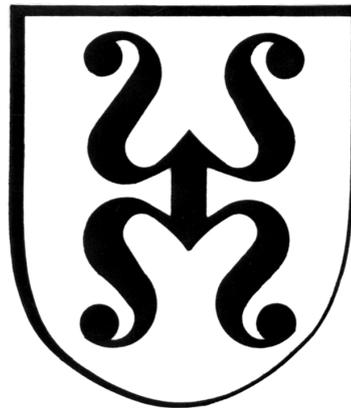




Jahresabschluss zum 31.12.2015



Inhaltsverzeichnis

<u>Jahresabschluss:</u>		
1.	Ergebnisrechnung	3
2.	Finanzrechnung	5
3.	Teilrechnungen - Übersicht	7
	TH 1: Innere Dienste	
	• Teilergebnisrechnung	8
	• Teilfinanzrechnung	9
	TH 2: Kultur	
	• Teilergebnisrechnung	10
	• Teilfinanzrechnung	11
	TH 3: Touristik	
	• Teilergebnisrechnung	12
	• Teilfinanzrechnung	13
	TH 4: Zentrale Finanzleistungen	
	• Teilergebnisrechnung	14
	• Teilfinanzrechnung	15
	TH 5: Bauen und Umwelt	
	• Teilergebnisrechnung	16
	• Teilfinanzrechnung	17
	TH 6: Baubetriebshof	
	• Teilergebnisrechnung	18
	• Teilfinanzrechnung	19
	TH 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung	
	• Teilergebnisrechnung	20
	• Teilfinanzrechnung	21
	TH 8: Soziales und Sport	
	• Teilergebnisrechnung	22
	• Teilfinanzrechnung	23
4.	Bilanz	24
5.	Anhang	27
	I. Rechtsgrundlagen	28
	II. Gliederung des Jahresabschlusses	28
	III. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	28
	IV. Angaben zu den Positionen der Bilanz	28
	Übersicht Passivdarlehen	52
	V. Angaben zur Ergebnisrechnung	56
	VI. Angaben zur Finanzrechnung	60
	VII. Angaben zu den Teilrechnungen	65
	Wesentliche Investitionen nach Teilhaushalten	75
	VIII. Sonstige Anhangsangaben	77
	IX. Ort, Datum und Unterschrift des Bürgermeisters	83
<u>Anlagen zum Jahresabschluss:</u>		
6.	Rechenschaftsbericht	84
7.	Beteiligungsberichte	96
8.	Anlagenübersicht	111
9.	Forderungsübersicht	113
10.	Verbindlichkeitenübersicht	115
11.	Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	117

1. Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung							
lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ergebnis 2014	Ansatz 2015 einschl. Nachträge	Ergebnis 2015	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2015	Ergebnis- veränderung gegenüber 2014
in €							
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		21.859.093	21.135.000	20.171.327	-963.673	-1.687.766
2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge		8.491.796	8.081.843	8.092.281	10.438	-399.515
3	+ Erträge der sozialen Sicherung		289.017	1.262.300	654.691	-607.609	365.674
4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte		3.872.681	3.516.940	3.960.558	443.618	87.877
5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte		3.313.965	2.907.412	2.681.383	-226.029	-632.582
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen		974.461	948.960	1.133.853	184.893	159.392
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		37.560		28.492	28.492	-9.068
9	+ Sonstige laufende Erträge		2.017.077	5.660.236	3.715.755	-1.944.481	1.698.679
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		40.855.649	43.512.691	40.438.340	-3.074.351	-417.310
11	- Personalaufwendungen		-13.461.528	-14.113.800	-13.185.071	928.729	276.456
12	- Versorgungsaufwendungen		-752.408	-500.050	-882.736	-382.686	-130.328
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-6.596.260	-8.107.790	-6.575.607	1.532.183	20.653
14	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		-5.487.513	-5.136.148	-5.288.169	-152.021	199.345
15	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO						
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	V.	-10.746.419	-11.716.200	-11.560.057	156.143	-813.638
17	- Aufwendungen der soz. Sicherung		-669.553	-1.564.850	-1.058.957	505.893	-389.404
18	- Sonstige laufende Aufwendungen		-2.715.497	-2.629.150	-2.559.603	69.547	155.895
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		-40.429.178	-43.767.988	-41.110.200	2.657.788	-681.022
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		426.472	-255.297	-671.861	-416.564	-1.098.332
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		306.472	181.568	342.699	161.131	36.227
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		-442.323	-439.950	-393.247	46.703	49.077
23	Finanzergebnis		-135.851	-258.382	-50.548	207.834	85.303
24	Ordentliches Ergebnis		290.620	-513.679	-722.408	-208.729	-1.013.029
25	+ außerordentliche Erträge						
26	- außerordentliche Aufwendungen						
27	Außerordentliches Ergebnis						
28	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / -Jahresfehlbetrag)		290.620	-513.679	-722.408	-208.729	-1.013.029
29	- Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich						
30	+ Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich						
31	Jahresergebnis nach Veränderung des Sonderposten aus dem kommunalen Finanzausgleich		290.620	-513.679	-722.408	-208.729	-1.013.029

