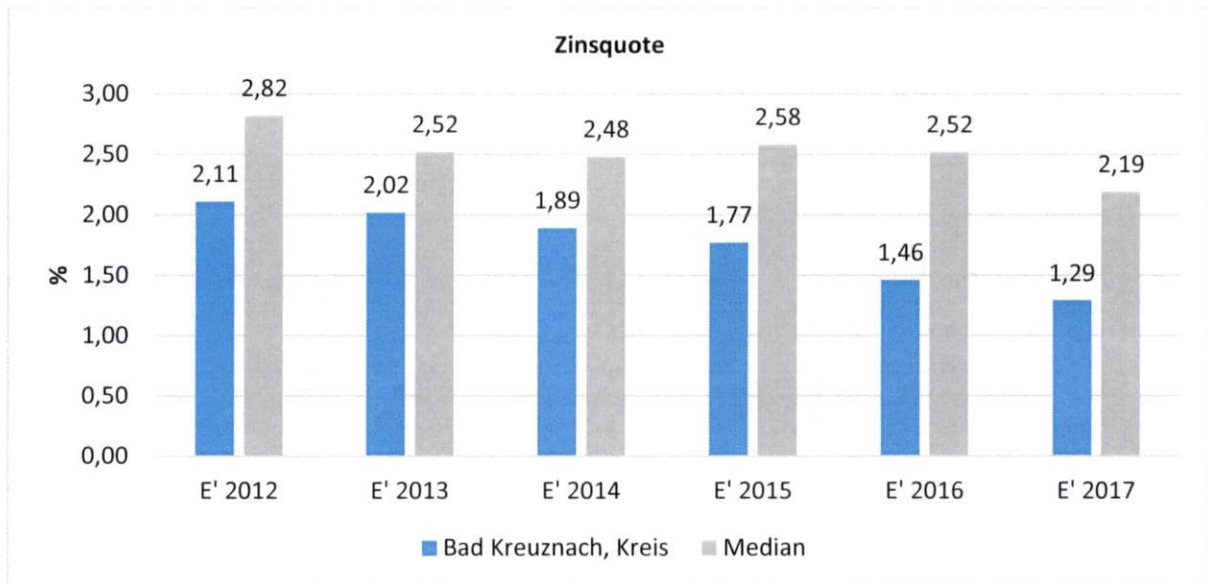
6.2.4 Soziallastquote

Anteil der Aufwendungen für soziale Sicherung an der Summe der ordentlichen Aufwendungen



6.2.5 Zinsquote

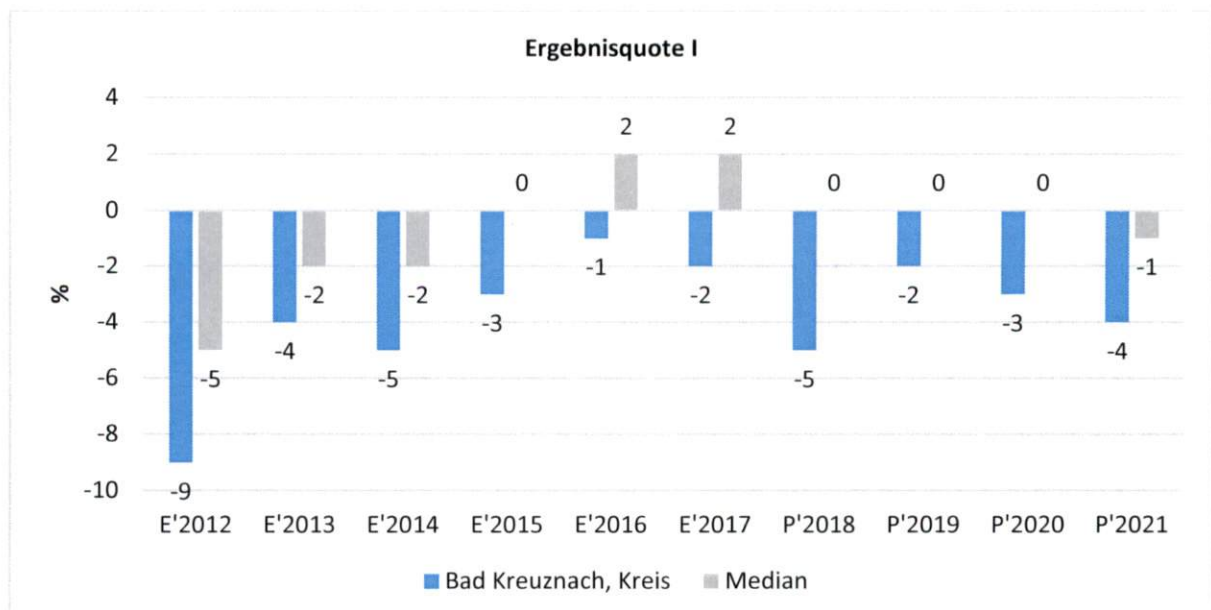
Verhältnis zwischen Zinsbelastung und Schuldenstand. Die Kennzahl lässt einen Rückschluss auf die Durchschnittsverzinsung zu.



6.3 Analyse Jahresergebnis

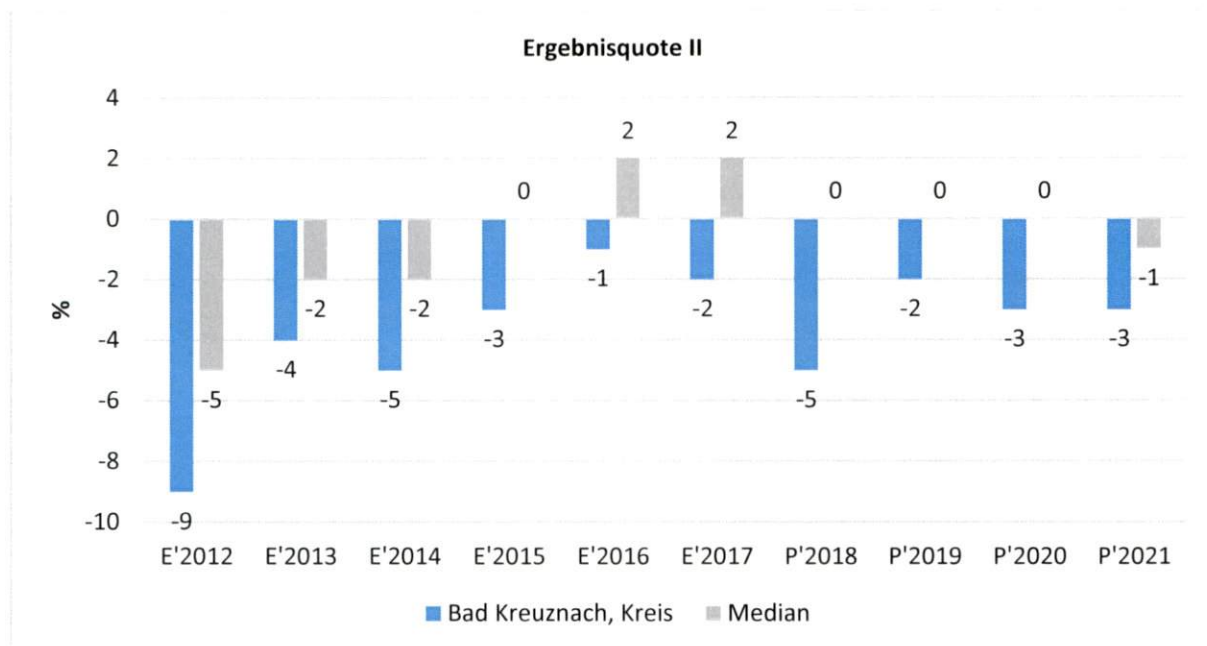
6.3.1 Ergebnisquote I

Verhältnis des Jahresergebnisses an der Summe der Erträge.



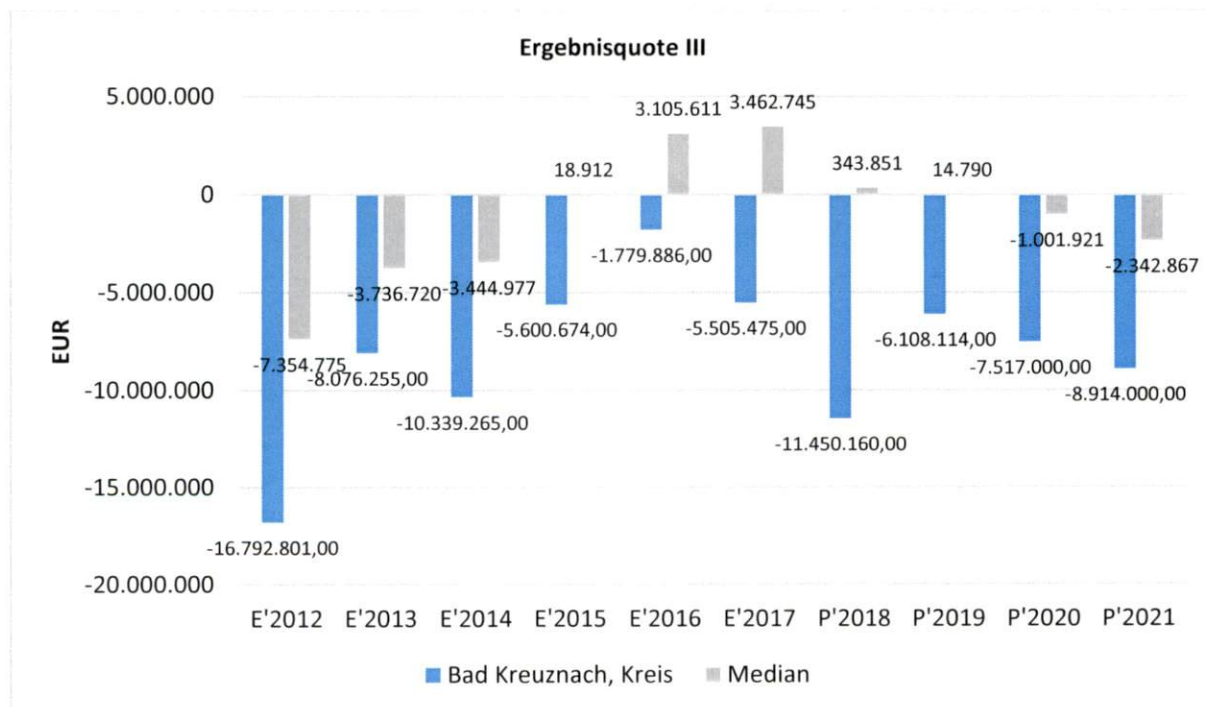
6.3.2 Ergebnisquote II

Verhältnis des Jahresergebnisses an der Summe der Aufwendungen.



6.3.3 Ergebnisquote III

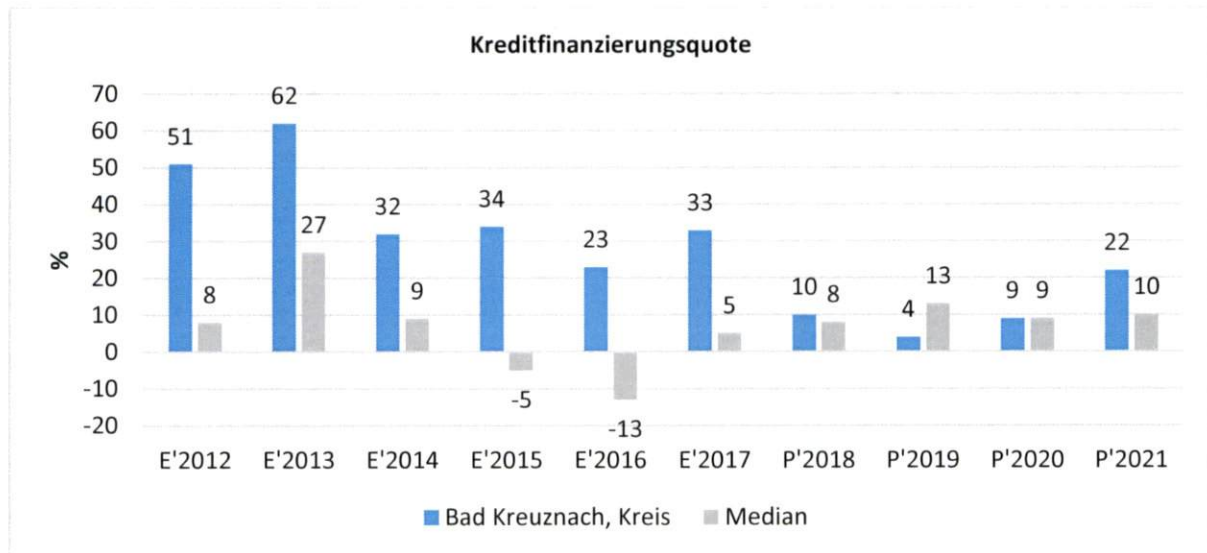
Dargestellt wird das absolute Jahresergebnis aus der Ergebnisrechnung.



6.4 Finanzanalyse

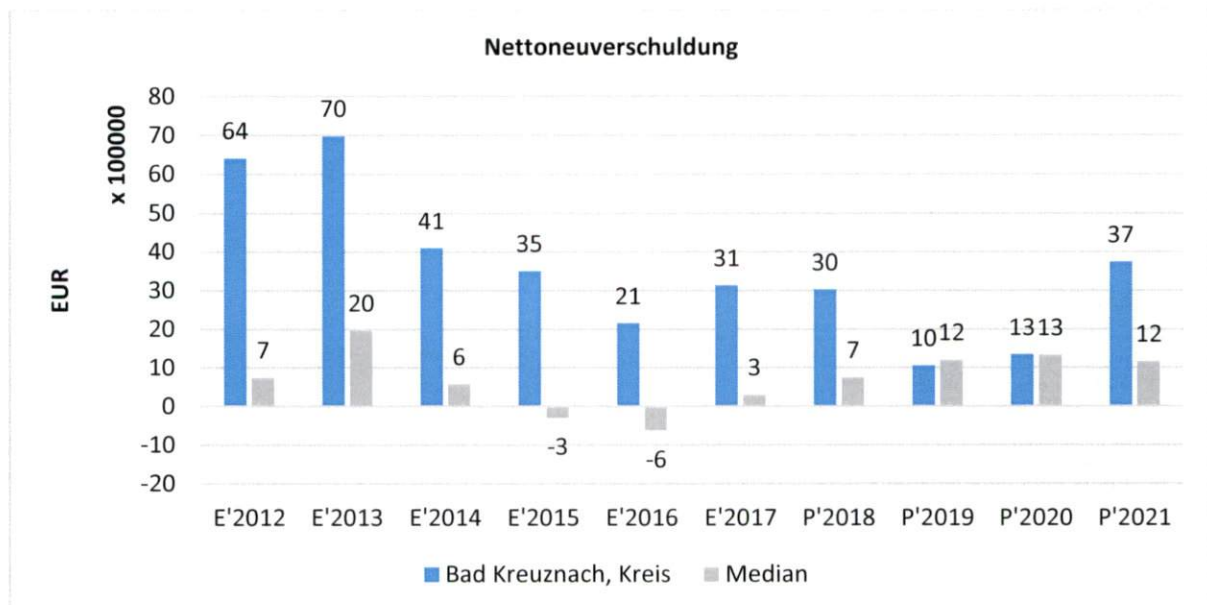
6.4.1 Kreditfinanzierungsquote

Nettoaufnahme Investitionskredite (Aufnahme abzgl. Tilgung Investitionskredite) im Verhältnis zu den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit



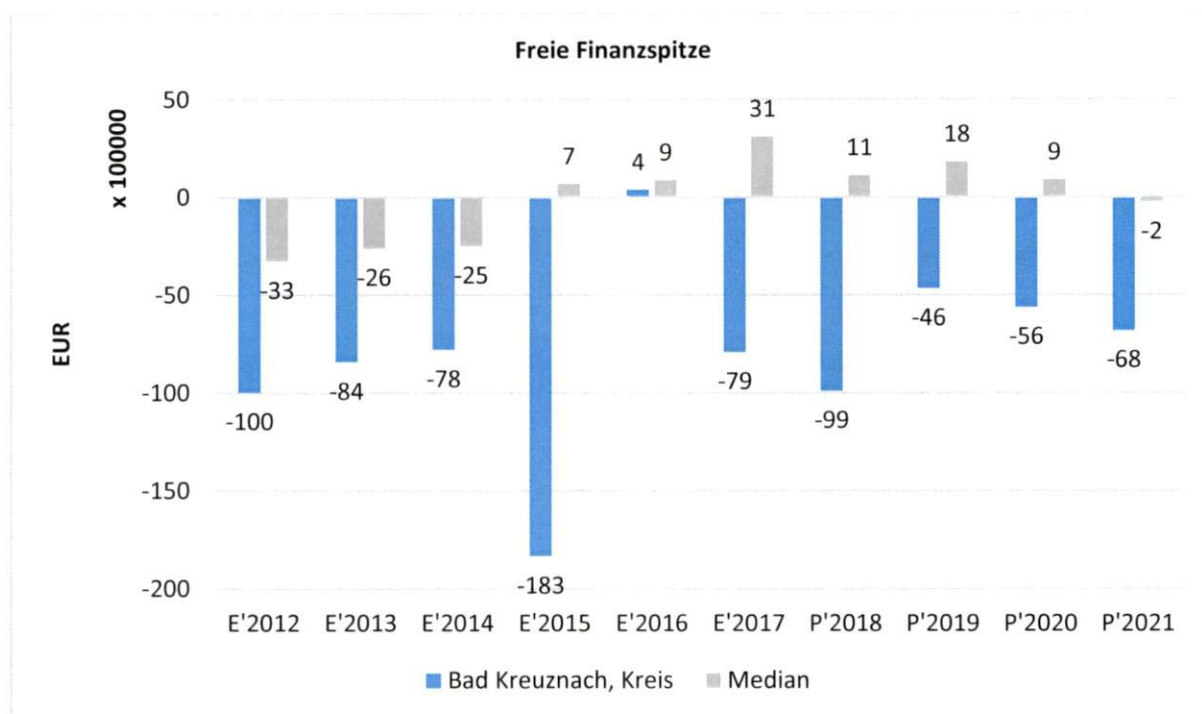
6.4.2 Nettoneuverschuldung

Einzahlungen aus Investitionskrediten (Pos. 45) abzüglich Tilgung Investitionskredite (Pos. 46). Bezieht die Veränderung des Bestandes an Investitionskrediten.



6.4.3 Freie Finanzspitze

Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen abzüglich planmäßiger Tilgung. Bezieht das fiskalische Ergebnis nach planmäßiger Kredittilgung.



6.5 Bilanzanalyse

	E'2011	E'2012	E'2013	E'2014	E'2015	E'2016	E'2017
1 - Anlagevermögen	305.826	307.165	320.025	323.221	322.716	321.411	321.279
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	13.628	13.886	14.222	14.281	14.351	13.997	13.893
1.1.1 - Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	185	134	152	155	172	170	218
1.1.2 - Geleistete Zuwendungen	9.717	10.009	10.350	10.248	10.362	9.981	9.946
1.1.3 - Gezahlte Investitionszuschüsse	3.726	3.743	3.720	3.879	3.817	3.845	3.729
1.2 - Sachanlagen	276.246	278.196	290.721	293.258	293.866	292.426	291.784
1.2.2 - Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	200	208	208	208	209	212	235
1.2.3 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	129.599	139.239	151.040	150.854	151.925	159.128	159.040
1.2.4 - Infrastrukturvermögen	125.612	122.614	120.859	119.348	117.760	117.441	114.033
1.2.5 - Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.498	2.421	4.027	3.942	3.836	3.737	3.639
1.2.6 - Kunstgegenstände, Denkmäler	16	16	16	16	16	16	16

	E'2011	E'2012	E'2013	E'2014	E'2015	E'2016	E'2017
1.2.7 - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	887	981	1.328	1.311	1.894	1.794	1.869
1.2.8 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.061	5.573	5.487	5.589	5.463	5.139	4.945
1.2.10 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	12.373	7.145	7.756	11.991	12.764	4.958	8.008
1.3 - Finanzanlagen	15.953	15.084	15.082	15.682	14.498	14.988	15.602
1.3.3 - Beteiligungen	112	113	106	107	114	120	128
1.3.5 - Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	9.588	8.423	7.558	8.095	8.465	8.619	8.139
1.3.7 - Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	6.227	6.523	7.394	7.456	5.896	6.229	7.315
1.3.8 - Sonstige Ausleihungen	26	25	24	23	22	21	20
2 - Umlaufvermögen	17.252	21.121	22.053	22.616	25.321	32.273	33.033
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	17.193	21.062	21.366	22.127	24.530	31.600	31.937
2.2.1 - Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	15.899	20.003	20.849	20.668	23.594	31.002	30.351
2.2.2 - Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.118	611	248	980	537	384	349
2.2.5 - Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	11	11	29	11	11	11	11
2.2.6 - Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	82	169	186	385	324	172	1.206
2.2.7 - Sonstige Vermögensgegenstände	84	268	54	83	65	32	22
2.4 - Liquide Mittel	58	59	688	489	790	673	1.095
4 - Aktive Rechnungsabgrenzung	3.033	2.956	1.406	1.697	1.891	1.815	1.431
4.2 - Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	3.033	2.956	1.406	1.697	1.891	1.815	1.431
5 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	43.877	60.670	62.380	72.703	78.132	79.803	85.308
1. - Eigenkapital	0	73	73	73	109	0	0
1.1 - Kapitalrücklage	-24.556	-43.877	-54.304	-62.363	-72.532	-78.132	-79.912
1.2 - Sonstige Rücklagen	0	73	73	73	109	109	109
1.4 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-19.321	-16.793	-8.076	-10.339	-5.601	-1.780	-5.505
2 - Sonderposten	152.582	153.983	157.523	155.348	154.454	152.784	150.611
2.2 - Sonderposten zum Anlagevermögen	152.582	153.983	157.468	155.190	154.099	152.361	150.102
2.2.1 - Sonderposten aus Zuwendungen	146.997	151.030	153.767	151.708	150.427	151.878	148.612
2.2.3 - Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	5.585	2.953	3.701	3.482	3.672	483	1.490
2.7 - Sonstige Sonderposten	0	0	54	158	355	422	509
3 - Rückstellungen	36.961	39.707	40.636	40.077	39.036	40.249	42.265
3.1 - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	32.996	35.719	36.716	37.150	36.614	37.804	40.333
3.4 - Sonstige Rückstellungen	3.965	3.988	3.920	2.927	2.422	2.445	1.933
4 - Verbindlichkeiten	180.262	197.814	207.193	224.066	232.005	238.743	246.813

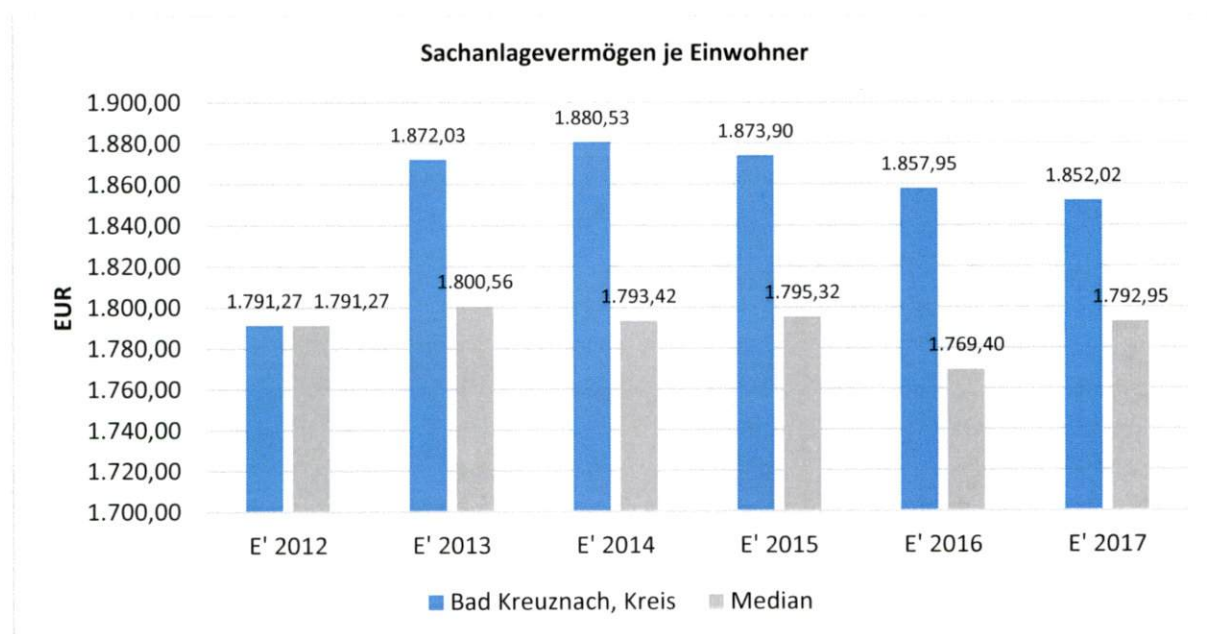
	E'2011	E'2012	E'2013	E'2014	E'2015	E'2016	E'2017
4.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	150.961	167.398	179.778	191.332	196.762	197.204	206.827
4.2.1 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	61.501	67.906	74.878	78.966	82.462	84.604	87.727
4.2.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	89.461	99.492	104.900	112.366	114.300	112.600	119.100
4.3 - Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	142	95	47	0	0
4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.111	2.064	2.150	1.657	2.751	1.532	1.613
4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	963	520	735	1.724	1.342	3.766	2.613
4.9 - Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öf, rechtsfähige kommunalen Stiftungen	19.665	19.179	19.191	20.437	22.661	24.370	25.012
4.10 - Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	6.067	8.131	4.545	8.119	7.371	10.633	9.032
4.11 - Sonstige Verbindlichkeiten	496	522	650	702	1.070	1.238	1.716
5 - Rechnungsabgrenzungsposten	183	335	440	672	2.457	3.525	1.361

Bilanz (in Tausend EUR)

6.5.1 Anlagevermögen

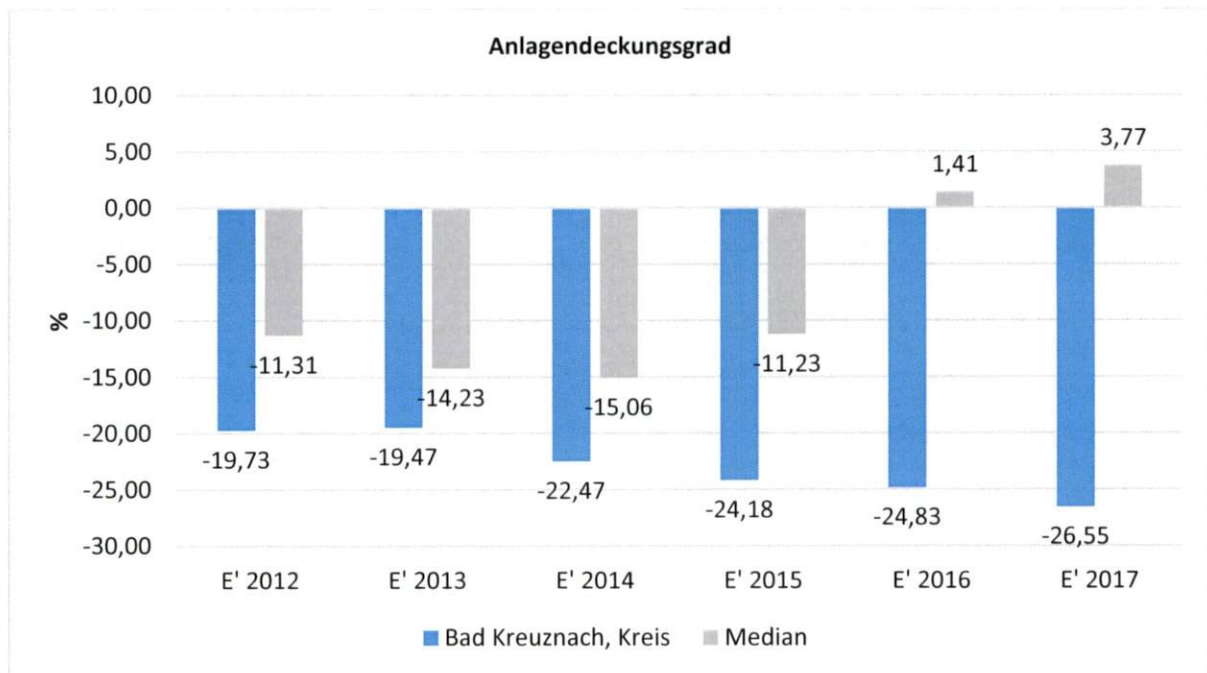
6.5.1.1 Sachanlagevermögen je Einwohner

Dargestellt ist der Restbuchwert des gesamten Sachanlagevermögens je Einwohner. Enthalten ist auch das nicht abschreibbare Sachanlagevermögen, d. h. inkl. unbebaute Grundstücke und geleistete Anzahlungen sowie Anlagen im Bau.



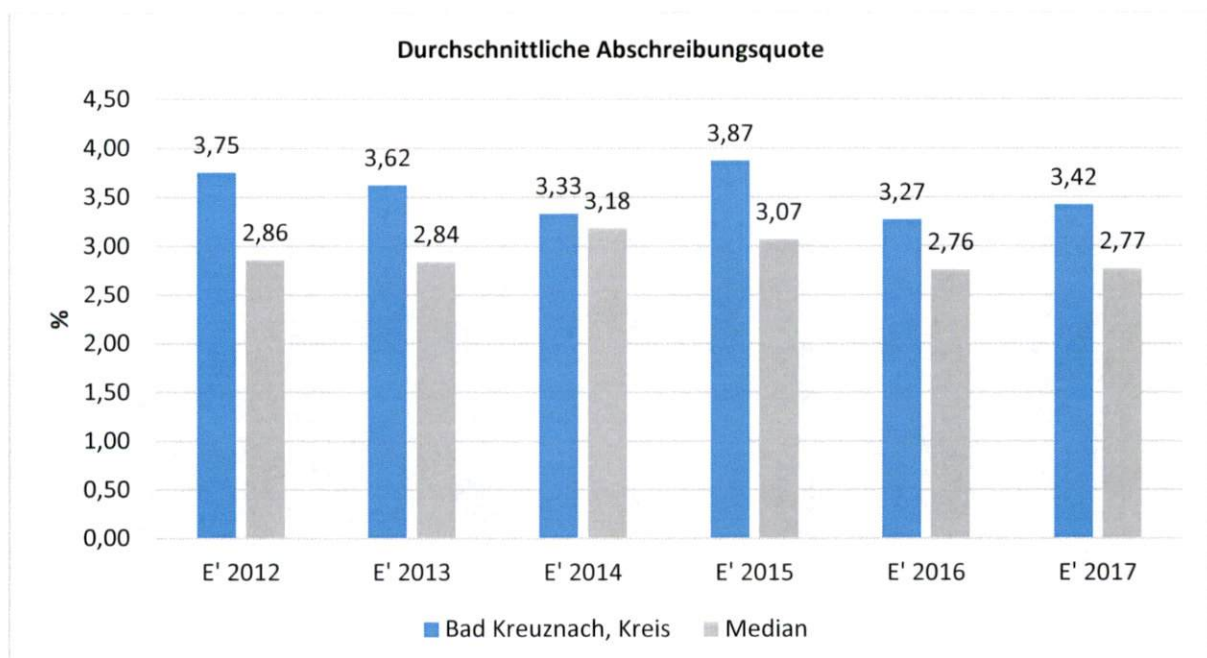
6.5.1.2 Anlagendeckungsgrad

Anteil Eigenkapital am Anlagevermögen. Ein negativer Anlagendeckungsgrad ergibt sich bei negativem Eigenkapital.



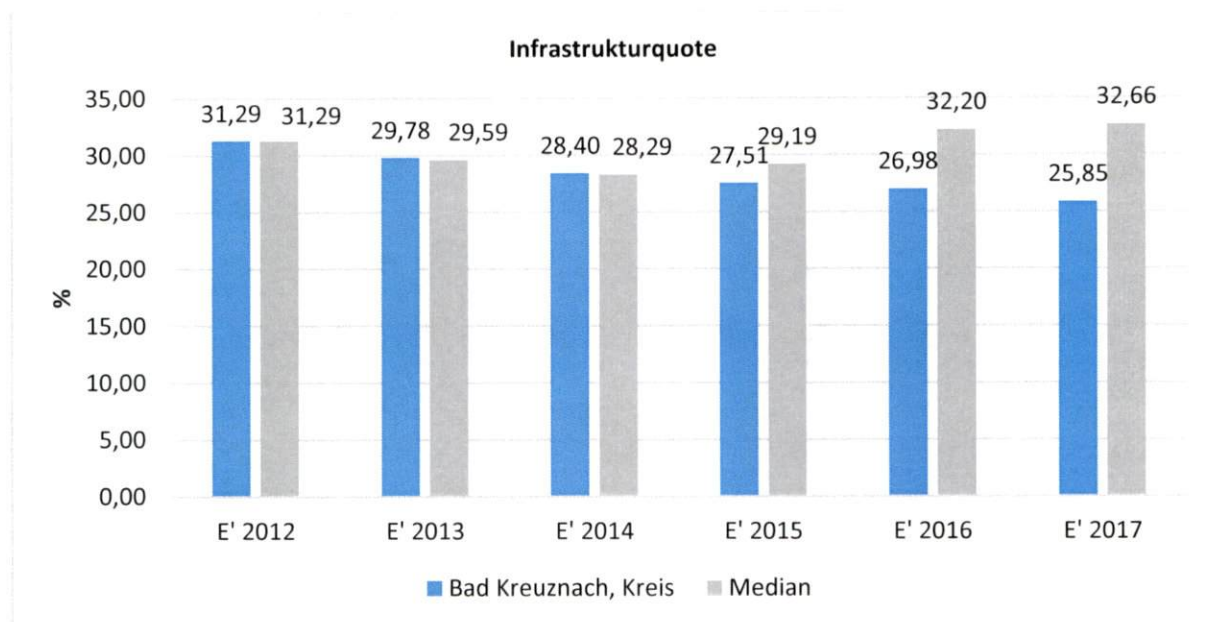
6.5.1.3 Durchschnittliche Abschreibungsquote

Verhältnis zwischen Abschreibungen und Anlagevermögen (Restbuchwerte).



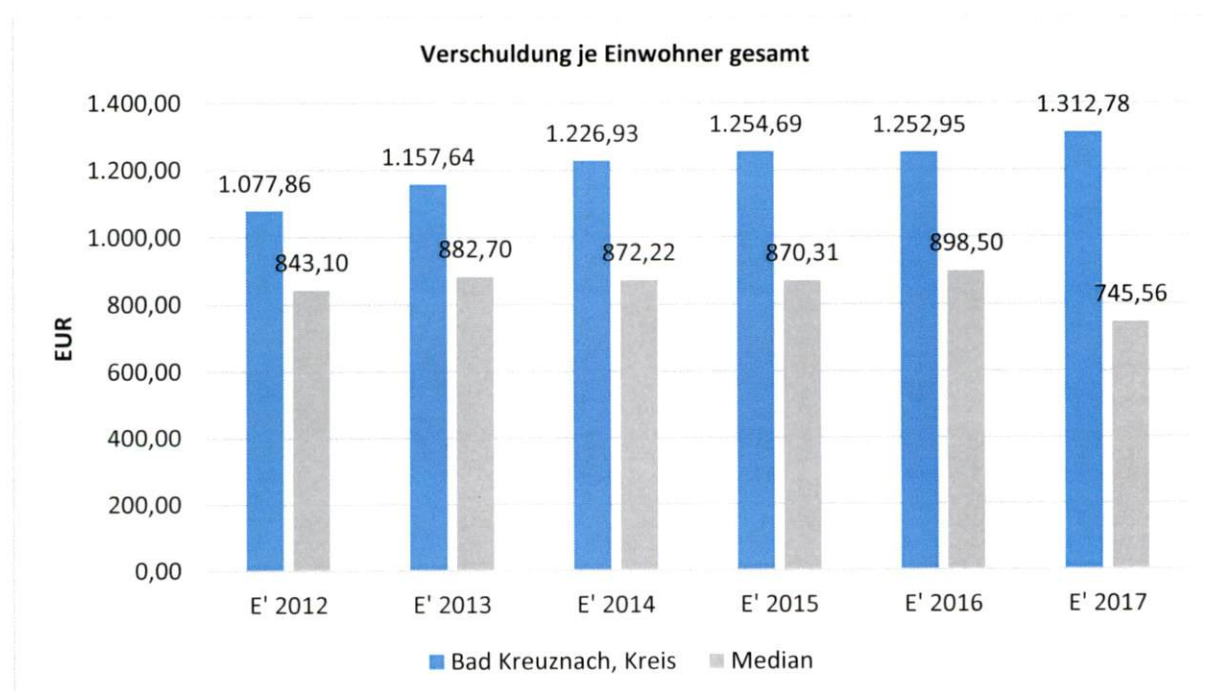
6.5.1.4 Infrastrukturquote

Verhältnis zwischen Infrastrukturvermögen und Bilanzsumme.