2. Finanzrechnung

Finanzrechnung							
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gem. § 3 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ergebnis 2014	Ansatz 2015 einschl. Nachträge	Ergebnis 2015	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2015	Ergebnisveränderung gegenüber 2014
			in €				
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		21.330.389	21.135.000	21.200.666	65.666	-129.722
2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		7.250.984	6.774.263	6.828.358	54.095	-422.626
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung		374.818	1.262.300	655.498	-606.802	280.681
4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte		2.466.474	2.227.050	2.617.563	390.513	151.089
5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte		3.756.775	2.907.412	2.921.285	13.873	-835.490
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen		1.044.858	948.960	1.204.832	255.872	159.974
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen - Verminderung des Bestandes an fertigen und unf. Erzeugnissen						
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		37.560		28.492	28.492	-9.068
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen		1.550.580	5.418.306	3.134.144	-2.284.162	1.583.564
10	Summe der lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		37.812.437	40.673.291	38.590.839	-2.082.452	778.402
11	- Personalauszahlungen		-12.820.040	-13.894.750	-13.170.020	724.730	-349.981
12	- Versorgungsauszahlungen		-536.974	-556.050	-514.698	41.352	22.277
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		-6.556.536	-8.107.790	-6.807.047	1.300.743	-250.510
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		-10.769.393	-11.716.200	-11.532.833	183.367	-763.439
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung		-705.484	-1.564.850	-989.691	575.159	-284.207
16	- Sonstige laufende Auszahlungen		-2.287.234	-2.538.350	-2.183.708	354.642	103.526
17	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-33.675.662	-38.377.990	-35.197.996	3.179.994	-1.522.334
18	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		4.136.775	2.295.301	3.392.842	1.097.541	-743.932
19	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		93.071	85.968	66.182	-19.786	-26.890
20	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		-442.967	-439.950	-397.453	42.497	45.513
21	Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und Auszahlungen		-349.895	-353.982	-331.271	22.711	18.624
22	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen		3.786.880	1.941.319	3.061.571	1.120.252	-725.309
23	+ außerordentliche Einzahlungen						
24	- außerordentliche Auszahlungen						
25	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
26	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		3.786.880	1.941.319	3.061.571	1.120.252	-725.309
27	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		753.033	1.952.866	540.886	-1.411.980	-212.147
28	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		672.642	443.000	323.272	-119.728	-349.370
29	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
30	+ Einzahlung für Sachanlagen		21.266	1.734.884	90.015	-1.644.869	68.749
31	+ Einzahlung für Finanzanlagen						
32	+ Einzahlung aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		120.735	23.670	22.815	-855	-97.920
33	+ Einzahlung aus der Veräußerung von Vorräten		400.465		320.140	320.140	-80.324
34	+ Sonstige Investitionseinzahlungen		1.627.057		35.501	35.501	-1.591.556
35	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		3.595.198	4.154.420	1.332.628	-2.821.792	-2.262.569
36	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		-219.560	-100.200	-268.645	-168.445	-49.084
37	- Auszahlungen für Sachanlagen		-2.464.265	-7.356.170	-3.218.139	4.138.031	-753.874
38	- Auszahlungen für Finanzanlagen						
39	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen			-120.000		120.000	
40	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten		-20.563	-100.000	-178.880	-78.880	-158.317
41	- Sonstige Investitionsauszahlungen		-2.479.516				2.479.516
42	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-5.183.905	-7.676.370	-3.665.664	4.010.706	1.518.241
43	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-1.588.707	-3.521.950	-2.333.036	1.188.914	-744.329
44	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag		2.198.173	-1.580.631	728.535	2.309.166	-1.469.638
45	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten			963.181		-963.181	
46	- Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten		-532.243	-515.700	-515.986	-286	16.257
47	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten		-532.243	447.481	-515.986	-963.467	16.257
48	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung		12.689.341	5.000.000	13.056.010	8.056.010	366.669
49	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung		-14.321.571	-5.000.000	-13.277.783	-8.277.783	1.043.787
50	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung		-1.632.229		-221.774	-221.774	1.410.456
51	+ Abnahme der liquiden Mittel		98.811.454	52.474.010	99.172.140	46.698.130	360.686
52	- Zunahme der liquiden Mittel		-101.482.118	-51.360.860	-96.050.288	-44.689.428	5.431.830
53	Veränderung der liquiden Mittel		-2.670.665	1.113.150	3.121.852	2.008.702	5.792.516
54	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		-4.835.137	1.560.631	2.384.093	823.462	7.219.230
55	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern		47.292.071	484.000	43.004.629	42.520.629	-4.287.442
56	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern		-44.655.107	-464.000	-46.117.257	-45.653.257	-1.462.151

VI.

3. Teilrechnungen

Übersicht

Teilhaushalt	Ergebnis- rechnungen	Finanz- rechnungen
	Jahresüber- schuss / -Jahresfehl- betrag	Finanzmittel- überschuss / -Finanzmittel- fehlbetrag
Teilhaushalt 1 Innere Dienste	-2.305.263	-1.830.654
Teilhaushalt 2 Kultur	-1.083.465	-1.216.600
Teilhaushalt 3 Touristik	-100.196	-95.381
Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzleistungen	11.910.252	12.559.795
Teilhaushalt 5 Bauen und Umwelt	-3.333.821	-3.485.764
Teilhaushalt 6 Baubetriebshof	-182.644	-198.793
Teilhaushalt 7 Öffentliche Sicherheit und Ordnung	-1.489.943	-1.479.466
Teilhaushalt 8 Soziales und Sport	-4.137.328	-3.524.600
Gesamtrechnung	-722.408	728.535
	Fehlbetrag	Überschuss

Teilhaushalt 1: Innere Dienste

Teilergebnisrechnung

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	Ergebnis 2014	Ansatz 2015 einschl. Nachträge	Ergebnis 2015	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2015	Ergebnis- veränderung gegenüber 2014
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge		388.516	338.110	342.096	3.986	-46.420
3	+ Erträge der sozialen Sicherung						
4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte		111.549	112.500	111.714	-786	165
5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte		1.131.448	687.440	717.061	29.621	-414.387
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen		381.834	361.400	375.893	14.493	-5.941
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen						
9	+ Sonstige laufende Erträge		1.140.656	935.675	1.041.467	105.792	-99.189
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		3.154.003	2.435.125	2.588.232	153.107	-565.772
11	- Personalaufwendungen		-2.413.461	-2.293.761	-1.920.449	373.312	493.012
12	- Versorgungsaufwendungen		-417.817	-302.850	-503.866	-201.016	-86.049
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-1.211.924	-1.035.995	-887.758	148.237	324.167
14	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		-1.014.291	-579.210	-714.115	-134.905	300.175
15	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO						
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		-213.696	-219.350	-206.928	12.422	6.768
17	- Aufwendungen der soz. Sicherung						
18	- Sonstige laufende Aufwendungen		-644.657	-739.350	-663.910	75.440	-19.253
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		-5.915.846	-5.170.516	-4.897.026	273.490	1.018.819
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-2.761.842	-2.735.391	-2.308.794	426.597	453.048
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge			160	97	-63	97
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
23	Finanzergebnis			160	97	-63	97
24	Ordentliches Ergebnis		-2.761.842	-2.735.231	-2.308.698	426.533	453.145
25	+ außerordentliche Erträge						
26	- außerordentliche Aufwendungen						
27	Außerordentliches Ergebnis						
28	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Jahresüberschuss / -Jahresfehlbetrag)		-2.761.842	-2.735.231	-2.308.698	426.533	453.145
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		123.323	121.900	126.353	4.453	3.030
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		-125.744	-342.595	-122.918	219.677	2.826
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		-2.421	-220.695	3.434	224.129	5.856
32	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Jahresüberschuss / -Jahresfehlbetrag)		-2.764.264	-2.955.926	-2.305.263	650.663	459.000

VII.