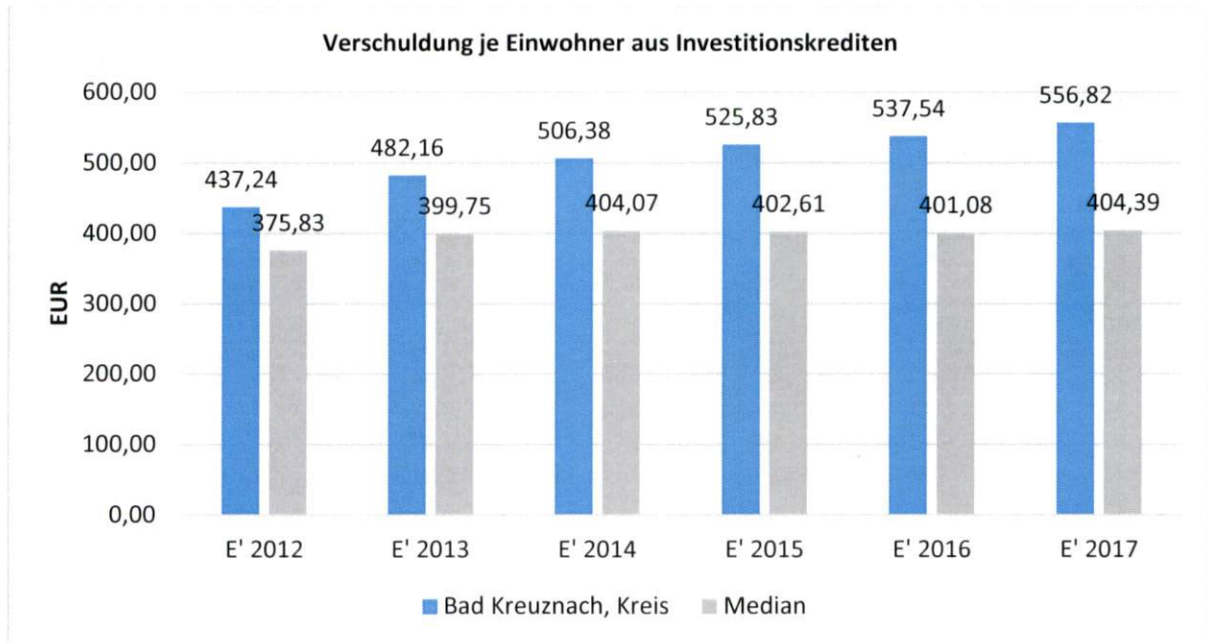
6.5.2 Verschuldung

6.5.2.1 Verschuldung je Einwohner



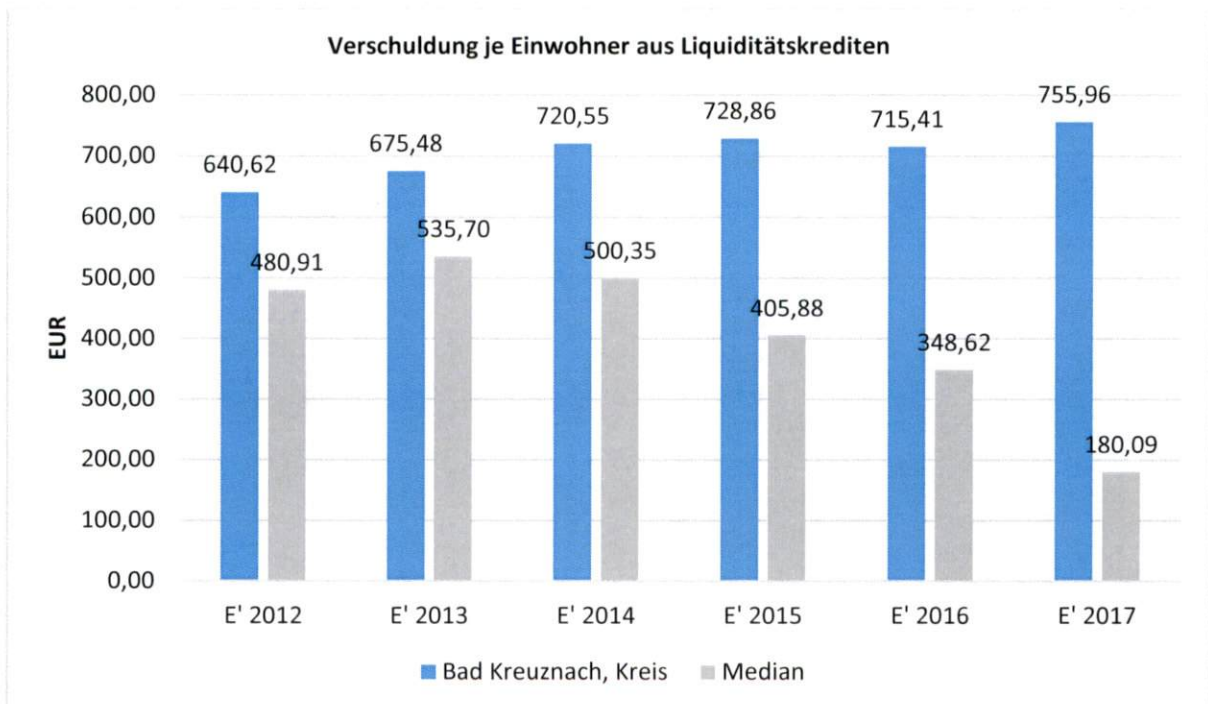
6.5.2.1.1 Verschuldung je Einwohner aus Investitionskrediten

Bestand der Investitionskredite je Einwohner.



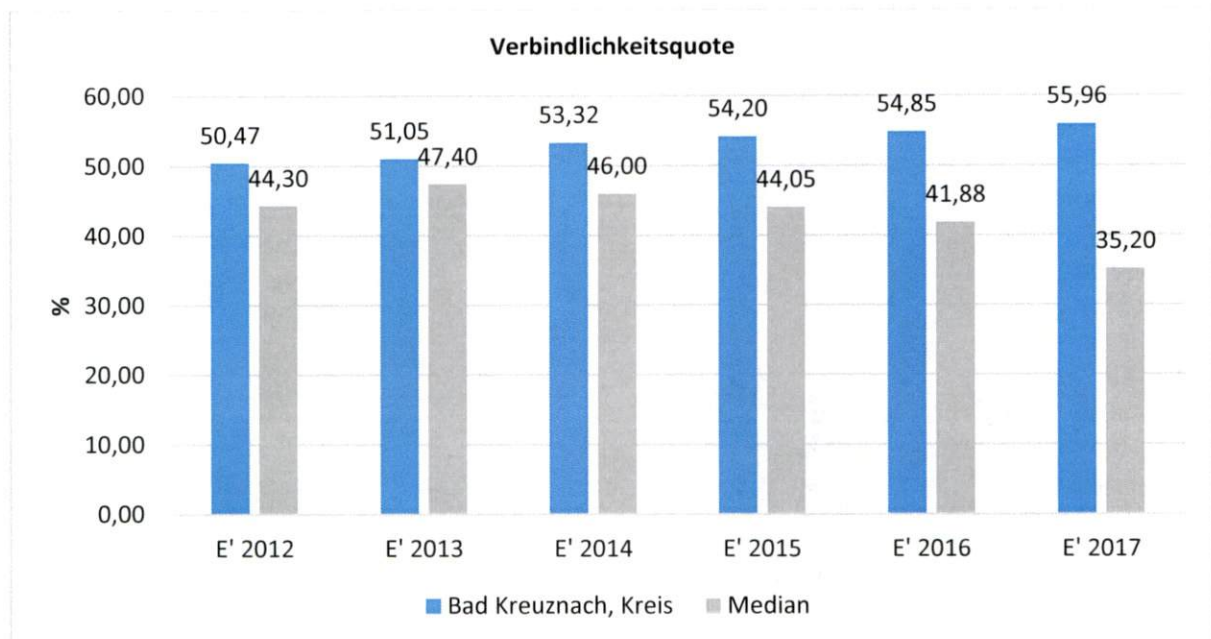
6.5.2.1.2 Verschuldung je Einwohner aus Liquiditätskrediten

Bestand der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung je Einwohner.



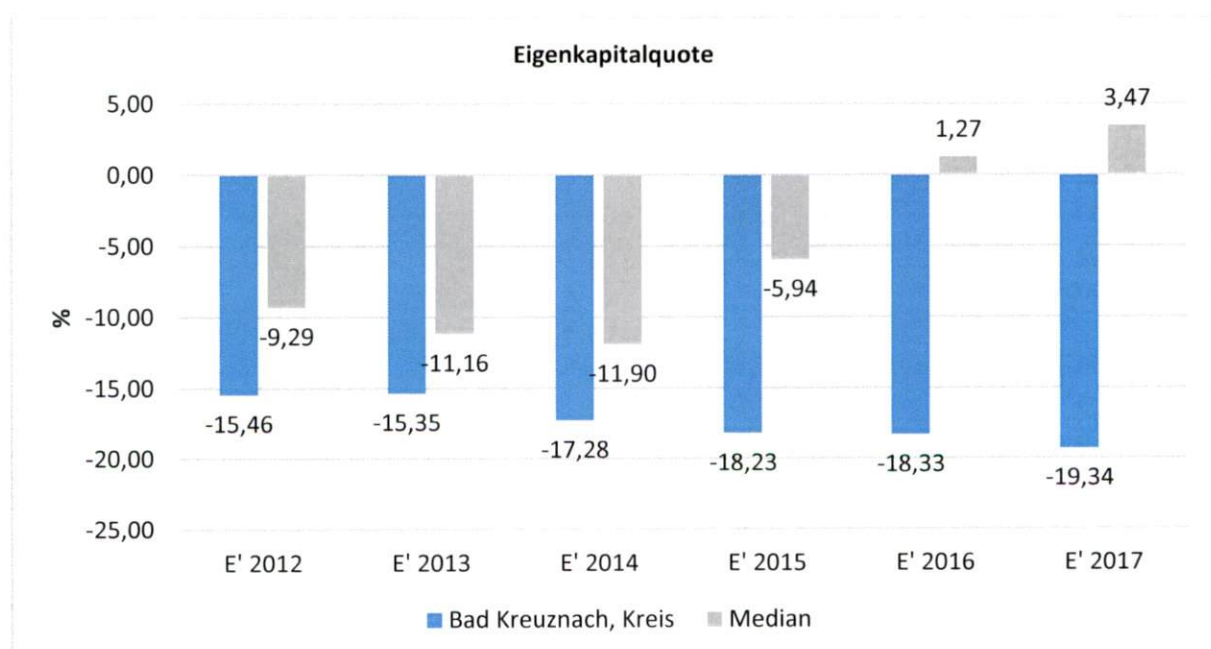
6.5.2 Verbindlichkeitsquote

Verhältnis zwischen Verbindlichkeiten und Bilanzsumme.



6.5.3 Eigenkapitalquote

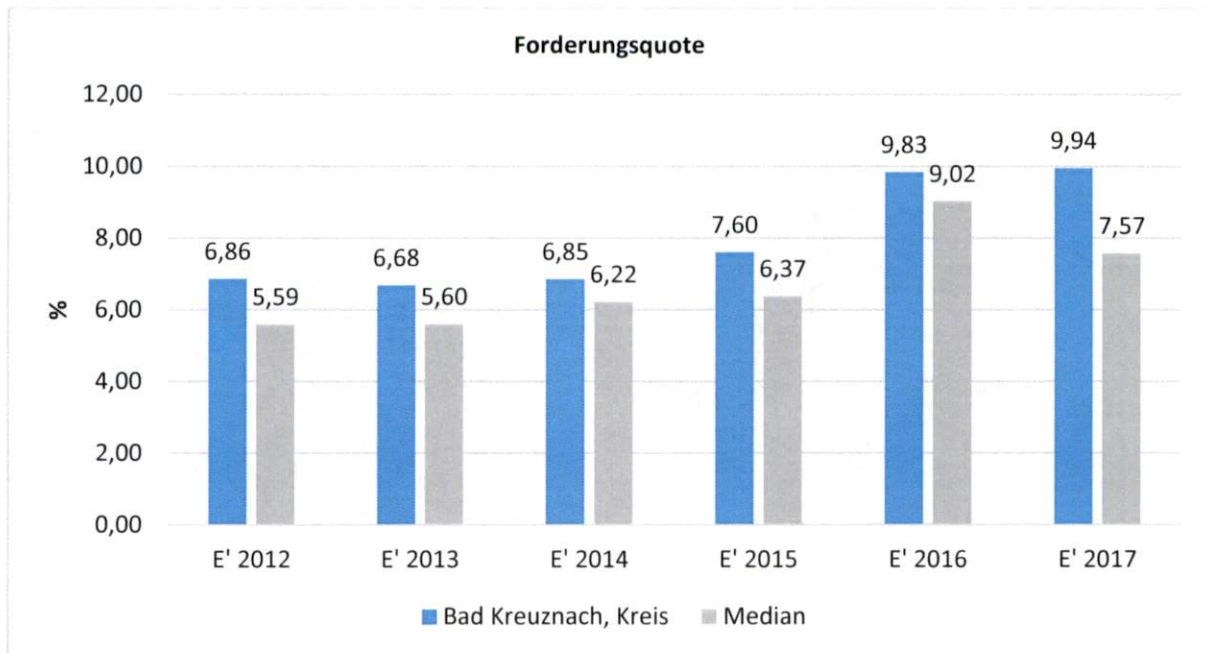
Anteil Eigenkapital an der Bilanzsumme. Die Eigenkapitalquote wird negativ, wenn der Kreis ein negatives Eigenkapital ausweist (nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbeträge aus Vorjahren).



6.5.4 Sonstige Bilanzkennzahlen

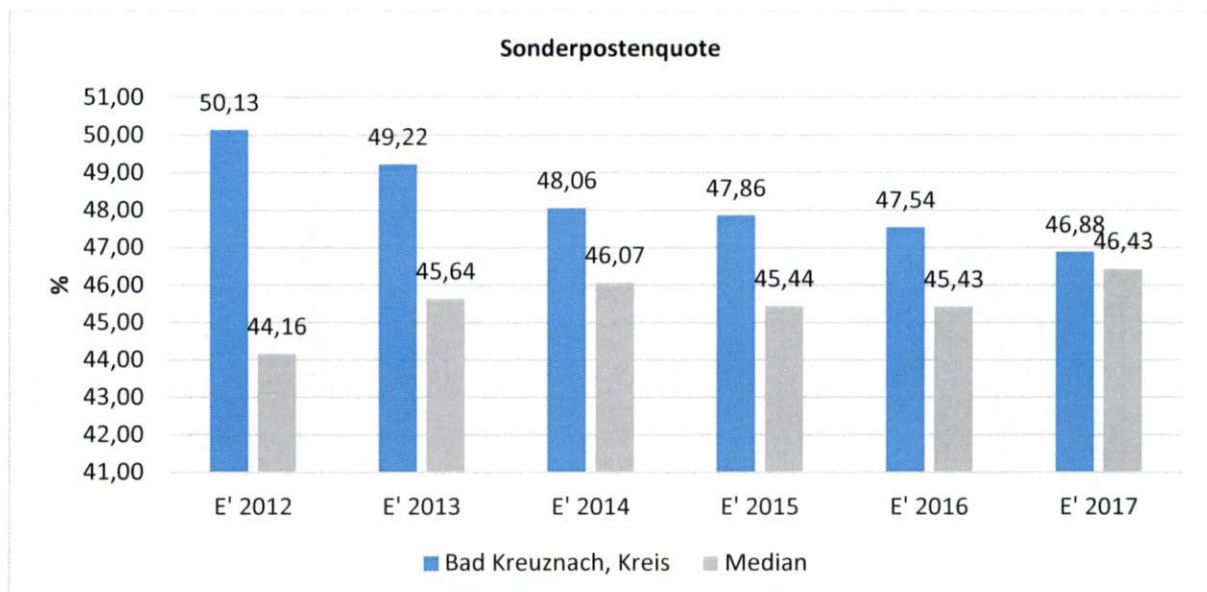
6.5.4.1 Forderungsquote

Verhältnis zwischen Forderungen und Anlagevermögen.



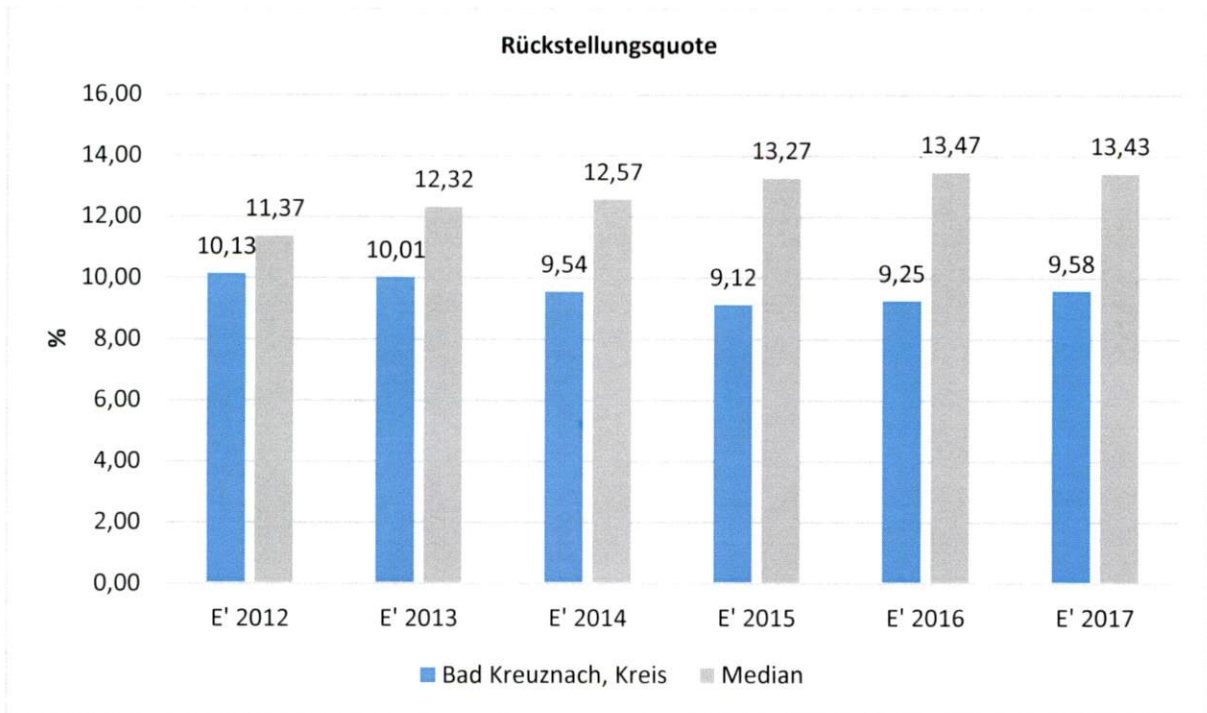
6.5.4.2 Sonderpostenquote

Verhältnis zwischen Sonderposten und Anlagevermögen.



6.5.4.3 Rückstellungsquote

Verhältnis zwischen Rückstellungen und Bilanzsumme.



Bad Kreuznach, den 17.12.2019

Bettina Dickes
Landrätin



Anlage 4

Beteiligungsbericht

(§ 48 Abs. 2 Nr. 20 und Abs. 3 GemHVO)

Anlage 4
zum
Jahresabschluss 2017



Beteiligungsbericht

für den

Landkreis Bad Kreuznach

gemäß § 57 LKO i. V. m. § 90 Abs. 2 GemO

zum 31.12.2017

Inhaltsverzeichnis

1	Vorbemerkungen zum Beteiligungsbericht	1
2	Abfallwirtschaftsbetrieb des Landkreises Bad Kreuznach	2
3	Unternehmen in privater Rechtsform	4
3.1	Naheland-Touristik-GmbH.....	4
3.2	Energiedienstleistungsgesellschaft Rheinhessen-Nahe mbH	6
3.3	Wirtschaftsförderung Landkreis Bad Kreuznach (Unternehmergesellschaft).....	8

1 Vorbemerkungen zum Beteiligungsbericht

Nach Maßgabe des § 57 LKO in Verbindung mit § 90 Abs. 2 GemO sind die Kommunen verpflichtet, einen Beteiligungsbericht zu erstellen.

Der Beteiligungsbericht enthält die wichtigsten Informationen über die Unternehmen und Beteiligungen der Kommune und soll dem Rat Aufschluss über die Entwicklung der Unternehmen in Privatrechtsform geben. Damit soll ein Beitrag zur größeren Transparenz hinsichtlich der ausgegliederten Aufgabenerfüllung in Privatrechtsform geleistet werden.

Der Beteiligungsbericht ist nur erforderlich für Unternehmen, an denen die Kommune mit mindestens 5 % beteiligt ist. Er soll insbesondere Angaben enthalten über:

1. den Gegenstand des Unternehmens, die Beteiligungsverhältnisse, die Besetzung der Organe und die Beteiligung des Unternehmens,
2. den Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks durch das Unternehmen,
3. die Grundzüge des Geschäftsverlaufs, die Lage des Unternehmens, die Kapitalzuführungen und -entnahmen durch den Landkreis 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
4. das Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO für das Unternehmen.

Der letzte Beteiligungsbericht des Landkreises Bad Kreuznach wurde dem Kreistag am 28.05.2018 vorgelegt.

2 Abfallwirtschaftsbetrieb des Landkreises Bad Kreuznach

Gründung / Datum des Gesellschaftervertrages	01.07.1995
Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr ist das Kalenderjahr.
Gegenstand des Unternehmens	Der Abfallwirtschaftsbetrieb des Landkreises Bad Kreuznach wird als Eigenbetrieb nach der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung (EigAnVO) und den Bestimmungen der Betriebssatzung zum Zweck der Abfallentsorgung und hinsichtlich der Ziele der Abfallwirtschaft gemäß Landesabfallwirtschaftsgesetz geführt.
Beteiligungsverhältnisse	Das Stammkapital beträgt 50.000,00 €. Alleiniger Träger ist der Landkreis Bad Kreuznach.
Besetzung der Organe	<p>Die Landrätin ist disziplinarische Dienstvorgesetzte der Werkleitung und der Bediensteten des Eigenbetriebes. Der Erste Kreisbeigeordnete, zu dessen Geschäftsbereich der Eigenbetrieb gehört, ist Vorgesetzter der Werkleitung.</p> <p>Die Mitglieder des Werksausschusses sind: Adelheid Schmidt, Alfons Schneider, Rolf Kehl, Elke Stern, Michael Wiesner Anna Roreren-Bergs, Achim Schöffel, Jens Heblich, Wolfgang Ginz, Anke Denker, Jörg Schallmo, Oliver Kohl, Dietmar Kron, Marianne Müller, Claus Antes, Stefan Boxler, Thomas Lorenz, Klaus-Jürgen Friedrich und Ewald Götz.</p> <p>Beratende Mitglieder des Personalrats sind: Tim Grossarth und Ron Budschat.</p> <p>Beratende Mitglieder vom AWB sind: Harald Henn, Matthias Klemp, Ursula Kron, Meik Schwinn und Stefanie Delzeit.</p> <p>Werkleiter ist Jochen Franke.</p>

Beteiligungen des Unternehmens	Das Unternehmen ist keine Beteiligungen eingegangen.
Erfüllung des öffentlichen Zwecks	Abfallentsorgung im Landkreis Bad Kreuznach.
Grundzüge des Geschäftsverlaufs	Das Geschäftsjahr 2017 hat mit einem Jahresgewinn von 504.079,47 € abgeschlossen.
Lage des Unternehmens	Die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft ist geordnet.
Kapitalzuführungen und -entnahmen durch den Landkreis	Keine
Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft	Im Wirtschaftsjahr hat der Eigenbetrieb keine Finanz-/Fördermittel oder Garantien der öffentlichen Hand erhalten.
Gesamtbezüge der Mitglieder der Geschäftsführung und des Aufsichtsrates	<p>Von der Inanspruchnahme des § 286 Abs. 4 HGB wurde Gebrauch gemacht.</p> <p>Danach können bei Gesellschaften, die keine börsennotierten Gesellschaften sind, die verlangten Angaben über die Gesamtbezüge der dort bezeichneten Personen unterbleiben, wenn sich anhand dieser Angaben die Bezüge eines Mitgliedes dieser Organe feststellen lassen.</p>

3 Unternehmen in privater Rechtsform

3.1 Naheland-Touristik-GmbH

Gründung / Datum des Gesellschaftervertrages	15.05.1990
Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr ist das Kalenderjahr.
Gegenstand des Unternehmens	Die Gesellschaft hat die Aufgabe, in Zusammenarbeit mit den Fremdenverkehrsverbänden Rheinland-Pfalz und Saarland und allen Fremdenverkehrsstellen in der gesamten Naheregion den Fremdenverkehr zu fördern.
Beteiligungsverhältnisse Stammkapital: 154.400,00 €	Die Landkreise Bad Kreuznach und Birkenfeld mit 33,718 %. 1,714 % Beteiligung haben der Landkreis Mainz-Bingen, die Verbandsgemeinden Bad Sobernheim, Rüdesheim/Nahe, Meisenheim, Herrstein, Langenlonsheim, Baumholder, Stromberg, Rhein-Nahe, Kirn-Land und Rhaunen, die Städte Idar-Oberstein, Kirn und Bingen, die Gemeinde Nohfelden, Weinland-Nahe e. V., Gesellschaft für Beteiligungen und Parken Bad Kreuznach mbH sowie die Sparkasse Rhein-Nahe und die Kreissparkasse Birkenfeld.
Besetzung der Organe	Organe der Gesellschaft sind die Gesellschafterversammlung, der Aufsichtsrat und die Geschäftsführung. Der Landkreis wird in der Gesellschafterversammlung durch Frau Landrätin Bettina Dickes vertreten. Im Aufsichtsrat sind als Mitglieder Frau Landrätin Bettina Dickes sowie als Vertreter des Landkreises die vom Kreistag am 22.09.2014 gewählten Mitglieder Achim Schöffel, Wolfgang Heinrich, Michael Schaller, Werner Müller und Dr. Annette Esser. Geschäftsführerin ist Frau Ute Meinhard.

Beteiligungen des Unternehmens	Die Gesellschaft ist mit 6 % an der Rheinland-Pfalz Tourismus GmbH, Koblenz beteiligt.
Erfüllung des öffentlichen Zwecks	Förderung des Tourismus in der gesamten Nahregion durch die Ausarbeitung von Marketingkonzepten, Vermittlungsstelle zwischen Reiseveranstalter und heimischen Betrieben, Ausbau des Tourismus zum starken Wirtschaftsfaktor
Grundzüge des Geschäftsverlaufs	Das Geschäftsjahr 2017 hat mit einem Jahresfehlbetrag von 4.520,50 € abgeschlossen.
Lage des Unternehmens	Die Finanzlage ist als stabil anzusehen.
Kapitalzuführungen und -entnahmen durch den Landkreis	keine
Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft	Nach § 5 des Gesellschaftsvertrages erhebt die Gesellschaft zur Finanzierung ihrer Aufwendungen Entgelte für ihre Leistungen. Der nichtgedeckte Betriebsaufwand soll durch Zuschüsse der Gesellschafter ausgeglichen werden. Der Kostenanteil des Landkreises belief sich 2017 auf 200.352,90 €.
Gesamtbezüge der Mitglieder der Geschäftsführung und des Aufsichtsrates	Auf die Angabe der Bezüge des Geschäftsführers wird nach § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

3.2 Energiedienstleistungsgesellschaft Rheinhessen-Nahe mbH

Gründung / Datum des Gesellschaftervertrages	23. 03.1998
Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr ist das Kalenderjahr.
Gegenstand des Unternehmens	Erbringung von Dienstleistungen jeder Art im Bereich der regenerativen Energienutzung, des Energiesparens, der rationellen Energienutzung, der Erstellung und Umsetzung von Energiekonzepten sowie der Energiebewirtschaftung, soweit eine kommunale Zuständigkeit gegeben ist.
Beteiligungsverhältnisse Am Stammkapital des Unternehmens von 5.154.500,00 € sind beteiligt (Kapitalerhöhung der Gesellschafterversammlung am 30.06.2014)	Landkreis Mainz-Bingen mit 46,66 %, Landkreis Bad Kreuznach mit 9,02 %, Landkreis Alzey-Worms mit 12,02 %, Verbandsgemeinden Nieder-Olm und Nierstein-Oppenheim mit je 10,65 %, Stadt Bingen mit 2 % mit jeweils 1 %: Verbandsgemeinden Bodenheim, Rheinhessen-Nahe, Sprendlingen-Gensingen, Bad Sobernheim, Langenlonsheim, Meisenheim, Stromberg und Eich sowie die Gemeindewerke Bodenheim
Besetzung der Organe	Der Aufsichtsrat besteht aus Frau Landrätin Dorothea Schäfer als Vorsitzende, Frau Landrätin Bettina Dickes als stellvertretender Vorsitzende und Herrn Landrat Ernst Walter Görlich als zweiter stellvertretender Vorsitzender. Herr Erster Kreisbeigeordneter Nies ist Mitglied der Gesellschafterversammlung. Aus dem Kreistag ist Herr Ralf Hippert, Stromberg, Mitglied im Aufsichtsrat. Geschäftsführer ist Herr Christoph Zeis, Diplom-Ingenieur, Nieder Olm.

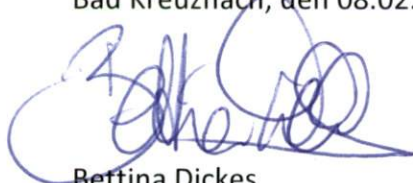
Beteiligungen des Unternehmens	Das Unternehmen ist an folgenden Gesellschaften beteiligt: BMA Essenheim GmbH mit 24,50 %, Rhein-hessen Solar GmbH mit 33,33 %, Windpark Rheinessen GmbH & Co. KG mit 33,33 % und Nahwärmeversorgung Birkenfeld GmbH mit 20 %
Erfüllung des öffentlichen Zwecks	Die Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO liegen vor. Die Frage, ob sich der öffentliche Zweck nicht ebenso gut und wirtschaftlich durch einen privaten Dritten erfüllen lässt, ist bei einer nicht ausschließlichen Gewinnerzielungsabsicht zu verneinen. Der damit verbundene Aufwand ist für einen privaten Dritten unwirtschaftlich.
Grundzüge des Geschäftsverlaufs	Im Wirtschaftsjahr 2017 wurde ein Jahresüberschuss von 1.329.850,88 € festgestellt.
Lage des Unternehmens	Die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft ist geordnet.
Kapitalzuführungen und -entnahmen durch den Landkreis	keine
Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft	keine
Gesamtbezüge der Mitglieder / Aufsichtsrates	Die Mitglieder der Gesellschafterversammlung und des Aufsichtsrates haben in 2017 Sitzungsgelder in Höhe von insg. 50.000,00 € erhalten.
Gesamtbezüge der Geschäftsführung	Auf die Angabe der Bezüge des Geschäftsführers wird nach § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

3.3 Wirtschaftsförderung Landkreis Bad Kreuznach (Unternehmergesellschaft)

Gründung / Datum des Gesellschaftervertrages	26.08.2011
Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr ist das Kalenderjahr.
Gegenstand des Unternehmens	Der Gegenstand des Unternehmens ist die wirtschaftliche Situation im Kreis Bad Kreuznach und seinen Kommunen zu verbessern und positiv auf die regionale Arbeitsmarktlage einzuwirken.
Beteiligungsverhältnisse Eigenkapital: 4.400,00 €	Landkreis Bad Kreuznach, Sparkasse Rhein-Nahe und Regionalinitiative Rhein-Nahe-Hunsrück e. V. mit jeweils 22,73 %, Volksbank Rhein-Nahe-Hunsrück e. G. mit 11,36 %, Weinland-Nahe e. V., Stadt Bad Kreuznach, Stadt Kirn, Verbandsgemeinden Kirn-Land, Bad Sobernheim, Rüdesheim, Stromberg, Langenlonsheim und Bad Kreuznach mit je 2,27 %
Besetzung der Organe	Geschäftsführer ist Thomas Braßel. In der Gesellschafterversammlung vertritt Frau Landrätin Bettina Dickes den Landkreis. Weitere Vertreter, die auch im Kreistag vertreten sind: Anke Denker, Peter Frey, Rolf Kehl, Markus Lüttger, Werner Müller, Martin Kilian und Wolfgang Zimmer.
Beteiligungen des Unternehmens	Die Gesellschaft hat sich mit 4.000,00 € an der Hunsrück-Nahe-Vermarktungs-GmbH beteiligt.

Erfüllung des öffentlichen Zwecks	Die Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO liegen vor. Die Frage, ob sich der öffentliche Zweck nicht ebenso gut und wirtschaftlich durch einen privaten Dritten erfüllen lässt, ist bei einer nicht ausschließlichen Gewinnerzielungsabsicht zu verneinen. Der damit verbundene Aufwand ist für einen privaten Dritten unwirtschaftlich.
Grundzüge des Geschäftsverlaufs	Die Gesellschaft weist zum 31.12.2017 einen Jahresfehlbetrag von 39.193,79 € aus.
Lage des Unternehmens	Nach dem Lagebericht, Anlage 4, Seite 6 des Jahresabschlusses vom 31.12.2017, sind aufgrund der Finanzierung der Gesellschaft über die festgelegten jährlichen Beiträge der Gesellschafter keine wesentlichen wirtschaftlichen Risiken zu erwarten.
Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft	Nach § 8 des Gesellschaftsvertrages verpflichten sich die Gesellschafter zu Beginn eines jeden Geschäftsjahres an die Gesellschaft Beiträge zu zahlen, die pro Jahr mindestens dem zehnfachen Wert der jeweils geleisteten Stammeinlage entsprechen müssen. Für den Landkreis Bad Kreuznach sind dies 10.000,00 €.
Gesamtbezüge der Geschäftsführung	Der Geschäftsführer hat im abgelaufenen Geschäftsjahr keine Bezüge erhalten. An die Kreisverwaltung wurde eine Umlage von 5.000,00 € für die Geschäftsführung geleistet.
Gesamtbezüge des Aufsichtsrates	Von der Inanspruchnahme des § 286 Abs. 4 HGB wurde Gebrauch gemacht.