Teilhaushalt 1: Innere Dienste

Teilfinanzrechnung

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gem. § 3 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	Ergebnis 2014	Ansatz 2015 einschl. Nachträge	Ergebnis 2015	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2015	Ergebnisveränderung gegenüber 2014
			in €				
1	Saldo der Ifd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-1.608.391	-2.324.691	-1.727.952	596.739	-119.561
2	Saldo der Zins- und sonst. Finanzer- und Auszahlungen			160	97	-63	97
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen		-1.608.391	-2.324.531	-1.727.855	596.676	-119.464
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
5	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-1.608.391	-2.324.531	-1.727.855	596.676	-119.464
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		-2.421	-220.695	3.434	224.129	5.856
7	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-1.610.812	-2.545.226	-1.724.421	820.805	-113.608
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		200.000				-200.000
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
10	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
11	+ Einzahlung für Sachanlagen	VII.			23	23	23
12	+ Einzahlung für Finanzanlagen						
13	+ Einzahlung aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen						
14	+ Einzahlung aus der Veräußerung von Vorräten		15.355				-15.355
15	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
16	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		215.355		23	23	-215.332
17	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		-29.128	-65.300	-56.484	8.816	-27.356
18	- Auszahlungen für Sachanlagen		-101.504	-70.500	-49.773	20.727	51.732
19	- Auszahlungen für Finanzanlagen						
20	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen						
21	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten		-20.563				20.563
22	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
23	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-151.196	-135.800	-106.257	29.543	44.939
24	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		64.159	-135.800	-106.234	29.566	-170.393
25	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag		-1.546.653	-2.681.026	-1.830.654	850.372	-284.001

Teilhaushalt 2: Kultur

Teilergebnisrechnung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ergebnis 2014	Ansatz 2015 einschl. Nachträge	Ergebnis 2015	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2015	Ergebnisveränderung gegenüber 2014
in €							
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge		89.564	87.760	109.707	21.947	20.143
3	+ Erträge der sozialen Sicherung						
4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte		398.530	392.500	398.400	5.900	-130
5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte		31.360	34.700	36.280	1.580	4.920
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen		23.574	24.390	24.301	-89	727
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		372				-372
9	+ Sonstige laufende Erträge		787		8.272	8.272	7.485
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		544.187	539.350	576.959	37.609	32.772
11	- Personalaufwendungen		-901.247	-922.944	-914.231	8.713	-12.985
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-209.957	-308.423	-224.014	84.409	-14.057
14	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		-27.261	-8.720	-30.189	-21.469	-2.928
15	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO						
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		-85.605	-90.700	-88.835	1.865	-3.230
17	- Aufwendungen der soz. Sicherung						
18	- Sonstige laufende Aufwendungen		-229.058	-271.560	-237.556	34.004	-8.498
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		-1.453.128	-1.602.347	-1.494.826	107.521	-41.697
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-908.941	-1.062.997	-917.867	145.130	-8.925
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
23	Finanzergebnis						
24	Ordentliches Ergebnis		-908.941	-1.062.997	-917.867	145.130	-8.925
25	+ außerordentliche Erträge						
26	- außerordentliche Aufwendungen						
27	Außerordentliches Ergebnis						
28	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Jahresüberschuss / -Jahresfehlbetrag)		-908.941	-1.062.997	-917.867	145.130	-8.925
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		8.267	4.800	550	-4.250	-7.717
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		-143.934	-215.350	-166.148	49.202	-22.215
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		-135.667	-210.550	-165.598	44.952	-29.931
32	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Jahresüberschuss / -Jahresfehlbetrag)		-1.044.608	-1.273.547	-1.083.465	190.082	-38.857

VII.

Teilhaushalt 2: Kultur

Teilfinanzrechnung

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gem. § 3 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	Ergebnis 2014	Ansatz 2015 einschl. Nachträge	Ergebnis 2015	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2015	Ergebnisveränderung gegenüber 2014
			in €				
1	Saldo der Ifd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	VII.	-835.058	-1.054.037	-951.614	102.423	-116.556
2	Saldo der Zins- und sonst. Finanzer- und Auszahlungen						
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen		-835.058	-1.054.037	-951.614	102.423	-116.556
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
5	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-835.058	-1.054.037	-951.614	102.423	-116.556
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		-135.667	-210.550	-165.598	44.952	-29.931
7	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-970.725	-1.264.587	-1.117.212	147.375	-146.487
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		135.475	60.500	1.530	-58.970	-133.945
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
10	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
11	+ Einzahlung für Sachanlagen						
12	+ Einzahlung für Finanzanlagen						
13	+ Einzahlung aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen						
14	+ Einzahlung aus der Veräußerung von Vorräten						
15	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
16	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		135.475	60.500	1.530	-58.970	-133.945
17	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
18	- Auszahlungen für Sachanlagen		-14.343	-152.100	-100.918	51.182	-86.575
19	- Auszahlungen für Finanzanlagen						
20	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen						
21	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten						
22	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
23	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-14.343	-152.100	-100.918	51.182	-86.575
24	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		121.132	-91.600	-99.388	-7.788	-220.520
25	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag		-849.593	-1.356.187	-1.216.600	139.587	-367.007

Teilhaushalt 3: Touristik

Teilergebnisrechnung

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	Ergebnis 2014	Ansatz 2015 einschl. Nachträge	Ergebnis 2015	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2015	Ergebnis- veränderung gegenüber 2014
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge		13.000	12.000	4.108	-7.892	-8.892
3	+ Erträge der sozialen Sicherung						
4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte		633.834	580.000	651.730	71.730	17.896
5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte		187.072	171.500	157.861	-13.639	-29.211
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen		64.038	36.500	35.092	-1.408	-28.947
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen						
9	+ Sonstige laufende Erträge		58.201	30.000	54.051	24.051	-4.151
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		956.147	830.000	902.842	72.842	-53.305
11	- Personalaufwendungen		-385.569	-420.137	-393.586	26.551	-8.017
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-335.529	-342.700	-294.412	48.288	41.117
14	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		-2.517	-2.510	-2.129	381	388
15	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO						
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		-4.750	-5.000	-4.000	1.000	750
17	- Aufwendungen der soz. Sicherung						
18	- Sonstige laufende Aufwendungen		-156.409	-199.700	-153.967	45.733	2.443
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		-884.774	-970.047	-848.093	121.954	36.681
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		71.373	-140.047	54.749	194.796	-16.623
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge			150		-150	
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		-985				985
23	Finanzergebnis		-985	150		-150	985
24	Ordentliches Ergebnis		70.388	-139.897	54.749	194.646	-15.638
25	+ außerordentliche Erträge						
26	- außerordentliche Aufwendungen						
27	Außerordentliches Ergebnis						
28	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Jahresüberschuss / -Jahresfehlbetrag)		70.388	-139.897	54.749	194.646	-15.638
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		-149.077	-150.320	-154.945	-4.625	-5.868
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		-149.077	-150.320	-154.945	-4.625	-5.868
32	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Jahresüberschuss / -Jahresfehlbetrag)		-78.690	-290.217	-100.196	190.021	-21.506

VII.