Bad Kreuznach, den 08.02.2019



Bettina Dickes
Landrätin



Anlage 5

Anlagenübersicht

(Muster 19 zu § 50 GemHVO)

zum

Jahresabschluss

Anlagenübersicht

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Stand zum 31.12.2016	Zugänge 2017	Abgänge 2017	Umbuchungen 2017	Stand zum 31.12.2017	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12.2016	Zuschrei- bungen 2017	Abschrei- bungen 2017 ³	Umbuch- ungen 2017	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2017	RBW 31.12.2017	RBW 31.12.2016	Durch- schnittl. Afa-Satz	Durch- schnittl. RBW
		in € ²														
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	36.593.378,42	1.092.989,92	0,00	0,00	37.686.368,34	22.596.853,48	0,00	1.196.546,65	0,00	0,00	23.793.400,13	13.892.968,21	13.996.524,94		
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte u. ähnl. Rechte u. Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.382.514,93	112.980,57	0,00	0,00	1.495.495,50	1.212.615,81	0,00	65.131,38	0,00	0,00	1.277.747,19	217.748,31	169.899,12	4,36%	14,56%
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	27.515.854,21	893.215,02	0,00	0,00	28.409.069,23	17.534.361,14	0,00	928.532,11	0,00	0,00	18.462.893,25	9.946.175,98	9.981.493,07	3,27%	35,01%
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	7.695.009,28	86.794,33	0,00	0,00	7.781.803,61	3.849.876,53	0,00	202.883,16	0,00	0,00	4.052.759,69	3.729.043,92	3.845.132,75	2,61%	47,92%
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.2	Sachanlagen	525.836.315,50	8.448.153,15	17.895,42	0,00	534.266.573,23	233.410.143,28	0,00	9.087.743,73	0,00	15.573,18	242.482.313,83	291.784.259,40	292.426.172,22		
1.2.1	Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	212.433,24	22.379,31	0,00	0,00	234.812,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234.812,55	212.433,24	0,00%	100,00%
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	232.759.187,34	13.413,03	0,00	3.213.010,25	235.985.610,62	73.631.431,79	0,00	3.314.103,20	0,00	0,00	76.945.534,99	159.040.075,63	159.127.755,55	1,40%	67,39%
1.2.4	Infrastrukturvermögen	257.677.683,82	378.568,07	1.027,76	427.074,55	258.482.298,68	140.236.327,53	0,00	4.213.268,78	0,00	0,00	144.449.596,31	114.032.702,37	117.441.356,29	1,63%	44,12%
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	4.867.546,09	0,00	0,00	0,00	4.867.546,09	1.130.417,84	0,00	98.552,57	0,00	0,00	1.228.970,41	3.638.575,68	3.737.128,25	2,02%	74,75%
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	15.936,25	0,00	0,00	0,00	15.936,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.936,25	15.936,25	0,00%	100,00%
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	4.276.690,19	374.052,69	13.340,00	0,00	4.637.402,88	2.482.365,85	0,00	299.059,40	0,00	13.339,00	2.768.086,25	1.869.316,63	1.794.324,34	6,45%	40,31%
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	21.068.370,97	970.083,31	3.527,66	299,94	22.035.226,56	15.929.600,27	0,00	1.162.759,78	0,00	2.234,18	17.090.125,87	4.945.100,69	5.138.770,70	5,28%	22,44%
1.2.9	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.3	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.958.467,60	6.689.656,74	0,00	3.640.384,74	8.007.739,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.007.739,60	4.958.467,60	0,00%	0,00%
1.3	Finanzanlagen	14.988.094,13	1.185.975,61	572.161,81	0,00	15.601.907,93	0,00	0,00	698.624,92	0,00	0,00	0,00	15.601.907,93	14.988.094,13		
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.3.3	Beteiligungen	119.662,73	9.789,45	1.497,44	0,00	127.954,74	0,00	0,00	1.497,44	0,00	0,00	0,00	127.954,74	119.662,73		
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, AdöR, rechtsf. komm. Stiftungen	8.618.544,75	89.986,15	569.702,03	0,00	8.138.828,87	0,00	0,00	569.702,03	0,00	0,00	0,00	8.138.828,87	8.618.544,75		
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, AdöR, rechtsf. komm. Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	6.228.715,23	1.086.200,01	0,00	0,00	7.314.915,24	0,00	0,00	127.425,45	0,00	0,00	127.425,45	7.314.915,24	6.228.715,23		
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	21.171,42	0	962,34	0,00	20.209,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.209,08	21.171,42		

¹ Einschließlich aller aufgelaufener Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

³ Abschreibungen auf Finanzanlagen nur nachrichtlich



Anlage 6

Forderungsübersicht

(Muster 20 zu § 51 GemHVO)

Forderungsübersicht Landkreis Bad Kreuznach

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2017 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2017 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2017	Stand der Wert- berichtigungen zum 31.12.2017	Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren				
		in € ¹						
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	33.100.985	0	134.210	33.235.195	0	1.297.697	31.937.498
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	31.499.536	0	134.210	31.633.746	0	1.282.943	30.350.803
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	363.792	0	0	363.792	0	14.754	349.038
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0	0	0	0	0
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	10.519	0	0	10.519	0	0	10.519
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.205.625	0	0	1.205.625	0	0	1.205.625
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	21.513	0	0	21.513	0	0	21.513



Anlage 7

Verbindlichkeitenübersicht

(Muster 21 zu § 52 GemHVO)

Verbindlichkeitenübersicht Landkreis Bad Kreuznach

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2017 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2017 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2017	Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert)	davon gesichert durch Grundpfand- oder ähnliche Rechte
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren				
		in € ¹						
1	Anleihen	0	0	0	0	0	0	0
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	58.539.098	80.896.833	67.390.679	206.826.610	0	206.826.610	0
davon:								
3	<i>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen</i>	4.439.098	15.896.833	67.390.679	87.726.610	0	87.726.610	0
4	<i>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung</i>	54.100.000	65.000.000	0	119.100.000	0	119.100.000	0
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0	0	0	0	0
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0	0	0	0	0	0	0
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.613.039	0	0	1.613.039	0	1.613.039	0
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.612.979	0	0	2.612.979	0	2.612.979	0
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0	0	0	0	0
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	25.012.095	0	0	25.012.095	0	25.012.095	0
12	Verbindlichk. gegenüber dem sonst. öffentlichen Bereich	9.032.074	0	0	9.032.074	0	9.032.074	0
13	Sonstige Verbindlichkeiten	1.716.489	0	0	1.716.489	0	1.716.489	0
14	Summe der Verbindlichkeiten	98.525.773	80.896.833	67.390.679	246.813.286	0	246.813.286	0



Anlage 8

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

(Muster 22 zu § 53 GemHVO)

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres (übertragene Ansätze 2017)	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres (2018)	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres (2019)	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres (2020)	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre (2021)
		in € ¹				
1. Aufwandsermächtigungen						
	keine					
2. Auszahlungsermächtigungen						
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen					
	keine					
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.822.224,03	29.355.600,00	24.259.300,00	12.393.500,00	9.105.900,00
	Teilfinanzhaushalte					
	1.1 Zentrale Verwaltung	198.258,70	165.000,00	273.600,00	225.000,00	225.000,00
	1.2 Kommunalaufsicht, Recht					
	1.3 Sicherheit und Ordnung	344.969,33	836.000,00	811.000,00	566.000,00	558.000,00
	2.0 Schulen und Kultur	7.992.625,59	9.785.500,00	5.542.600,00	6.842.400,00	4.764.800,00
	3.1 Soziale Sicherung					
	3.2 Kinder- Jugend- und Familienhilfe	997.655,17	506.000,00	300.000,00	600.000,00	600.000,00
	4.0 Gesundheit und Sport		28.000,00			
	5.1 Räumliche Gestaltung, Bauen und Wohnen	2.472.293,59	18.005.100,00	17.302.100,00	4.130.100,00	2.928.100,00
	5.2 Natur- und Landschaftspflege	816.421,65	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	6.0 Finanzen (Schuldenerstattung)					
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
	keine					
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten						
	6.0 Finanzen (Nettokreditaufnahme)	6.534.042,80	3.012.900,00	1.047.600,00	1.774.100,00	377.650,00
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen						
	Verpflichtungsermächtigungen insgesamt	10.895.000,00	8.135.000,00	1.710.000,00	1.050.000,00	0,00

Einzelaufstellung der übertragenen Ermächtigungen

Investitionsnummer	Beschreibung	Haushaltsansatz 2017	vorgetragene Reste 2016	Buchungen 2017	mehr/weniger 2017	Restevortrag nach 2018	Kennziffer
	Investitionen Bilanzzugänge Aktivseite						
001.200000	Verwaltungs- und Betriebsausstattung	45.000,00	38.000,00	43.007,21	0,00	39.992,79	
001.301000	Datenverarbeitungsanlagen (Hardware)	44.000,00	75.000,00	63.036,36	0,00	55.963,64	
001.302000	Datenverarbeitung (Programme, Lizenzen)	160.000,00	45.000,00	102.697,73	0,00	102.302,27	
030.101000	Brandschutz, Erwerb von beweglichen Sachen	9.000,00		7.301,48	-1.698,52		
030.101030	Komandowagen Kreisfeuerwehrenspekteur	45.000,00			-45.000,00		
030.102000	Einführung Digitalfunk	50.000,00	50.000,00	4.906,37	-45.093,63	50.000,00	
030.103200	Abrollcontainer Logistik Löschwasser		89.499,24	88.733,63	-765,61		
030.104400	Zuschuss an Stadt KH, Beschaffung, Ausst. GWG	48.000,00		48.000,00	0,00		
030.105000	Atemschutzübungsanlage des Landkreises	5.000,00			-5.000,00		
030.106000	Beschaffung Wechsellader-Fahrzeug		190.000,00	182.408,32	-7.591,68		
030.199000	Fahrzeughallen für Fahrzeuge KatS	250.000,00			0,00	250.000,00	
030.201000	Katastrophenschutz, Erwerb von bewegl. Vermögen	20.000,00		10.891,32	-6.297,30	2.811,38	
030.203000	Einrichtung von Stabsräumen	8.000,00			-8.000,00		
030.203310	Beschaffung von Messgeräten für Gefahrstoffzug	8.000,00			-8.000,00		
030.203320	Besch. von Sicherheitsschläuchen f. Gefahrstoffzug	10.000,00	12.000,00	20.164,91	-1.835,09		
030.203600	Ausst. für Schnelleinsatzgruppe Sanitätsdienst	50.000,00	51.721,03	86.853,19	-14.126,19	741,65	
030.203750	Übungscontainer für Gefahrstoffzug		41.416,30		0,00	41.416,30	
030.303000	Umbau Rettungswache Kirn	250.000,00			-250.000,00		
050.102000	Förderung des Kindertagesstättenbaus	700.000,00	1.001.891,07	738.090,91	-800,16	963.000,00	
053.101000	Besch. bew.Verm. Jugendbildungsstätte Schloß-Dhaun	2.000,00	13.000,00		0,00	15.000,00	
053.102000	Zuschüsse an Einr. der Jugendarbeit für Beschaff.	4.000,00	4.000,00	149,75	-7.850,25		
053.103000	Kreisjugendzeltplatz Heimbachtal	2.000,00	20.067,04	2.411,87	0,00	19.655,17	
061.000100	Beschaffungen Gebäudemanagement			8.513,26	8.513,26		1
061.100000	Schaffung, Umbau und Sanierung Verwaltungsgebäude	1.070.000,00	1.150.000,00	43.790,04	-1.072.682,77	1.103.527,19	
061.100100	Investitionen kommunale Notunterkunft Windesheim		31.000,00		-31.000,00		
061.301000	Baumaßnahmen Realschule Kirn (Auf Kyräu)	750.000,00			0,00	750.000,00	
061.302000	Baumaßnahmen Realschule Kirn (Halmen)			39.852,85	94.939,43	55.086,58	1
061.303000	Baumaßn. Realschule unterm Rotenfels Bad Kreuznach	1.000.000,00	550.000,00	1.041.988,15	0,00	508.011,85	
061.304000	Baumaßnahmen Realschule + KH	220.000,00	718.031,29	1.282.102,29	859.570,16	515.499,16	1

Einzelaufstellung der übertragenen Ermächtigungen

Investitionsnummer	Beschreibung	Haushaltsansatz 2017	vorgetragene Reste 2016	Buchungen 2017	mehr/weniger 2017	Restevortrag nach 2018	Kennziffer
061.304001	Umbau/Erw. Ringschulgeb. nach Umzug		360.776,10	91.097,06	-269.679,04		
061.305000	Baumaßnahmen Realschule + Bad Sobernheim	90.000,00	520.088,67	285.874,01	-125.000,00	199.214,66	
061.306000	Baumaßnahmen Realschule + Meisenheim	370.000,00	397.000,00	177.000,19	-95.000,00	494.999,81	
061.307500	Baumaßnahmen Realschule + Wallhausen		37.531,73	269,75	-37.261,98		
061.307550	Baumaßnahmen Grundschule Wallhausen		13.796,33	269,74	-13.526,59		
061.308000	Baumaßnahmen RS+ Langenlonsheim	350.000,00	58.000,00	31.405,54	0,00	376.594,46	
061.401000	Baumaßn. Gymnasium Stadtmauer Bad Kr. GS Turnhalle	120.000,00	286.444,24	161.035,93	-123.250,00	122.158,31	
061.402000	Baumaßnahmen Gymnasium am Römerkastell Bad Kreuznach	535.000,00	400.000,00		-935.000,00		
061.402003	KII Energetische Sanierung Schulgebäude Röka	480.000,00			-480.000,00		
061.402004	Errichtung Ganztagsgymnasium RöKa (Mensa)		43.034,32		0,00	43.034,32	
061.403000	Baumaßnahmen Lina-Hilger-Gymnasium Bad Kreuznach	385.000,00	47.565,53	171.548,26	-27.127,51	233.889,76	
061.403005	Fenstersanierung Lina-Hilger-Gymnasium	80.000,00	40.400,86	1.009,62	0,00	119.391,24	
061.404003	Brandschutz 2. BA Gymnasium Kirn		25.000,00	23.844,03	-1.155,97		
061.405000	Baumaßnahmen Gymnasium Bad Sobernheim	165.000,00	30.000,00	32.441,50	0,00	162.558,50	
061.405002	Errichtung G8-Gymnasium Bad Sobernheim		40.593,11	154.260,09	113.666,98		1
061.501000	Baumaßnahmen BBS Gewerbe/Hauswirtsch. Bad Kreuznach	800.000,00	320.000,00	270.108,33	-69.891,67	780.000,00	
061.501001	Brandschutz BBS TGHS			2.714,29	2.714,29		1
061.502001	Brandschutz/Sanierung Elektroinstalation	250.000,00	189.301,32	199.415,50	0,00	239.885,82	
061.601100	Baumaßnahmen Ellerbachschule Bad Kreuznach	750.000,00	922.686,71	134.231,87	-10.000,00	1.528.454,84	
061.601500	Baumaßnahmen Don-Bosco-Schule Bad Kreuznach	240.000,00			-240.000,00		
061.602000	Baumaßnahmen Förderschule Kirn	25.000,00	30.000,00	56.247,61	30.000,00	28.752,39	1
061.701000	Baumaßnahmen Integrierte Gesamtschule Stromberg	40.000,00			-40.000,00		
061.702000	Baumaßnahmen IGS Bad Kreuznach	565.000,00		129,65	-564.870,35		
061.702001	Brandschutz Heidemauer IGS KH	1.650.000,00	1.097.336,82	1.417.642,93	0,00	1.329.693,89	
067.000100	Beschaffungen Geräte für Pflege Aussenanlagen	5.000,00			-5.000,00		
067.101000	Zuweisungen an Gemeinden/GV für Schulbauten	121.600,00	180.000,00	61.200,00	0,00	240.400,00	
067.101300	Bestell-/Abrechnungssystem Essen Ganztagschulen	2.000,00			-2.000,00		
067.201100	Beschaffung bew. Vermögen Grundschule Wallhausen	10.500,00		10.539,40	39,40		1
067.201200	Besch. bew. Verm. Grundschule Wallhausen durch LK	13.000,00		23.692,25	10.692,25		1
067.301100	Beschaffung bew. Vermögen Realschule + Kirn	8.900,00	8.600,00	2.363,34	-736,66	14.400,00	
067.301200	Beschaffungen für Realschule + Kirn durch Landkr.	7.500,00		17.702,53	10.202,53		1

Einzelaufstellung der übertragenen Ermächtigungen

Investitionsnummer	Beschreibung	Haushaltsansatz 2017	vorgetragene Reste 2016	Buchungen 2017	mehr/weniger 2017	Restevortrag nach 2018	Kennziffer
067.302100	Beschaffung bew. Vermögen Realschule Kirn	4.000,00	7.400,00		-2.300,00	9.100,00	
067.302200	Beschaffungen für Realschule Kirn durch Landkreis	30.000,00		78.600,53	48.600,53		1
067.303100	Beschaffung bew. Vermögen Realschule BME	9.200,00	3.600,00	11.522,98	-77,02	1.200,00	
067.303200	Beschaffungen für Realschule BME durch Landkreis	14.400,00		7.557,40	-6.842,60		
067.304100	Beschaffungen Realschule + BK Schulbudget	13.900,00		6.200,02	-4.499,98	3.200,00	
067.304200	Beschaffungen Realschule + BK Landkreis	21.000,00		18.227,04	-2.772,96		
067.305100	Beschaffungen Realschule + Bad Sobernheim	11.000,00			-9.600,00	1.400,00	
067.305200	Beschaffungen Realschule + Bad Sobernheim durch LK	21.500,00		11.917,96	-2.682,04	6.900,00	
067.306100	Beschaffungen Realschule + Langenlonsheim	14.900,00	3.200,00	15.482,94	-1.517,06	1.100,00	
067.306200	Beschaffungen Realschule + Langenlonsheim durch LK	1.000,00		956,28	-43,72		
067.307100	Beschaffungen Realschule + Meisenheim	3.500,00	9.000,00	4.494,63	-2.705,37	5.300,00	
067.307200	Beschaffungen Realschule + Meisenheim durch LK	7.500,00		16.952,18	9.452,18		1
067.308100	Beschaffungen Realschule + Wallhausen/Wbh.	3.500,00		1.542,50	-457,50	1.500,00	
067.308200	Beschaffungen Realschule + Wallhausen/Wbh. d. LK	58.500,00	16.700,00	16.169,89	-30,11	59.000,00	
067.309100	Beschaffungen Realschule + Außenst./Wbh.	7.000,00	1.800,00	8.784,48	-15,52		
067.309200	Beschaffungen Realschule + Außenst. Wbh. d. LK	25.000,00			-25.000,00		
067.401100	Beschaffung bew. Verm. Gymnasium Stadtmauer KH	2.600,00			-2.600,00		
067.401200	Beschaffungen für Gymn. Stadtmauer durch Landkreis	4.000,00	1.900,00	3.538,59	-2.361,41		
067.402100	Beschaffung bew. Verm. Gymnasium Römerkastell KH	7.800,00		4.012,68	-1.387,32	2.400,00	
067.402200	Beschaffungen für Gymn. Römerkastell durch Landkr.	55.000,00	5.000,00	30.006,03	-93,97	29.900,00	
067.402250	Beschaffungen für Mensa Römerkastell	10.000,00	3.000,00	16.440,98	3.440,98		1
067.403100	Beschaffung bew. Vermögen Lina-Hilger- Gymnasium	9.900,00		15.194,79	5.294,79		1
067.403200	Beschaffungen für Lina-Hilger-Gymn. durch Landkr.	36.500,00		28.284,40	-8.215,60		
067.404100	Beschaffung bew. Vermögen Gymnasium Kirn	6.700,00	10.100,00	12.431,55	-68,45	4.300,00	
067.404200	Beschaffungen für Gymnasium Kirn durch Landkreis	5.000,00	5.000,00	4.937,81	-5.062,19		
067.405100	Beschaffung bew. Vermögen Gymnasium Bad Sobernheim	12.900,00	1.800,00	12.962,33	-1.737,67		
067.405200	Beschaffungen für Gymn. Bad Sobernheim durch Landkr.	2.000,00			-2.000,00		
067.501100	Beschaffung bew. Vermögen BBS Gewerbe Bad Kreuzn.	29.600,00	5.100,00	10.881,36	-5.618,64	18.200,00	
067.501200	Beschaffungen für BBS Gewerbe KH durch Landkreis	111.900,00		68.436,87	-12.563,13	30.900,00	
067.502100	Beschaffung bew. Verm. BBS Wirtschaft Bad Kreuzn.	7.000,00		9.181,45	2.181,45		1
067.502200	Beschaffungen für BBS Wirtschaft durch Landkreis	51.500,00		48.073,78	-26,22	3.400,00	

Einzelauflistung der übertragenen Ermächtigungen

Investitionsnummer	Beschreibung	Haushaltsansatz 2017	vorgetragene Reste 2016	Buchungen 2017	mehr/weniger 2017	Restevortrag nach 2018	Kennziffer
067.503100	Beschaffung bew. Verm. Berufsbildende Schule Kirn	31.500,00	9.900,00	38.211,00	-3.189,00		
067.503200	Beschaffungen für BBS Kirn durch Landkreis	68.000,00		67.703,88	-296,12		
067.601100	Beschaffung bew. V. Förderschule "L" Bad Kreuznach	11.600,00	30.700,00	21.118,80	-3.281,20	17.900,00	
067.601150	Beschaffung bew. V. Fördersch. "G", Don-Bosco, KH	11.700,00	5.000,00		-5.000,00	11.700,00	
067.601200	Beschaffungen für Förderschule "L" KH durch Lk.	5.000,00		9.784,01	4.784,01		1
067.601250	Beschaffungen für Förderschule "G" KH durch Lk.	16.500,00	5.700,00	23.970,24	1.770,24		1
067.602100	Beschaffung bew. V. Wilhelm-Dröscher-Schule, Kirn	11.000,00	3.800,00	12.276,60	-2.523,40		
067.602200	Besch. für Wilhelm-Dröscher-Schule, Kirn durch Lk.	8.000,00		11.905,10	3.905,10		1
067.603100	Beschaffung bew. Verm. Burgschule Schloßböckelheim	3.500,00			-700,00	2.800,00	
067.603200	Besch. für Burgschule Schloßböckelheim durch Lk.	2.000,00	1.100,00		0,00	3.100,00	
067.701100	Zuweisungen an Schulzweckverb. IGS für bew. Verm.	7.500,00		14.263,73	6.763,73		1
067.701200	Besch. für IGS Stromberg durch Landkreis	16.000,00	6.000,00	33.642,01	11.642,01		1
067.702100	Beschaffungen IGS KH bew. Verm. Schulbudget	33.000,00	2.800,00	28.388,81	-6.311,19	1.100,00	
067.702200	Beschaffungen IGS KH bew. Verm. Landkreis	94.500,00	24.300,00	82.557,49	-42,51	36.200,00	
067.802000	Besch. bew. Vermögen für Jugendverkehrsschule	24.000,00	6.200,00	3.808,00	-26.392,00		
082.100000	Landespflegerische Ersatzmaßnahmen	5.000,00			-5.000,00		
082.200000	Beschaffung bew. Vermögen für Freizeitanlagen	2.600,00	7.800,00		0,00	10.400,00	
083.101000	Erwerb von Ufergrundstücken	25.000,00		22.379,31	-2.620,69		
083.104100	örtl. Hochw.schutz am Appelbach, Pfaffen-Schwabenh		291.872,12	1.038,62	0,00	290.833,50	
083.105000	überörtl. Hochwasserschutz am Appelbach, Badenheim		691.137,49	165.549,34	0,00	525.588,15	
095.000100	Straßenbau, Grunderwerb	50.000,00		8.784,77	-41.215,23		
095.000150	Zuweisungen an Gemeinden für Kanalinvestitionen	130.000,00	10.000,00	101.516,33	-28.483,67	10.000,00	
095.000200	Zuweisungen an Gemeinden für Hochbordanlagen	15.000,00	15.000,00	22.830,00	-2.170,00	5.000,00	
095.005001	K05 Ausbau zw. Hennweiler und Bruschied (Teilstr.)		5.000,00		-5.000,00		
095.006002	K06 Ausbau FS zw. Kirn und Kreisgrenze	700.000,00	98.453,59	422.521,24	0,00	375.932,35	
095.008001	K08 OD Kirn von Straßenmeisterei		150.000,00		-50.000,00	100.000,00	
095.008003	K08 Instandsetzung Stützwand OD Kirn	110.000,00			-110.000,00		
095.016001	K16 Ausbau OD Seesbach 1. BA		20.400,69	17.607,31	6.106,62	8.900,00	1+2
095.017002	K17 Beseitigung Hangrutsch nahe Hoxmühle	100.000,00			-100.000,00		
095.028001	K28/L238 Ausbau Einmündung in Allenfeld		31.184,58	-1.042,64	-32.227,22		
095.029002	K29 Schweppenhausen - L236		85.944,70	77.234,86	-681,01	8.028,83	

Einzelaufstellung der übertragenen Ermächtigungen

Investitionsnummer	Beschreibung	Haushaltsansatz 2017	vorgetragene Reste 2016	Buchungen 2017	mehr/weniger 2017	Restevortrag nach 2018	Kennziffer
095.030001	K30 Ausbau freie Strecke Argenschwang/Spabrücken	150.000,00			-150.000,00		
095.038001	K38 Ausbau FS zw. Warmsroth und Kreisgrenze	300.000,00	70.000,00		-370.000,00		
095.043001	K43 Ausbau zwischen Rümmlsheim und Waldalgesheim			-1.047,09	-1.047,09		
095.043002	K43 Ausbau FS zw. Laubenheim und Dorsheim, 1. BA		160.000,00	117.579,88	0,00	42.420,12	1+2
095.049001	K49 Ausbau zwischen L236 und OD Windesheim	150.000,00		114.000,00	100.000,00	136.000,00	1+2
095.049004	K49 Ausbau zwischen Winzenheim und L236			4.215,91	4.215,91		1
095.050003	K50 Ausbau OD Mandel		5.000,00	-1.575,55	-6.575,55		
095.050004	K50 OD Sommerloch Durchlass		15.000,00		-15.000,00		
095.050005	K50 Instandsetzung Brücke Wallhausen		120.000,00	63.000,00	0,00	57.000,00	
095.053002	K53 Erneuerung Brücke OD Weinsheim	400.000,00		308.068,56	246.368,56	338.300,00	1+2
095.058002	K58 Stützwand bei Schloßböckelheim		47.893,56	1.729,52	0,00	46.164,04	
095.060002	K60 OD Waldböckelheim		45.944,31	44.239,55	-1.704,76		
095.061002	K61 OD Staudernheim und freie Strecke bis Boos		5.000,00	-946,01	-946,01	5.000,00	
095.062001	K62 Ausbau FS zw. Meddersheim und Kirschroth	50.000,00	192.059,60	32.798,84	-209.260,76		
095.074001	K74 Auabau der OD Becherbach		70.000,00	42.569,38	-1.124,35	26.306,27	
095.074002	K74 Ausbau FS zwischen Roth und K 75		17.602,86	2.140,92	-1.147,15	14.314,79	
095.078001	K78 Lettweiler - Odernheim		225.000,00	40.000,00	0,00	185.000,00	
095.090001	K90 Volxheim - Pleitersheim			737,25	737,25		1
700.701100	Zweckverband IGS Stromberg Schulinvestitionen			-4.432,28	-4.432,28		
A	Summe Investitionen (Bilanz Zugänge Aktivseite)	14.943.200,00	11.678.175,21	9.552.862,20	-4.246.288,98	12.822.224,03	

Einzelaufstellung der übertragenen Ermächtigungen

Investitionsnummer	Beschreibung	Haushaltsansatz 2017	vorgetragene Reste 2016	Buchungen 2017	mehr/weniger 2017	Restevortrag nach 2018	Kennziffer
	Investitionen Sonderposten Passivseite						
001.200000	Verwaltungs- und Betriebsausstattung			4.568,62	4.568,62		
030.101030	Komandowagen Kreisfeuerwehrenspekteur	12.000,00			-12.000,00		
030.103400	Abrollcontainer ELW 2		110.000,00		0,00	110.000,00	
030.106000	Beschaffung Wechsellader-Fahrzeug		52.000,00		0,00	52.000,00	
030.203150	Mehrzweckfahrzeug für technische Einsatzleitung		25.000,00	28.000,00	3.000,00		
030.203210	Gerätewagen Messtechnik Kirn		40.000,00		0,00	40.000,00	
030.203310	Beschaffung von Messgeräten für Gefahrstoffzug		15.500,00		-15.500,00		
030.203600	Ausst. für Schnelleinsatzgruppe Sanitätsdienst			50.026,00	50.026,00		
030.203650	Feldkochherd für SEG (Anhänger)			14.000,00	14.000,00		
030.203750	Übungscontainer für Gefahrstoffzug		80.000,00		0,00	80.000,00	
050.101000	Darlehensrückflüsse	1.000,00		962,34	-37,66		
061.100000	Schaffung, Umbau und Sanierung Verwaltungsgebäude	225.000,00			0,00	225.000,00	
061.301000	Baumaßnahmen Realschule Kirn (Auf Kyräu)	675.000,00			0,00	675.000,00	
061.303000	Baumaßn. Realschule unterm Rotenfels Bad Kreuznach	300.000,00		185.000,00	0,00	115.000,00	
061.304000	Baumaßnahmen Realschule + KH	500.000,00			-500.000,00		
061.304001	Umbau/Erw. Ringschulgeb. nach Umzug		320.000,00	250.000,00	-70.000,00		
061.305000	Baumaßnahmen Realschule + Bad Sobernheim	200.000,00	515.000,00	42.000,00	-473.000,00	200.000,00	
061.306000	Baumaßnahmen Realschule + Meisenheim	275.000,00			0,00	275.000,00	
061.307550	Baumaßnahmen Grundschule Wallhausen			30.000,00	30.000,00		
061.308000	Baumaßnahmen RS+ Langenlonsheim	315.000,00			30.000,00	345.000,00	
061.401000	Baumaßn. Gymnasium Stadtmauer Bad Kr. GS Turnhalle	200.000,00		170.000,00	-30.000,00		
061.402000	Baumaßnahmen Gymnasium am Römerkastell Bad Kreuznach	350.000,00			-150.000,00	200.000,00	
061.402003	KII Energetische Sanierung Schulgebäude Röka	432.000,00			-332.000,00	100.000,00	
061.403000	Baumaßnahmen Lina-Hilger-Gymnasium Bad Kreuznach	225.000,00			0,00	225.000,00	
061.405000	Baumaßnahmen Gymnasium Bad Sobernheim	125.000,00			0,00	125.000,00	
061.501000	Baumaßnahmen BBS Gewerbe/Hauswirtsch. Bad Kreuznach	475.000,00	765.000,00	42.120,06	-422.879,94	775.000,00	
061.502001	Brandschutz/Sanierung Elektroinstalation	250.000,00		210.400,00	-39.600,00		
061.601100	Baumaßnahmen Ellerbachschule Bad Kreuznach	750.000,00	586.500,00		-636.500,00	700.000,00	
061.701000	Baumaßnahmen Integrierte Gesamtschule Stromberg	125.000,00			-125.000,00		

Einzelaufstellung der übertragenen Ermächtigungen

Investitionsnummer	Beschreibung	Haushaltsansatz 2017	vorgetragene Reste 2016	Buchungen 2017	mehr/weniger 2017	Restevortrag nach 2018	Kennziffer
061.702000	Baumaßnahmen IGS Bad Kreuznach	108.000,00			-108.000,00		
061.702001	Brandschutz Heidemauer IGS KH	450.000,00	500.000,00	585.000,00	0,00	365.000,00	
067.802000	Besch. bew. Vermögen für Jugendverkehrsschule	9.600,00		1.523,20	-8.076,80		
082.100000	Landespflegerische Ersatzmaßnahmen	5.000,00			-5.000,00		
083.101000	Erwerb von Ufergrundstücken	22.500,00			-22.500,00		
083.104100	örtl. Hochw.schutz am Appelbach, Pfaffen-Schwabenh		269.659,31	3.205,00	0,00	266.454,31	
083.105000	überörtl. Hochwasserschutz am Appelbach, Badenheim		479.893,79	138.900,00	0,00	340.993,79	
095.000200	Zuweisungen an Gemeinden für Hochbordanlagen	10.000,00	6.500,00		-13.250,00	3.250,00	
095.005001	K05 Ausbau zw. Hennweiler und Bruschied (Teilstr.)		3.000,00		-3.000,00		
095.006002	K06 Ausbau FS zw. Kirn und Kreisgrenze	525.000,00	563.000,00	254.300,00	-551.700,00	282.000,00	
095.008001	K08 OD Kirn von Straßenmeisterei		140.000,00		-70.000,00	70.000,00	
095.008003	K08 Instandsetzung Stützwand OD Kirn	72.000,00			-72.000,00		
095.016001	K16 Ausbau OD Seesbach 1. BA			112.913,08	112.913,08		2
095.017002	K17 Beseitigung Hangrutsch nahe Hoxmühle	65.000,00			-65.000,00		
095.028001	K28/L238 Ausbau Einmündung in Allenfeld		20.000,00	3.806,58	-16.193,42		
095.029002	K29 Schweppenhausen - L236		58.000,00	23.844,13	-28.655,87	5.500,00	
095.030001	K30 Ausbau freie Strecke Argenschwang/Spabrücken	98.000,00			-98.000,00		
095.038001	K38 Ausbau FS zw. Warmsroth und Kreisgrenze	195.000,00	45.000,00		-240.000,00		
095.043001	K43 Ausbau zwischen Rummelsheim und Waldalgesheim			3.924,00	3.924,00		
095.043002	K43 Ausbau FS zw. Laubenheim und Dorsheim, 1. BA		174.600,00	145.406,00	-1.194,00	28.000,00	2
095.049001	K49 Ausbau zwischen L236 und OD Windesheim	98.000,00			65.000,00	163.000,00	2
095.050003	K50 Ausbau OD Mandel			3.500,00	3.500,00		
095.050004	K50 OD Sommerloch Durchlass			-502,64	-502,64		
095.050005	K50 Instandsetzung Brücke Wallhausen		78.000,00	29.200,00	0,00	48.800,00	
095.053002	K53 Erneuerung Brücke OD Weinsheim	260.000,00		127.000,00	163.000,00	296.000,00	2
095.058002	K58 Stützwand bei Schloßböckelheim		31.000,00	8.316,87	0,00	22.683,13	
095.060002	K60 OD Waldböckelheim		76.550,00	54.491,56	-17.058,44	5.000,00	
095.061002	K61 OD Staudernheim und freie Strecke bis Boos		10.000,00		-6.500,00	3.500,00	
095.062001	K62 Ausbau FS zw. Meddersheim und Kirschroth	33.000,00	104.100,00	31.057,00	-106.043,00		
095.074001	K74 Auabau der OD Becherbach		70.000,00	117.849,55	47.849,55		
095.074002	K74 Ausbau FS zwischen Roth und K 75		20.000,00		-10.000,00	10.000,00	

Einzelaufstellung der übertragenen Ermächtigungen

Investitionsnummer	Beschreibung	Haushaltsansatz 2017	vorgetragene Reste 2016	Buchungen 2017	mehr/weniger 2017	Restevortrag nach 2018	Kennziffer
095.078001	K78 Lettweiler - Odernheim		200.000,00		-64.000,00	136.000,00	
095.090001	K90 Volxheim - Pleitersheim			-2.173,73	-2.173,73		
B	Summe Investitionen (Bilanzzugänge Sonderposten Pa	7.386.100,00	5.358.303,10	2.668.637,62	-3.787.584,25	6.288.181,23	
	Finanzbedarf Investitionen	7.557.100,00	6.319.872,11	6.884.224,58	-458.704,73	6.534.042,80	
Bedeutung der Erläuterungskennziffern:							
Die Kennziffern beziehen sich auf die Spalte mehr/weniger 2017. Minusbeträge in der Spalte mehr/weniger 2017 können folgende Ursache haben:							
a) die Mittel werden nicht mehr benötigt und sind eingespart. Die Maßnahme wird neu veranschlagt.							
b) die noch benötigten Mittel sind niedriger, es wurden weniger Reste gebildet.							
c) die noch verfügbaren Mittel werden zur Deckung von Mehrausgaben benötigt (Deckungsfähigkeit).							
d) Sonderposten (Zuweisungen) sind nicht wie erwartet oder niedriger bewilligt bzw. eingegangen.							
Kennziffer 1	notwendige Mehrausgaben werden im Rahmen der Deckungsfähigkeit mit Einsparungen bei anderen Maßnahmen finanziert.						
Kennziffer 2	Mehrausgaben werden mit Mehreinnahmen (höheren Zuschüssen) finanziert bzw. auch höhere oder nicht erwartete Sonderposten.						
Im Bereich des Straßenbaus werden die Planungskosten des Landesbetriebes Mobilität in voller Höhe aktiviert. Demgegenüber stehen in gleicher Höhe Sonderposten. Beide Positionen sind nicht zahlungswirksam.							