Teilhaushalt 3: Touristik

Teilfinanzrechnung

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gem. § 3 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	Ergebnis 2014	Ansatz 2015 einschl. Nachträge	Ergebnis 2015	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2015	Ergebnisveränderung gegenüber 2014
			in €				
1	Saldo der Ifd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		144.488	-137.537	76.604	214.141	-67.883
2	Saldo der Zins- und sonst. Finanzer- und Auszahlungen		-515	150	-470	-620	45
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen		143.973	-137.387	76.134	213.521	-67.838
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
5	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		143.973	-137.387	76.134	213.521	-67.838
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		-149.077	-150.320	-154.945	-4.625	-5.868
7	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-5.105	-287.707	-78.811	208.896	-73.706
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
10	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
11	+ Einzahlung für Sachanlagen	VII.					
12	+ Einzahlung für Finanzanlagen						
13	+ Einzahlung aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen						
14	+ Einzahlung aus der Veräußerung von Vorräten						
15	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
16	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
17	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		-20.141	-10.100	-16.571	-6.471	3.570
18	- Auszahlungen für Sachanlagen						
19	- Auszahlungen für Finanzanlagen						
20	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen						
21	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten						
22	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
23	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-20.141	-10.100	-16.571	-6.471	3.570
24	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-20.141	-10.100	-16.571	-6.471	3.570
25	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag		-25.246	-297.807	-95.381	202.426	-70.136

Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen

Teilergebnisrechnung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ergebnis 2014	Ansatz 2015 einschl. Nachträge	Ergebnis 2015	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2015	Ergebnisveränderung gegenüber 2014	
in €								
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	VII.	21.859.093	21.135.000	20.171.327	-963.673	-1.687.766	
2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge		2.515.218	2.447.400	2.332.376	-115.024	-182.842	
3	+ Erträge der sozialen Sicherung							
4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte							
5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte		738	2.000	851	-1.149	112	
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen				3	3	3	
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen							
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen							
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen							
9	+ Sonstige laufende Erträge		147.384	263.530	313.459	49.929	166.074	
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			24.522.434	23.847.930	22.818.016	-1.029.914	-1.704.418
11	- Personalaufwendungen		1.133		1.203	1.203	70	
12	- Versorgungsaufwendungen							
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-47	-80	-2	78	45	
14	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO							
15	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO							
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		-9.875.561	-10.788.500	-10.725.838	62.662	-850.277	
17	- Aufwendungen der soz. Sicherung							
18	- Sonstige laufende Aufwendungen		-286.218	-83.400	-130.148	-46.748	156.071	
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			-10.160.693	-10.871.980	-10.854.785	17.195	-694.092
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			14.361.741	12.975.950	11.963.231	-1.012.719	-2.398.510
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		289.287	177.575	340.268	162.693	50.981	
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		-441.338	-439.950	-393.247	46.703	48.092	
23	Finanzergebnis			-152.052	-262.375	-52.979	209.396	99.073
24	Ordentliches Ergebnis			14.209.689	12.713.575	11.910.252	-803.323	-2.299.437
25	+ außerordentliche Erträge							
26	- außerordentliche Aufwendungen							
27	Außerordentliches Ergebnis							
28	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Jahresüberschuss / -Jahresfehlbetrag)			14.209.689	12.713.575	11.910.252	-803.323	-2.299.437
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen							
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen							
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen							
32	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Jahresüberschuss / -Jahresfehlbetrag)		14.209.689	12.713.575	11.910.252	-803.323	-2.299.437	

Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen

Teilfinanzrechnung

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gem. § 3 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ergebnis 2014	Ansatz 2015 einschl. Nachträge	Ergebnis 2015	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2015	Ergebnisveränderung gegenüber 2014
in €							
1	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	VII.	13.993.190	12.797.450	12.892.962	95.512	-1.100.228
2	Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und Auszahlungen		-366.592	-357.975	-333.167	24.808	33.425
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen		13.626.598	12.439.475	12.559.795	120.320	-1.066.804
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
5	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		13.626.598	12.439.475	12.559.795	120.320	-1.066.804
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
7	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		13.626.598	12.439.475	12.559.795	120.320	-1.066.804
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
10	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
11	+ Einzahlung für Sachanlagen						
12	+ Einzahlung für Finanzanlagen						
13	+ Einzahlung aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen						
14	+ Einzahlung aus der Veräußerung von Vorräten						
15	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
16	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
17	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
18	- Auszahlungen für Sachanlagen						
19	- Auszahlungen für Finanzanlagen						
20	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen						
21	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten						
22	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
23	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
25	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag			13.626.598	12.439.475	12.559.795	120.320

Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt

Teilergebnisrechnung

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	Ergebnis 2014	Ansatz 2015 einschl. Nachträge	Ergebnis 2015	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2015	Ergebnis- veränderung gegenüber 2014
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge		955.264	912.350	907.962	-4.388	-47.301
3	+ Erträge der sozialen Sicherung		2.496				-2.496
4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte		1.492.051	1.421.640	1.548.134	126.494	56.083
5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte		1.254.277	1.236.092	1.217.049	-19.043	-37.228
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen		253.187	366.300	423.581	57.281	170.395
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen						
9	+ Sonstige laufende Erträge		294.948	4.286.861	2.020.191	-2.266.670	1.725.243
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		4.252.223	8.223.243	6.116.918	-2.106.325	1.864.695
11	- Personalaufwendungen		-1.096.643	-1.075.452	-1.085.202	-9.750	11.441
12	- Versorgungsaufwendungen		-45.855	-41.100	-43.505	-2.405	2.350
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-2.667.656	-3.788.110	-2.993.988	794.122	-326.332
14	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		-3.587.244	-4.145.110	-3.669.036	476.074	-81.792
15	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO						
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		-206.800	-220.800	-189.372	31.428	17.428
17	- Aufwendungen der soz. Sicherung						
18	- Sonstige laufende Aufwendungen		-449.380	-256.650	-485.790	-229.140	-36.410
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		-8.053.578	-9.527.222	-8.466.893	1.060.329	-413.315
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-3.801.356	-1.303.979	-2.349.975	-1.045.996	1.451.381
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		17.245	1.853	2.334	481	-14.911
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
23	Finanzergebnis		17.245	1.853	2.334	481	-14.911
24	Ordentliches Ergebnis		-3.784.110	-1.302.126	-2.347.641	-1.045.515	1.436.470
25	+ außerordentliche Erträge						
26	- außerordentliche Aufwendungen						
27	Außerordentliches Ergebnis						
28	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Jahresüberschuss / -Jahresfehlbetrag)		-3.784.110	-1.302.126	-2.347.641	-1.045.515	1.436.470
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		695.300	1.764.900	841.784	-923.116	146.484
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		-1.991.495	-2.276.350	-1.827.965	448.385	163.531
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		-1.296.195	-511.450	-986.180	-474.730	310.015
32	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Jahresüberschuss / -Jahresfehlbetrag)		-5.080.306	-1.813.576	-3.333.821	-1.520.246	1.746.484

Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt

Teilfinanzrechnung

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gem. § 3 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ergebnis 2014	Ansatz 2015 einschl. Nachträge	Ergebnis 2015	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2015	Ergebnisveränderung gegenüber 2014
			in €				
1	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-1.782.560	759.661	-719.783	-1.479.444	1.062.777
2	Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und Auszahlungen		17.271	1.853	2.269	416	-15.002
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen		-1.765.288	761.514	-717.514	-1.479.028	1.047.775
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
5	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-1.765.288	761.514	-717.514	-1.479.028	1.047.775
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		-1.296.195	-511.450	-986.180	-474.730	310.015
7	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-3.061.484	250.064	-1.703.694	-1.953.758	1.357.790
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		392.049	1.742.500	471.085	-1.271.415	79.036
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		546.140	443.000	213.292	-229.708	-332.849
10	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
11	+ Einzahlung für Sachanlagen	VII.	7.439	1.734.884	89.991	-1.644.893	82.552
12	+ Einzahlung für Finanzanlagen						
13	+ Einzahlung aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		73.235	23.670	22.815	-855	-50.420
14	+ Einzahlung aus der Veräußerung von Vorräten		385.110		320.140	320.140	-64.969
15	+ Sonstige Investitionseinzahlungen		1.627.057		35.501	35.501	-1.591.556
16	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		3.031.030	3.944.054	1.152.823	-2.791.231	-1.878.207
17	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		-103.929		-175.037	-175.037	-71.108
18	- Auszahlungen für Sachanlagen		-1.935.681	-5.230.400	-2.580.976	2.649.424	-645.295
19	- Auszahlungen für Finanzanlagen						
20	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen			-120.000		120.000	
21	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten			-100.000	-178.880	-78.880	-178.880
22	- Sonstige Investitionsauszahlungen		-2.479.516				2.479.516
23	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-4.519.126	-5.450.400	-2.934.894	2.515.506	1.584.233
24	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-1.488.096	-1.506.346	-1.782.071	-275.725	-293.974
25	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag		-4.549.580	-1.256.282	-3.485.764	-2.229.482	1.063.816

Teilhaushalt 6: Baubetriebshof

Teilergebnisrechnung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ergebnis 2014	Ansatz 2015 einschl. Nachträge	Ergebnis 2015	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2015	Ergebnis- veränderung gegenüber 2014
in €							
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge		274	300	2.958	2.658	2.683
3	+ Erträge der sozialen Sicherung						
4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte						
5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte						
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen		43.695	41.200	38.076	-3.124	-5.620
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		37.188		28.492	28.492	-8.696
9	+ Sonstige laufende Erträge		4.775	1.500	1.553	53	-3.222
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		85.933	43.000	71.078	28.078	-14.855
11	- Personalaufwendungen		-2.003.682	-2.313.706	-2.023.569	290.137	-19.888
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-379.048	-419.400	-403.552	15.849	-24.504
14	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		-159.242	-164.580	-156.861	7.719	2.381
15	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO						
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
17	- Aufwendungen der soz. Sicherung						
18	- Sonstige laufende Aufwendungen		-83.622	-80.600	-89.349	-8.749	-5.727
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		-2.625.593	-2.978.286	-2.673.331	304.956	-47.738
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-2.539.660	-2.935.286	-2.602.252	333.034	-62.592
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge			1.020		-1.020	
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
23	Finanzergebnis			1.020		-1.020	
24	Ordentliches Ergebnis		-2.539.660	-2.934.266	-2.602.252	332.014	-62.592
25	+ außerordentliche Erträge						
26	- außerordentliche Aufwendungen						
27	Außerordentliches Ergebnis						
28	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Jahresüberschuss / -Jahresfehlbetrag)		-2.539.660	-2.934.266	-2.602.252	332.014	-62.592
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		2.562.472	2.774.915	2.440.542	-334.373	-121.930
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		-12.381	-20.000	-20.933	-933	-8.553
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		2.550.091	2.754.915	2.419.608	-335.307	-130.483
32	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Jahresüberschuss / -Jahresfehlbetrag)		10.431	-179.351	-182.644	-3.293	-193.075

VII.

Teilhaushalt 6: Baubetriebshof

Teilfinanzrechnung

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gem. § 3 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ergebnis 2014	Ansatz 2015 einschl. Nachträge	Ergebnis 2015	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2015	Ergebnisveränderung gegenüber 2014
1	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-2.343.704	-2.771.306	-2.411.206	360.100	-67.502
2	Saldo der Zins- und sonst. Finanzer- und Auszahlungen			1.020		-1.020	
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen		-2.343.704	-2.770.286	-2.411.206	359.080	-67.502
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
5	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-2.343.704	-2.770.286	-2.411.206	359.080	-67.502
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		2.550.091	2.754.915	2.419.608	-335.307	-130.483
7	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		206.388	-15.371	8.402	23.773	-197.985
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
10	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
11	+ Einzahlung für Sachanlagen	VII.	5.867		1	1	-5.866
12	+ Einzahlung für Finanzanlagen						
13	+ Einzahlung aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen						
14	+ Einzahlung aus der Veräußerung von Vorräten						
15	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
16	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		5.867		1	1	-5.866
17	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			-4.000	-2.198	1.802	-2.198
18	- Auszahlungen für Sachanlagen		-46.925	-197.000	-204.999	-7.999	-158.074
19	- Auszahlungen für Finanzanlagen						
20	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen						
21	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten						
22	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
23	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-46.925	-201.000	-207.197	-6.197	-160.272
24	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-41.058	-201.000	-207.196	-6.196	-166.138
25	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag		165.330	-216.371	-198.793	17.578	-364.123

Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung

Teilergebnisrechnung

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	Ergebnis 2014	Ansatz 2015 einschl. Nachträge	Ergebnis 2015	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2015	Ergebnis- veränderung gegenüber 2014
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge		72.654	70.064	82.466	12.402	9.812
3	+ Erträge der sozialen Sicherung		39.168	35.500		-35.500	-39.168
4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte		1.051.812	851.050	883.024	31.974	-168.788
5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte		406.905	405.250	418.671	13.421	11.766
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen		70.332	46.020	52.117	6.097	-18.215
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen						
9	+ Sonstige laufende Erträge		356.288	142.670	219.399	76.729	-136.889
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		1.997.159	1.550.554	1.655.677	105.123	-341.482
11	- Personalaufwendungen		-1.039.907	-1.052.464	-996.615	55.849	43.292
12	- Versorgungsaufwendungen		-188.734	-68.900	-89.635	-20.735	99.099
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-845.713	-881.770	-731.657	150.113	114.056
14	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		-247.337	-113.710	-253.347	-139.637	-6.010
15	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO						
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		-31.323	-23.950	-30.426	-6.476	897
17	- Aufwendungen der soz. Sicherung				-71	-71	-71
18	- Sonstige laufende Aufwendungen		-518.354	-475.915	-446.854	29.061	71.500
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		-2.871.367	-2.616.709	-2.548.605	68.104	322.763
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-874.209	-1.066.155	-892.928	173.227	-18.719
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		-60	810		-810	60
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
23	Finanzergebnis		-60	810		-810	60
24	Ordentliches Ergebnis		-874.268	-1.065.345	-892.928	172.417	-18.659
25	+ außerordentliche Erträge						
26	- außerordentliche Aufwendungen						
27	Außerordentliches Ergebnis						
28	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Jahresüberschuss / -Jahresfehlbetrag)		-874.268	-1.065.345	-892.928	172.417	-18.659
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		9.778	5.800	12.242	6.442	2.463
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		-524.979	-765.688	-609.257	156.431	-84.278
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		-515.201	-759.888	-597.015	162.873	-81.815
32	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Jahresüberschuss / -Jahresfehlbetrag)		-1.389.469	-1.825.233	-1.489.943	335.290	-100.474

VII.

Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung

Teilfinanzrechnung

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gem. § 3 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	Ergebnis 2014	Ansatz 2015 einschl. Nachträge	Ergebnis 2015	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2015	Ergebnis- veränderung gegenüber 2014
1	Saldo der Ifd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-843.062	-1.086.295	-829.814	256.481	13.248
2	Saldo der Zins- und sonst. Finanzer- und Auszahlungen		-60	810		-810	60
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen		-843.122	-1.085.485	-829.814	255.671	13.308
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
5	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-843.122	-1.085.485	-829.814	255.671	13.308
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		-515.201	-759.888	-597.015	162.873	-81.815
7	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-1.358.322	-1.845.373	-1.426.829	418.544	-68.507
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		8.073	64.450	16.422	-48.028	8.349
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		126.502		109.981	109.981	-16.521
10	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
11	+ Einzahlung für Sachanlagen	VII.	7.960				-7.960
12	+ Einzahlung für Finanzanlagen						
13	+ Einzahlung aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		47.500				-47.500
14	+ Einzahlung aus der Veräußerung von Vorräten						
15	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
16	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		190.034	64.450	126.403	61.953	-63.631
17	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		-3.229	-11.500	-6.836	4.664	-3.608
18	- Auszahlungen für Sachanlagen		-188.890	-329.750	-172.203	157.547	16.687
19	- Auszahlungen für Finanzanlagen						
20	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen						
21	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten						
22	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
23	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-192.118	-341.250	-179.039	162.211	13.079
24	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-2.084	-276.800	-52.637	224.163	-50.552
25	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag		-1.360.407	-2.122.173	-1.479.466	642.707	-119.059

Teilhaushalt 8: Soziales und Sport

Teilergebnisrechnung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ergebnis 2014	Ansatz 2015 einschl. Nachträge	Ergebnis 2015	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2015	Ergebnisveränderung gegenüber 2014
in €							
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben						
2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge		4.457.306	4.213.859	4.310.607	96.748	-146.698
3	+ Erträge der sozialen Sicherung		247.353	1.226.800	654.691	-572.109	407.338
4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte		184.904	159.250	367.555	208.305	182.651
5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte		302.164	370.430	133.610	-236.820	-168.554
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen		137.800	73.150	184.790	111.640	46.990
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen						
9	+ Sonstige laufende Erträge		14.037		57.364	57.364	43.327
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		5.343.564	6.043.489	5.708.618	-334.871	365.054
11	- Personalaufwendungen		-5.622.151	-6.035.336	-5.852.621	182.715	-230.470
12	- Versorgungsaufwendungen		-100.002	-87.200	-245.730	-158.530	-145.728
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-946.386	-1.331.312	-1.040.225	291.087	-93.839
14	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		-449.621	-122.308	-462.492	-340.184	-12.870
15	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO						
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		-328.684	-367.900	-314.657	53.243	14.027
17	- Aufwendungen der soz. Sicherung		-669.553	-1.564.850	-1.058.886	505.964	-389.333
18	- Sonstige laufende Aufwendungen		-347.800	-521.975	-352.031	169.944	-4.231
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		-8.464.198	-10.030.881	-9.326.642	704.239	-862.444
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-3.120.634	-3.987.392	-3.618.024	369.368	-497.391
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
23	Finanzergebnis						
24	Ordentliches Ergebnis		-3.120.634	-3.987.392	-3.618.024	369.368	-497.391
25	+ außerordentliche Erträge						
26	- außerordentliche Aufwendungen						
27	Außerordentliches Ergebnis						
28	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Jahresüberschuss / -Jahresfehlbetrag)		-3.120.634	-3.987.392	-3.618.024	369.368	-497.391
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		13.561	18.000	4.154	-13.846	-9.407
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		-465.091	-920.012	-523.458	396.554	-58.367
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		-451.530	-902.012	-519.304	382.708	-67.774
32	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Jahresüberschuss / -Jahresfehlbetrag)		-3.572.164	-4.889.404	-4.137.328	752.076	-565.164

VII.