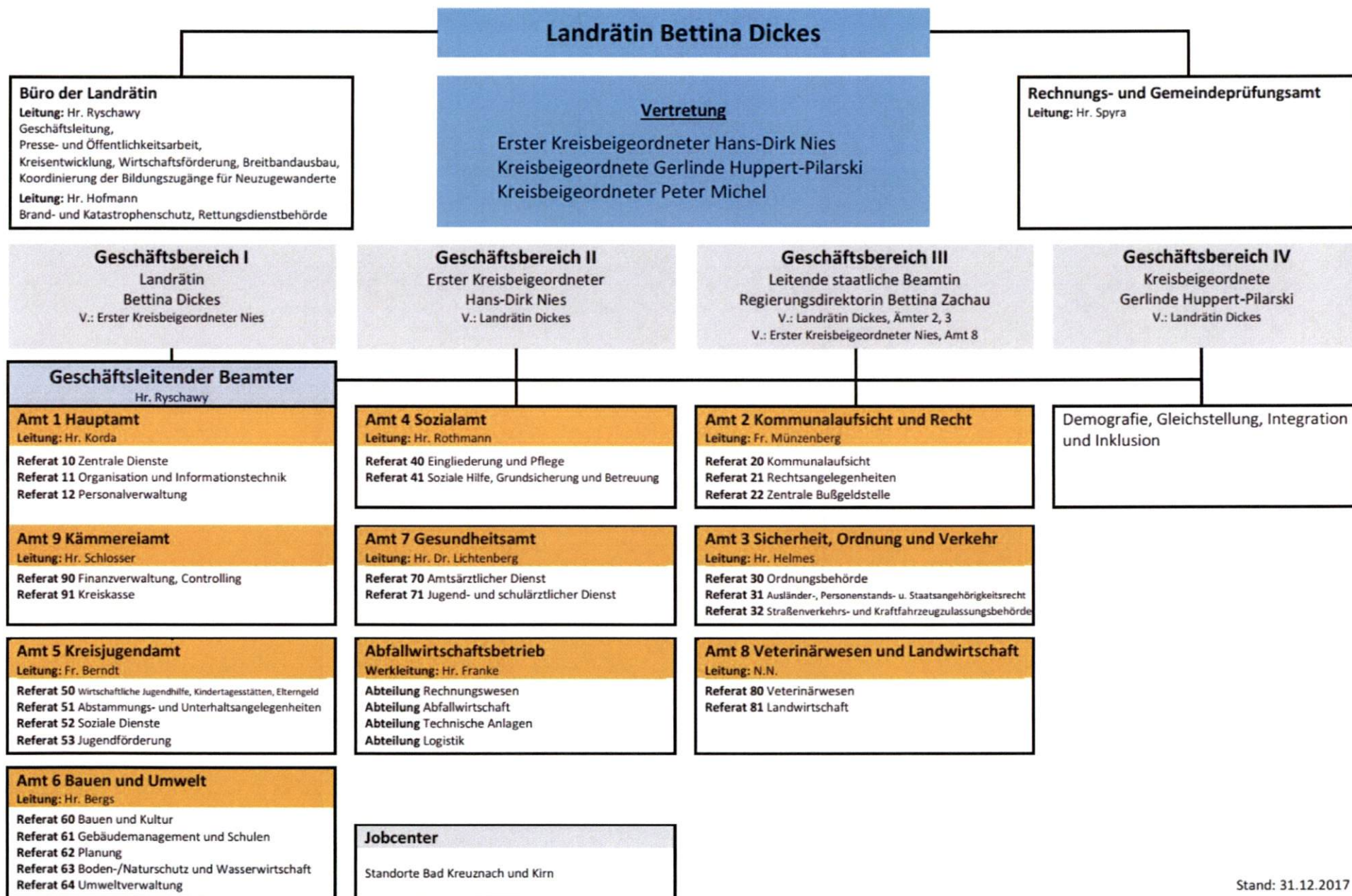


Anlage 9

Verwaltungsgliederung



Verwaltungsgliederungs- und Geschäftsbereichsverteilungsplan der Kreisverwaltung Bad Kreuznach





Anlage 10

Mitglieder des Kreistags

Kreistag des Landkreises Bad Kreuznach
Legislaturperiode 2014 – 2019 (Stand: 31.12.2017)

Mitglieder:

CDU

1. L Ü T T G E R, Markus
Am Birnbaum 4
55595 Roxheim
2. Anheuser, Helmut
Krötenpfuhler Weg 3a
55545 Bad Kreuznach
3. Breckheimer, Erika
Erlenweg 8
55545 Bad Kreuznach
4. Bruckner, Heike
Am Sonnenberg 46
55546 Hackenheim
5. Heblich, Jens Peter
Graf-Siegfried-Straße 4
55543 Bad Kreuznach
6. Heinrich, Wolfgang
Cauerstraße 7
55543 Bad Kreuznach
7. Hippert, Ralf
Gallwieserweg 11
55444 Seibersbach
8. Jost, Franz-Josef
Harthöhe 12
55595 Wallhausen
9. Kehl, Rolf
Am Kreuz 5
55568 Staudernheim
10. Klöckner, Julia
Wahlkreisbüro
Freiherr-vom-Stein-Straße 16
55543 Bad Kreuznach
11. Lorsbach, Alfons
Naheweinstraße 73
55452 Guldenthal

12. Mecking, Egon
Ahornweg 10
55452 Hergenfeld
13. Roeren-Bergs, Anna
Rheingrafenstraße 5
55583 Bad Kreuznach
14. Schick, Achim
Müggelheimer Straße 20
55571 Odernheim
15. Schmidt, Adelheid
Am Weinberg 10
55596 Waldböckelheim
16. Schneider, Alfons
Bonnetstraße 17
55590 Meisenheim
17. Schöffel, Achim
Friedrichsheck 7
55442 Stromberg
18. Wallhäuser-Schmitt, Tanja
Hauptstraße 82
55595 Wallhausen
19. Wiesner, Michael
Roßstraße 25
55543 Bad Kreuznach
20. Wilhelm, Ludwig
Felderstraße 15
55585 Norheim
21. **P Ö R K S E N**, Carsten
Forstmeister-Gräff-Straße 8
55543 Bad Kreuznach
22. Dr. Alt, Denis
Breitlerstraße 41
55566 Bad Sobernheim

SPD

23. Denker, Anke
Bergstraße 20
55444 Schweppenhausen
24. Dröscher, Peter Wilhelm
Im Hohen Rech 38
55606 Kirn
25. Frey, Peter
Am Ravengiersberg 1
55546 Frei-Laubersheim
26. Ginz, Wolfgang
Im Wiesengrunde 51
55593 Rüdesheim
27. Greiner, Michael
In der Ziegelei 9
55566 Bad Sobernheim
28. Hassel, Martina
Rieslingweg 33
55545 Bad Kreuznach
29. Kohl, Oliver
Freiherr-vom-Stein-Straße 13
55619 Hennweiler
30. Kron, Dietmar
Ziegelhütte 39
67829 Callbach
31. Müller, Marianne
Naheweinstraße 192
55450 Langenlonsheim
32. Müller, Werner
Hauptstraße 14
55619 Hennweiler
33. Schaller, Michael
In der Rödel 14
55595 Roxheim
34. Schallmo, Jörg
Meckenbacher Weg 54
55606 Kirn

35. Schöffling, Volker
Brunnenstraße 17
55595 Bockenau
36. Simon, Michael
Klostergasse 17
55546 Pfaffen-Schwabenheim
37. Speh, Werner
Lindenweg 1
55618 Simmertal

**BÜNDNIS 90/
DIE GRÜNEN**

38. N U P H A U S, Ludger
Ippesheimer Weg 8
55545 Bad Kreuznach
39. Dr. Esser, Annette
Winzenheimer Straße 23
55545 Bad Kreuznach
40. KOHRS, Volker
Soonwaldstraße 41
55566 Bad Sobernheim
41. SPINDLER, Hans-Walter
Naheweinstr. 55
55450 Langenlonsheim

FWG

42. Z I M M E R, Wolfgang
Hermann-Löns-Weg 29
55559 Bretzenheim
43. Bott, Roland
Krückenmorgen 9
55452 Guldental
44. Dr. Drumm, Herbert
Marienburger Straße 1
55543 Bad Kreuznach

AfD

45. K L E I N , Jürgen
Kirchstraße 8
55596 Waldböckelheim
46. Dr. Ott, Walter
Hauptstraße 44
55568 Staudernheim

FDP

47. B U R S I A N, Thomas
Nachtigallenweg 10
55606 Kirn
48. Ensminger, Frank
Sulzbacher Straße 23
55606 Kirn

DIE LINKE

49. G Ö T Z , Ewald
Zum Hellborn 2
55595 Spall
50. Dhonau, Rainer
Danziger Straße 6
55450 Langenlonsheim



Anlage 11

Budgetauswertungen

Budgetauswertungen 2017

1021215 Geschäftsaufwendungen (SN 02)				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2017	Buchungen 2017	verfügbar 2017
5236000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	0,00	5.721,65	-5.721,65
5237000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	1.377,95	-1.377,95
5238000	Geräte, Ausstattungs- u. sonst. Gebr. gegenst.	84.500,00	134.444,62	-49.944,62
5622000	Leasing	0,00	60.688,02	-60.688,02
5631000	Büromaterial	152.000,00	164.062,73	-12.062,73
5632000	Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften	60.000,00	83.328,98	-23.328,98
5633000	Porto und Versandkosten	173.000,00	155.487,72	17.512,28
5634000	Telefongebühren, Datenübertragungskosten	55.000,00	22.287,80	32.712,20
5634600	Rundfunk- und Fernsehgebühren	0,00	4.339,32	-4.339,32
5635000	Öffentliche Bekanntmachungen	26.000,00	18.240,87	7.759,13
5638000	Transportkosten	0,00	2.817,92	-2.817,92
5639000	Sonstige Geschäftsaufwendungen	80.000,00	34.739,80	45.260,20
	Summe	630.500,00	687.537,38	-57.037,38
2672113 Grundschule Wallhausen einschl. KG (Schulbudget)				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2017	Buchungen 2017	verfügbar 2017
0820200	Betriebs- und Geschäftsausstattung Zugang	10.500,00	10.539,40	-39,40
4424900	Kostenerst./-umlage vom sonstigen öffentl. Bereich	-1.100,00	-2.310,00	1.210,00
5238000	Geräte, Ausstattungs- u. sonst. Gebr. gegenst.	5.300,00	790,88	4.509,12
5241000	Schülerbeförderungskosten	400,00	0,00	400,00
5245000	Lehr-, Lern-, Unterrichtsmittel, Schulbücher	4.100,00	5.132,99	-1.032,99
5249000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	100,00	37,25	62,75
5622000	Leasing	2.700,00	2.339,05	360,95
5624900	Sonstige Aufwendungen d. Datenverarbeitung	1.400,00	4.426,71	-3.026,71
5639000	Sonstige Geschäftsaufwendungen	4.500,00	5.132,64	-632,64
	Summe	27.900,00	26.088,92	1.811,08
2672151 Realschule plus Kirn (Schulbudget) (Integrativ) Kyrau				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2017	Buchungen 2017	verfügbar 2017
0820200	Betriebs- und Geschäftsausstattung Zugang	17.500,00	0,00	17.500,00
4424900	Kostenerst./-umlage vom sonstigen öffentl. Bereich	-1.400,00	-1.445,00	45,00
4429000	Kostenerst./-umlage von Sonstigen	0,00	-707,50	707,50
5238000	Geräte, Ausstattungs- u. sonst. Gebr. gegenst.	6.800,00	3.268,05	3.531,95
5241000	Schülerbeförderungskosten	500,00	0,00	500,00
5245000	Lehr-, Lern-, Unterrichtsmittel, Schulbücher	4.500,00	10.819,17	-6.319,17
5249000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	100,00	459,63	-359,63
5622000	Leasing	3.400,00	2.397,31	1.002,69
5624900	Sonstige Aufwendungen d. Datenverarbeitung	1.800,00	1.498,12	301,88
5639000	Sonstige Geschäftsaufwendungen	5.600,00	6.089,48	-489,48
	Summe	38.800,00	22.379,26	16.420,74
2672152 Realschule plus auf Halmen Kirn (Schulbudget) (Kooperativ)				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2017	Buchungen 2017	verfügbar 2017
0820200	Betriebs- und Geschäftsausstattung Zugang	11.400,00	0,00	11.400,00
4424900	Kostenerst./-umlage vom sonstigen öffentl. Bereich	-3.200,00	-6.738,27	3.538,27
5238000	Geräte, Ausstattungs- u. sonst. Gebr. gegenst.	8.400,00	7.732,31	667,69
5241000	Schülerbeförderungskosten	600,00	0,00	600,00

Budgetauswertungen 2017

2672152 Realschule plus auf Halmen Kirn (Schulbudget) (Kooperativ)				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2017	Buchungen 2017	verfügbar 2017
5245000	Lehr-,Lern-, Unterrichtsmittel,Schulbücher	5.600,00	7.128,72	-1.528,72
5249000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	300,00	722,49	-422,49
5622000	Leasing	4.200,00	3.478,05	721,95
5624900	Sonstige Aufwendungen d. Datenverarbeitung	2.200,00	4.347,30	-2.147,30
5639000	Sonstige Geschäftsaufwendungen	7.000,00	7.348,32	-348,32
	Summe	36.500,00	24.018,92	12.481,08
2672153 Realschule plus am Rotenfels Bad Kreuznach. (Schulbudget) (kooperativ)				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2017	Buchungen 2017	verfügbar 2017
0820200	Betriebs- und Geschäftsausstattung Zugang	12.800,00	11.522,98	1.277,02
2315300	Sonderposten vom privaten Bereich Abgang	0,00	709,98	-709,98
4151000	Sonderposten aus Zuwendungen	-720,00	0,00	-720,00
4424900	Kostenerst./-umlage vom sonstigen öffentl. Bereich	-2.500,00	-2.480,00	-20,00
5238000	Geräte, Ausstattungs-u.sonst.Gebr.gegenst.	9.200,00	1.617,85	7.582,15
5241000	Schülerbeförderungskosten	600,00	247,65	352,35
5245000	Lehr-,Lern-, Unterrichtsmittel,Schulbücher	6.200,00	6.413,00	-213,00
5249000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	300,00	210,03	89,97
5622000	Leasing	4.600,00	8.201,38	-3.601,38
5624900	Sonstige Aufwendungen d. Datenverarbeitung	2.500,00	3.532,89	-1.032,89
5639000	Sonstige Geschäftsaufwendungen	7.700,00	11.187,48	-3.487,48
	Summe	40.680,00	41.163,24	-483,24
2672154 Crucenia Realschule + Bad Kreuznach (Schulbudget)				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2017	Buchungen 2017	verfügbar 2017
0820200	Betriebs- und Geschäftsausstattung Zugang	13.900,00	6.200,02	7.699,98
4424200	Kostenerst./-umlage vom Land	0,00	-292,95	292,95
4424900	Kostenerst./-umlage vom sonstigen öffentl. Bereich	-1.400,00	-1.530,00	130,00
4429000	Kostenerst./-umlage von Sonstigen	0,00	-520,00	520,00
5238000	Geräte, Ausstattungs-u.sonst.Gebr.gegenst.	14.200,00	6.028,61	8.171,39
5241000	Schülerbeförderungskosten	14.400,00	11.272,60	3.127,40
5245000	Lehr-,Lern-, Unterrichtsmittel,Schulbücher	9.500,00	16.954,21	-7.454,21
5249000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	400,00	1.832,02	-1.432,02
5622000	Leasing	7.100,00	6.987,02	112,98
5624100	Laufende Lizenzaufwendungen	0,00	41,94	-41,94
5624900	Sonstige Aufwendungen d. Datenverarbeitung	3.800,00	4.314,60	-514,60
5639000	Sonstige Geschäftsaufwendungen	11.800,00	9.388,44	2.411,56
	Summe	73.700,00	60.676,51	13.023,49
2672155 Disibod Realschule + Bad Sobernheim (Schulbudget)				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2017	Buchungen 2017	verfügbar 2017
0820200	Betriebs- und Geschäftsausstattung Zugang	11.000,00	0,00	11.000,00
4424900	Kostenerst./-umlage vom sonstigen öffentl. Bereich	-700,00	-4.224,00	3.524,00
5238000	Geräte, Ausstattungs-u.sonst.Gebr.gegenst.	7.300,00	3.121,06	4.178,94
5241000	Schülerbeförderungskosten	500,00	859,90	-359,90
5245000	Lehr-,Lern-, Unterrichtsmittel,Schulbücher	6.900,00	6.317,00	583,00
5249000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	300,00	884,11	-584,11
5622000	Leasing	3.700,00	3.744,49	-44,49

Budgetauswertungen 2017

2672155 Disibod Realschule + Bad Sobernheim (Schulbudget)				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2017	Buchungen 2017	verfügbar 2017
5624600	Leitungskosten und Fremdserver	0,00	60,00	-60,00
5624900	Sonstige Aufwendungen d. Datenverarbeitung	2.000,00	4.368,82	-2.368,82
5639000	Sonstige Geschäftsaufwendungen	6.100,00	13.252,43	-7.152,43
5641200	Kfz-Versicherungen	100,00	0,00	100,00
	Summe	37.200,00	28.383,81	8.816,19
2672156 Realschule + Langenlonsheim (Schulbudget)				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2017	Buchungen 2017	verfügbar 2017
0820200	Betriebs- und Geschäftsausstattung Zugang	18.100,00	15.482,94	2.617,06
4159000	Sonstige Sonderposten	-250,00	0,00	-250,00
4424900	Kostenerst./-umlage vom sonstigen öffentl. Bereich	-800,00	-1.661,31	861,31
5238000	Geräte, Ausstattungs-u.sonst.Gebr.gegenst.	5.600,00	3.773,25	1.826,75
5241000	Schülerbeförderungskosten	2.700,00	881,75	1.818,25
5245000	Lehr-,Lern-, Unterrichtsmittel,Schulbücher	3.700,00	2.685,75	1.014,25
5249000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	300,00	483,48	-183,48
5291000	Sonstige Aufwendungen für Sach- u.Dienstleistungen	0,00	416,74	-416,74
5622000	Leasing	2.800,00	3.698,12	-898,12
5624900	Sonstige Aufwendungen d. Datenverarbeitung	1.500,00	3.550,50	-2.050,50
5639000	Sonstige Geschäftsaufwendungen	4.600,00	8.047,21	-3.447,21
	Summe	38.250,00	37.358,43	891,57
2672157 Realschule + Meisenheim (Schulbudget)				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2017	Buchungen 2017	verfügbar 2017
0820200	Betriebs- und Geschäftsausstattung Zugang	12.500,00	4.494,63	8.005,37
4424900	Kostenerst./-umlage vom sonstigen öffentl. Bereich	-1.400,00	-4.135,00	2.735,00
5238000	Geräte, Ausstattungs-u.sonst.Gebr.gegenst.	5.400,00	2.119,83	3.280,17
5241000	Schülerbeförderungskosten	400,00	106,40	293,60
5245000	Lehr-,Lern-, Unterrichtsmittel,Schulbücher	3.600,00	4.406,24	-806,24
5249000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	300,00	353,66	-53,66
5622000	Leasing	2.700,00	4.228,56	-1.528,56
5624500	Geringwertige Geräte, Ausstattungs- und Gebr.ggst.	0,00	217,21	-217,21
5624900	Sonstige Aufwendungen d. Datenverarbeitung	1.400,00	2.885,37	-1.485,37
5639000	Sonstige Geschäftsaufwendungen	4.500,00	9.387,14	-4.887,14
	Summe	29.400,00	24.064,04	5.335,96
2672158 Realschule + Wallhausen (Schulbudget)				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2017	Buchungen 2017	verfügbar 2017
0820200	Betriebs- und Geschäftsausstattung Zugang	3.500,00	1.542,50	1.957,50
4424900	Kostenerst./-umlage vom sonstigen öffentl. Bereich	-800,00	-1.459,00	659,00
5238000	Geräte, Ausstattungs-u.sonst.Gebr.gegenst.	3.600,00	3.573,95	26,05
5241000	Schülerbeförderungskosten	200,00	167,05	32,95
5245000	Lehr-,Lern-, Unterrichtsmittel,Schulbücher	4.400,00	4.307,23	92,77
5249000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	200,00	166,94	33,06
5622000	Leasing	1.800,00	2.522,25	-722,25
5624900	Sonstige Aufwendungen d. Datenverarbeitung	1.000,00	2.762,15	-1.762,15
5639000	Sonstige Geschäftsaufwendungen	5.000,00	3.795,52	1.204,48

Budgetauswertungen 2017

2672158 Realschule + Wallhausen (Schulbudget)				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2017	Buchungen 2017	verfügbar 2017
	Summe	18.900,00	17.378,59	1.521,41
2672159 Realschule + Waldböckelheim (Schulbudget)				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2017	Buchungen 2017	verfügbar 2017
0820200	Betriebs- und Geschäftsausstattung Zugang	8.800,00	8.784,48	15,52
4424900	Kostenerst,-umlage vom sonstigen öffentl. Bereich	-500,00	-1.010,00	510,00
5238000	Geräte, Ausstattungs-u.sonst.Gebr.gegenst.	2.500,00	544,42	1.955,58
5241000	Schülerbeförderungskosten	200,00	224,70	-24,70
5245000	Lehr-,Lern-, Unterrichtsmittel,Schulbücher	4.100,00	3.359,64	740,36
5249000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	200,00	120,37	79,63
5622000	Leasing	1.200,00	777,83	422,17
5624900	Sonstige Aufwendungen d. Datenverarbeitung	700,00	2.948,01	-2.248,01
5639000	Sonstige Geschäftsaufwendungen	4.100,00	4.882,31	-782,31
	Summe	21.300,00	20.631,76	668,24
2672171 Gymnasium an der Stadtmauer B.K. (Schulbudget)				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2017	Buchungen 2017	verfügbar 2017
0820200	Betriebs- und Geschäftsausstattung Zugang	2.600,00	0,00	2.600,00
5238000	Geräte, Ausstattungs-u.sonst.Gebr.gegenst.	11.300,00	11.661,36	-361,36
5241000	Schülerbeförderungskosten	800,00	2.010,00	-1.210,00
5245000	Lehr-,Lern-, Unterrichtsmittel,Schulbücher	7.500,00	6.767,55	732,45
5249000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	400,00	1.328,39	-928,39
5622000	Leasing	5.600,00	4.180,23	1.419,77
5624100	Laufende Lizenzaufwendungen	0,00	81,97	-81,97
5624900	Sonstige Aufwendungen d. Datenverarbeitung	3.000,00	1.920,93	1.079,07
5631000	Büromaterial	0,00	496,18	-496,18
5632000	Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften	0,00	18,68	-18,68
5633000	Porto und Versandkosten	0,00	430,00	-430,00
5634000	Telefongebühren, Datenübertragungskosten	0,00	110,05	-110,05
5639000	Sonstige Geschäftsaufwendungen	9.400,00	6.366,61	3.033,39
	Summe	40.600,00	35.371,95	5.228,05
2672172 Gymnasium am Römerkastell B.K. (Schulbudget)				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2017	Buchungen 2017	verfügbar 2017
0820200	Betriebs- und Geschäftsausstattung Zugang	7.800,00	4.012,68	3.787,32
5238000	Geräte, Ausstattungs-u.sonst.Gebr.gegenst.	16.000,00	20.138,85	-4.138,85
5241000	Schülerbeförderungskosten	1.100,00	168,70	931,30
5245000	Lehr-,Lern-, Unterrichtsmittel,Schulbücher	10.700,00	17.695,35	-6.995,35
5247000	Sonstige Verbrauchsmittel	0,00	41,64	-41,64
5249000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	500,00	688,50	-188,50
5622000	Leasing	8.000,00	2.227,68	5.772,32
5624900	Sonstige Aufwendungen d. Datenverarbeitung	4.300,00	2.751,72	1.548,28
5639000	Sonstige Geschäftsaufwendungen	13.300,00	11.554,09	1.745,91
5641400	Unfallversicherungen	20,00	0,00	20,00

Budgetauswertungen 2017

2672172 Gymnasium am Römerkastell B.K. (Schulbudget)				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2017	Buchungen 2017	verfügbar 2017
	Summe	61.720,00	59.279,21	2.440,79
2672173 Lina-Hilger-Gymnasium B.K. (Schulbudget)				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2017	Buchungen 2017	verfügbar 2017
0820200	Betriebs- und Geschäftsausstattung Zugang	9.900,00	12.079,85	-2.179,85
2315300	Sonderposten vom privaten Bereich Abgang	0,00	55,81	-55,81
4151000	Sonderposten aus Zuwendungen	-70,00	0,00	-70,00
4424200	Kostenerst./-umlage vom Land	0,00	-511,11	511,11
4424900	Kostenerst./-umlage vom sonstigen öffentl. Bereich	-5.400,00	-5.130,00	-270,00
5238000	Geräte, Ausstattungs-u.sonst.Gebr.gegenst.	15.100,00	8.282,30	6.817,70
5241000	Schülerbeförderungskosten	1.000,00	392,00	608,00
5245000	Lehr-,Lern-, Unterrichtsmittel,Schulbücher	10.100,00	12.955,32	-2.855,32
5249000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	500,00	981,55	-481,55
5622000	Leasing	7.600,00	8.242,66	-642,66
5624100	Laufende Lizenzaufwendungen	0,00	1.213,80	-1.213,80
5624900	Sonstige Aufwendungen d. Datenverarbeitung	4.000,00	3.467,58	532,42
5639000	Sonstige Geschäftsaufwendungen	12.600,00	12.600,68	-0,68
	Summe	55.330,00	54.630,44	699,56
2672174 Gymnasium Kirn (Schulbudget)				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2017	Buchungen 2017	verfügbar 2017
0820200	Betriebs- und Geschäftsausstattung Zugang	16.800,00	12.431,55	4.368,45
4424900	Kostenerst./-umlage vom sonstigen öffentl. Bereich	-1.300,00	0,00	-1.300,00
4429000	Kostenerst./-umlage von Sonstigen	0,00	-2.922,50	2.922,50
5229000	Sonstiges	0,00	817,87	-817,87
5238000	Geräte, Ausstattungs-u.sonst.Gebr.gegenst.	10.000,00	9.763,94	236,06
5241000	Schülerbeförderungskosten	700,00	44,80	655,20
5245000	Lehr-,Lern-, Unterrichtsmittel,Schulbücher	6.700,00	4.506,03	2.193,97
5249000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	400,00	67,20	332,80
5622000	Leasing	5.000,00	7.525,56	-2.525,56
5624900	Sonstige Aufwendungen d. Datenverarbeitung	2.700,00	3.576,71	-876,71
5639000	Sonstige Geschäftsaufwendungen	8.400,00	8.253,30	146,70
	Summe	49.400,00	44.064,46	5.335,54
2672175 Emanuel-Felke-Gymnasium B.Sob. (Schulbudget)				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2017	Buchungen 2017	verfügbar 2017
0820200	Betriebs- und Geschäftsausstattung Zugang	12.700,00	11.427,23	1.272,77
5238000	Geräte, Ausstattungs-u.sonst.Gebr.gegenst.	7.600,00	3.277,09	4.322,91
5241000	Schülerbeförderungskosten	500,00	21,90	478,10
5245000	Lehr-,Lern-, Unterrichtsmittel,Schulbücher	5.100,00	8.117,51	-3.017,51
5249000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	300,00	265,80	34,20
5622000	Leasing	3.800,00	3.422,51	377,49
5624900	Sonstige Aufwendungen d. Datenverarbeitung	2.000,00	4.244,95	-2.244,95
5639000	Sonstige Geschäftsaufwendungen	6.300,00	8.304,50	-2.004,50

Budgetauswertungen 2017

2672175 Emanuel-Felke-Gymnasium B.Sob. (Schulbudget)				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2017	Buchungen 2017	verfügbar 2017
	Summe	38.300,00	39.081,49	-781,49
2672182 IGS Sophie Sondhelm Bad Kreuznach Schulbudget				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2017	Buchungen 2017	verfügbar 2017
0820200	Betriebs- und Geschäftsausstattung Zugang	33.800,00	28.388,81	5.411,19
2315300	Sonderposten vom privaten Bereich Abgang	0,00	299,76	-299,76
4424900	Kostenerst./-umlage vom sonstigen öffentl. Bereich	-4.000,00	-4.534,50	534,50
4429000	Kostenerst./-umlage von Sonstigen	0,00	-75,00	75,00
5238000	Geräte, Ausstattungs-u.sonst.Gebr.gegenst.	13.900,00	7.319,17	6.580,83
5241000	Schülerbeförderungskosten	2.900,00	1.288,45	1.611,55
5245000	Lehr-,Lern-, Unterrichtsmittel,Schulbücher	11.300,00	7.849,85	3.450,15
5249000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	500,00	1.079,28	-579,28
5622000	Leasing	7.000,00	16.397,74	-9.397,74
5624900	Sonstige Aufwendungen d. Datenverarbeitung	3.700,00	6.118,87	-2.418,87
5634000	Telefongebühren, Datenübertragungskosten	0,00	126,47	-126,47
5639000	Sonstige Geschäftsaufwendungen	11.600,00	17.617,82	-6.017,82
	Summe	80.700,00	81.876,72	-1.176,72
2672211 Schule am Ellerbach Bad Kreuznach (SFL) (Schulbudget)				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2017	Buchungen 2017	verfügbar 2017
0820200	Betriebs- und Geschäftsausstattung Zugang	42.300,00	21.118,80	21.181,20
4425000	Kostenerst./-umlage vom privaten Bereich	0,00	-11,90	11,90
4627100	Schadensregulierung durch Dritte (Vers. u.a.)	0,00	-30,46	30,46
5238000	Geräte, Ausstattungs-u.sonst.Gebr.gegenst.	6.800,00	7.548,68	-748,68
5241000	Schülerbeförderungskosten	500,00	561,44	-61,44
5245000	Lehr-,Lern-, Unterrichtsmittel,Schulbücher	15.500,00	9.860,71	5.639,29
5249000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	400,00	811,53	-411,53
5622000	Leasing	3.400,00	4.077,98	-677,98
5624500	Geringwertige Geräte, Ausstattungs- und Gebr.ggst.	0,00	256,80	-256,80
5624900	Sonstige Aufwendungen d. Datenverarbeitung	1.800,00	5.649,83	-3.849,83
5639000	Sonstige Geschäftsaufwendungen	5.600,00	8.510,36	-2.910,36
5641200	Kfz-Versicherungen	400,00	0,00	400,00
	Summe	76.700,00	58.353,77	18.346,23
2672212 Don-Bosco-Schule Bad Kreuznach (SFG) (Schulbudget)				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2017	Buchungen 2017	verfügbar 2017
0820200	Betriebs- und Geschäftsausstattung Zugang	16.700,00	0,00	16.700,00
5238000	Geräte, Ausstattungs-u.sonst.Gebr.gegenst.	3.700,00	10.187,77	-6.487,77
5241000	Schülerbeförderungskosten	2.700,00	1.550,21	1.149,79
5245000	Lehr-,Lern-, Unterrichtsmittel,Schulbücher	2.500,00	2.288,39	211,61
5249000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	200,00	1.016,93	-816,93
5622000	Leasing	1.900,00	1.410,32	489,68
5624900	Sonstige Aufwendungen d. Datenverarbeitung	1.000,00	430,30	569,70
5639000	Sonstige Geschäftsaufwendungen	3.100,00	3.141,85	-41,85
5655100	Einzelwertberichtigungen Forderungen	0,00	22,40	-22,40

Budgetauswertungen 2017

2672212 Don-Bosco-Schule Bad Kreuznach (SFG) (Schulbudget)				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2017	Buchungen 2017	verfügbar 2017
	Summe	31.800,00	20.048,17	11.751,83
2672213 Wilhelm-Dröscher-Schule Kirn (SFL) (Schulbudget)				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2017	Buchungen 2017	verfügbar 2017
0820200	Betriebs- und Geschäftsausstattung Zugang	14.800,00	12.276,60	2.523,40
5238000	Geräte, Ausstattungs-u.sonst.Gebr.gegenst.	4.300,00	5.736,62	-1.436,62
5241000	Schülerbeförderungskosten	900,00	700,00	200,00
5245000	Lehr-,Lern-, Unterrichtsmittel,Schulbücher	2.500,00	3.984,37	-1.484,37
5249000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	200,00	468,01	-268,01
5622000	Leasing	1.900,00	628,31	1.271,69
5624900	Sonstige Aufwendungen d. Datenverarbeitung	1.000,00	1.187,64	-187,64
5639000	Sonstige Geschäftsaufwendungen	3.200,00	3.143,70	56,30
	Summe	28.800,00	28.125,25	674,75
2672214 Burgschule Schloßböckelheim (SFL) (Schulbudget)				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2017	Buchungen 2017	verfügbar 2017
0820200	Betriebs- und Geschäftsausstattung Zugang	3.500,00	0,00	3.500,00
5238000	Geräte, Ausstattungs-u.sonst.Gebr.gegenst.	3.500,00	719,14	2.780,86
5241000	Schülerbeförderungskosten	8.400,00	8.429,13	-29,13
5245000	Lehr-,Lern-, Unterrichtsmittel,Schulbücher	2.300,00	5.104,73	-2.804,73
5249000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	200,00	441,99	-241,99
5622000	Leasing	1.800,00	928,20	871,80
5624900	Sonstige Aufwendungen d. Datenverarbeitung	900,00	1.570,02	-670,02
5639000	Sonstige Geschäftsaufwendungen	2.900,00	3.428,40	-528,40
	Summe	23.500,00	20.621,61	2.878,39
2672215 Nahelandschule Windesheim (SFL) (Schulbudget)				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2017	Buchungen 2017	verfügbar 2017
	Summe	0,00	0,00	0,00
2672311 BBS TGHS Bad Kreuznach (Schulbudget)				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2017	Buchungen 2017	verfügbar 2017
0820200	Betriebs- und Geschäftsausstattung Zugang	31.300,00	9.789,37	21.510,63
2315300	Sonderposten vom privaten Bereich Abgang	0,00	412,61	-412,61
4424900	Kostenerst./-umlage vom sonstigen öffentl. Bereich	-3.400,00	-3.738,39	338,39
4611000	Erträge a.d. Veräußerung von Vermögensgegenständen	0,00	-350,00	350,00
5238000	Geräte, Ausstattungs-u.sonst.Gebr.gegenst.	40.200,00	53.236,79	-13.036,79
5241000	Schülerbeförderungskosten	2.700,00	521,15	2.178,85
5245000	Lehr-,Lern-, Unterrichtsmittel,Schulbücher	26.800,00	37.908,68	-11.108,68
5249000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	500,00	153,31	346,69
5622000	Leasing	20.100,00	10.665,42	9.434,58
5624900	Sonstige Aufwendungen d. Datenverarbeitung	10.700,00	13.135,07	-2.435,07
5639000	Sonstige Geschäftsaufwendungen	33.500,00	25.171,67	8.328,33
	Summe	162.400,00	146.905,68	15.494,32

Budgetauswertungen 2017

2672312 Berufsbildende Schule Wirtschaft Bad Kreuznach (Schulbudget)				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2017	Buchungen 2017	verfügbar 2017
0820200	Betriebs- und Geschäftsausstattung Zugang	7.000,00	9.181,45	-2.181,45
4424900	Kostenerst./-umlage vom sonstigen öffentl. Bereich	-400,00	0,00	-400,00
5238000	Geräte, Ausstattungs-u.sonst.Gebr.gegenst.	16.500,00	7.710,56	8.789,44
5241000	Schülerbeförderungskosten	1.100,00	0,00	1.100,00
5245000	Lehr-,Lern-, Unterrichtsmittel,Schulbücher	11.000,00	6.486,60	4.513,40
5249000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	500,00	254,54	245,46
5622000	Leasing	8.300,00	8.162,19	137,81
5624900	Sonstige Aufwendungen d. Datenverarbeitung	4.400,00	11.681,48	-7.281,48
5639000	Sonstige Geschäftsaufwendungen	13.800,00	14.807,33	-1.007,33
	Summe	62.200,00	58.284,15	3.915,85
2672313 Berufsbildende Schule Kirn (Schulbudget)				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2017	Buchungen 2017	verfügbar 2017
0820200	Betriebs- und Geschäftsausstattung Zugang	39.400,00	36.033,53	3.366,47
2315300	Sonderposten vom privaten Bereich Abgang	0,00	1.000,00	-1.000,00
4151000	Sonderposten aus Zuwendungen	-1.010,00	0,00	-1.010,00
4424900	Kostenerst./-umlage vom sonstigen öffentl. Bereich	0,00	-2.638,00	2.638,00
4611000	Erträge a.d. Veräußerung von Vermögensgegenständen	0,00	-100,00	100,00
5238000	Geräte, Ausstattungs-u.sonst.Gebr.gegenst.	11.600,00	7.204,39	4.395,61
5241000	Schülerbeförderungskosten	800,00	312,60	487,40
5245000	Lehr-,Lern-, Unterrichtsmittel,Schulbücher	7.700,00	9.674,12	-1.974,12
5249000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	500,00	667,52	-167,52
5622000	Leasing	5.800,00	3.798,11	2.001,89
5624900	Sonstige Aufwendungen d. Datenverarbeitung	3.100,00	11.795,95	-8.695,95
5639000	Sonstige Geschäftsaufwendungen	9.700,00	11.632,83	-1.932,83
	Summe	77.590,00	79.381,05	-1.791,05