Teilhaushalt 8: Soziales und Sport

Teilfinanzrechnung

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gem. § 3 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ergebnis 2014	Ansatz 2015 einschl. Nachträge	Ergebnis 2015	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2015	Ergebnisveränderung gegenüber 2014
			in €				
1	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	VII.	-2.588.129	-3.887.944	-2.936.356	951.588	-348.227
2	Saldo der Zins- und sonst. Finanzer- und Auszahlungen						
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen		-2.588.129	-3.887.944	-2.936.356	951.588	-348.227
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
5	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-2.588.129	-3.887.944	-2.936.356	951.588	-348.227
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		-451.530	-902.012	-519.304	382.708	-67.774
7	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		-3.039.659	-4.789.956	-3.455.660	1.334.296	-416.001
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		17.437	85.416	51.849	-33.567	34.412
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
10	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
11	+ Einzahlung für Sachanlagen						
12	+ Einzahlung für Finanzanlagen						
13	+ Einzahlung aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen						
14	+ Einzahlung aus der Veräußerung von Vorräten						
15	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
16	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		17.437	85.416	51.849	-33.567	34.412
17	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		-63.134	-9.300	-11.519	-2.219	51.615
18	- Auszahlungen für Sachanlagen		-176.921	-1.376.420	-109.270	1.267.150	67.651
19	- Auszahlungen für Finanzanlagen						
20	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen						
21	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten						
22	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
23	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-240.055	-1.385.720	-120.789	1.264.931	119.266
24	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-222.619	-1.300.304	-68.940	1.231.364	153.678
25	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag		-3.262.277	-6.090.260	-3.524.600	2.565.660	-262.323

4. Bilanz

Bilanz zum 31.12.2015

AKTIVA				
Poste n	Bezeichnung	Anhang lfd. Nr.	31.12.2014 €	31.12.2015 €
1	Anlagevermögen	IV.1	200.140.445	198.256.179
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	IV.2	2.165.545	2.112.900
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	IV.3	113.654	107.161
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	IV.4	1.807.534	1.756.835
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	IV.5	227.432	218.054
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	IV.6		
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	IV.7	16.925	30.850
1.2	Sachanlagen	IV.8	161.986.498	159.853.940
1.2.1	Wald, Forsten	IV.9	15.297.353	15.297.353
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	IV.10	5.852.251	6.639.241
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	IV.11	53.011.958	52.390.217
1.2.4	Infrastrukturvermögen	IV.12	77.893.453	75.407.667
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	IV.13	45.740	42.904
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	IV.14	600.894	605.857
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	IV.15	6.467.000	6.490.700
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	IV.16	2.010.672	2.289.625
1.2.9	Pflanzen und Tiere	IV.17		
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	IV.18	807.177	690.376
1.3	Finanzanlagen	IV.19	35.988.402	36.289.338
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	IV.20	16.773.265	16.773.265
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	IV.21		
1.3.3	Beteiligungen	IV.22	609.377	609.377
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	IV.23		
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	IV.24	18.125.013	18.416.367
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	IV.25		
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	IV.26	260.688	282.321
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	IV.27	220.059	208.009
2	Umlaufvermögen	IV.28	16.850.596	11.664.230
2.1	Vorräte	IV.29	3.023.085	2.780.522
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	IV.30	13.283	14.690
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	IV.31	1.408.638	1.567.575
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	IV.32	1.601.164	1.198.257
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	IV.33		
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	IV.34	1.887.262	1.987.774
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	IV.35	1.084.660	697.598
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	IV.36	193.696	258.221
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	IV.37	1.133	287.827
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	IV.38	1.200	
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	IV.39	77	2.748
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	IV.40	218.752	114.740
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	IV.41	387.744	626.639
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	IV.42		
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	IV.43		
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	IV.44		
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	IV.45	11.940.250	6.895.935
3	Ausgleichsposten für latente Steuern	IV.46		
4	Rechnungsabgrenzungsposten	IV.47	118.944	149.623
4.1	Disagio	IV.48		
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	IV.49	118.944	149.623
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	IV.50		
	Bilanzsumme		217.109.986	210.070.033

Bilanz zum 31.12.2015

PASSIVA				
Poste n	Bezeichnung	Anhang lfd. Nr.	31.12.2014 €	31.12.2015 €
1	Eigenkapital	IV.51	112.475.186	111.758.645
1.1	Kapitalrücklage	IV.52	117.447.832	117.453.700
1.2	Sonstige Rücklagen	IV.53		
1.3	Ergebnisvortrag	IV.54	-5.263.267	-4.972.646
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	IV.55	290.620	-722.408
2	Sonderposten	IV.56	61.975.346	60.196.055
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	IV.57		
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	IV.58	60.017.814	58.244.467
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	IV.59	35.208.097	34.546.245
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	IV.60	23.994.706	23.244.866
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	IV.61	815.011	453.356
2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	IV.62	16.649	25.328
2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil	IV.63		
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	IV.64	1.585.866	1.572.760
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	IV.65		
2.7	Sonstige Sonderposten	IV.66	355.017	353.500
3	Rückstellungen	IV.67	17.692.777	18.636.063
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	IV.68	13.607.891	14.161.220
3.2	Steuerrückstellungen	IV.69		
3.3	Rückstellungen für latente Steuern	IV.70		
3.4	Sonstige Rückstellungen	IV.71	4.084.886	4.474.843
4	Verbindlichkeiten	IV.72	24.946.150	19.443.385
4.1	Anleihen	IV.73		
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	IV.74	11.539.060	10.802.304
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	IV.75	9.188.861	8.673.879
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	IV.76	2.350.199	2.128.426
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen	IV.77		
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	IV.78	16.073	16.073
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	IV.79	1.122.041	887.112
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	IV.80	31.999	155.901
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	IV.81	4.681.606	42.038
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	IV.82		
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	IV.83	7.352.794	7.248.070
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	IV.84	34.299	40.409
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	IV.85	168.277	251.478
5	Rechnungsabgrenzungsposten	IV.86	20.528	35.884
	Bilanzsumme		217.109.986	210.070.033

5. Anhang

I. Rechtsgrundlagen

Der Anhang des Jahresabschlusses der Stadt Bad Dürkheim zum 31.12.2015 wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 GemO und der §§ 33 Nr. 5; 35 Abs. 2 und Abs. 6; 40 Abs. 2; 43; 44 Abs. 3 und Abs. 4; 45 Abs. 3 und Abs. 4; 46 Abs. 2 und Abs. 3; 47 Abs. 2; 48 GemHVO erstellt.

II. Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO finden uneingeschränkt Beachtung. Zusätzliche Bilanzpositionen wurden nicht aufgenommen; Bilanzpositionen ohne Werte werden aus Gründen der Vollständigkeit erwähnt.

III. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden haben sich bezüglich des Kassenbestandes der Stadtwerke GmbH gegenüber dem Haushaltsvorjahr verändert.

Bisherige Bilanzierung:

In den vorherigen Abschlüssen wurde in der Position „2.4 Kassenbestand, Guthaben bei Banken...“ der Kassenbestand inkl. des Kassenbestandes der Stadtwerke GmbH gezeigt. Gleichzeitig wurde in entsprechender Höhe eine „Verbindlichkeit gegenüber verbundenen Unternehmen (4.7)“ passiviert. Die Stadtwerke GmbH hatte entsprechend in ihrem Abschluss keine liquiden Mittel gezeigt sondern nur „Forderungen gegen Gesellschafter“.

Geänderte Bilanzierung:

Auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers der Stadtwerke GmbH weist diese nun erstmalig für den Jahresabschluss 2015 eine neue Position „Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten“ aus, die aus den Bankguthaben der Sparkasse und der VR-Bank resultiert. Lediglich die Differenz zum tatsächlichen Kassenbestand der GmbH soll - je nach Situation - als „Forderung gegen Gesellschafter“ bzw. „Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern“ ausgewiesen werden. Die Differenz beruht auf der gemeinsamen Verwaltung des Kassenbestandes der GmbH, des Eigenbetriebes und der Stadtverwaltung durch die Stadtkasse, die sich aller liquiden Mittel bedient.

Deswegen wird nun in der Bilanz der Stadtverwaltung der Teil, den die Stadtwerke GmbH bereits in ihrer Position „Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten“ zeigt, nicht mehr in der Position „2.4 Kassenbestand, Guthaben bei Banken...“ gezeigt. Ferner wird für das Jahr 2015 eine „Forderung gegen verbundene Unternehmen“ in Position 2.2.3 ausgewiesen, da die Summe der beiden Bankkontenguthaben, bei denen die Stadtwerke GmbH Kontoinhaber ist, höher ist als der tatsächliche Kassenbestand der GmbH.

Weitere Änderungen gibt es nicht.

IV. Angaben zu den einzelnen Positionen der Bilanz

Der Ansatz und die Bewertung der Aktiva und Passiva erfolgten zum 31.12.2015.

<u>AKTIVA</u>	210.070.032,64 €
<u>1. Anlagevermögen</u>	198.256.179,05 €

2. Immaterielle Vermögensgegenstände

2.112.900,21 €

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Sie sind in der Anlagenbestandsliste der Anlagenbuchhaltung einzeln nachgewiesen.

Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, sind zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger linearer Abschreibungen angesetzt.

Die immateriellen Vermögensgegenstände werden grundsätzlich linear über die wirtschaftliche Nutzungsdauer abgeschrieben, die in der vom Ministerium des Innern, für Sport und für Infrastruktur bekanntgegebenen Abschreibungstabelle festgeschrieben ist.

Für Zugänge im Haushaltsjahr 2015 ist die Abschreibung zeitanteilig monatsgenau berechnet.

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

107.160,79 €

Unter dieser Bilanzposition wird neben diversen Softwarelizenzen zum Beispiel auch die Wortmarke „Dürkheimer Wurstmarkt“ ausgewiesen. Die Abschreibung erfolgt gemäß der Schutzdauer der Marke über 10 Jahre; die Abschreibung der Softwarelizenzen erfolgt über die wirtschaftliche Nutzungsdauer, die in der vom Ministerium des Innern, für Sport und für Infrastruktur bekanntgegebenen Abschreibungstabelle festgeschrieben ist.

Der Zugang im Jahr 2015 ergibt sich durch die Anschaffung diverser Softwareprodukte.

4. Geleistete Zuwendungen

1.756.835,36 €

Geleistete Zuwendungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen mit einer mehrjährigen Zweckbindung werden linear über den Zeitraum der Zweckbindung abgeschrieben.

Die Zuwendung 2015 für den Ausbau des Sportplatzes Leistadt an den FC Leistadt 1933 e.V. belief sich auf 38.757,57 €.

Der Reiterverein e. V. erhielt 1.435,33 € als Zuschuss für eine beheizbare Pferdetränke.

5. Gezahlte Investitionszuschüsse

218.054,06 €

Mit gezahlten Investitionszuschüssen für den Erwerb von Anlagevermögen erwirbt die Stadt eine dauerhafte Nutzungsberechtigung.

Im Jahr 2015 wurden keine Investitionszuschüsse gezahlt.

6. Geschäfts- oder Firmenwert

0,00 €

Kein Bilanzansatz

7. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

30.850,00 €

Die Firma Neusta ETourism GmbH erhielt im Jahr 2015 eine zweite Anzahlung i. H. v. 13.925,00 € für den Relaunch des Internet-Konzeptes der Tourist-Information.

8. Sachanlagen

159.853.940,48 €

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Die Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens sind in einer Anlagenbestandsliste aus der Anlagenbuchhaltung einzeln nachgewiesen.

Das Sachanlagevermögen wird grundsätzlich mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich planmäßiger linearer und außerplanmäßiger Abschreibungen bewertet.

Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen.

Anschaffungskostenminderungen wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt.

Fremdkapitalzinsen wurden nicht in die Herstellungskosten einbezogen.

Für Zu- und Abgänge im Haushaltsjahr sind die Abschreibungen zeitanteilig monatsgenau berechnet.

Die planmäßigen Abschreibungen werden auf der Grundlage der vom Ministerium des Innern, für Sport und für Infrastruktur vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode vorgenommen.

Zuschreibungen wurden im Jahr 2015 nicht vorgenommen.

Die Anlagenabgänge sind mit dem Restbuchwert berücksichtigt.

In der Ergebnisrechnung sind Buchgewinne aus Vermögensabgang i. H. v. 125.201,39 € und Buchverluste aus Vermögensabgang i. H. v. 239.444,25 € zu verzeichnen.

Die Buchgewinne resultieren z. B. aus dem Verkauf des Einfamilienhauses Am Stadion 1 sowie aus den Verkäufen diverser weiterer Flurstücke im Bereich des Infrastrukturvermögens und der unbebauten Grundstücke.

Die Buchverluste ergeben sich nahezu vollständig aus den Abgängen von Infrastrukturvermögen durch die Maßnahme des Ausbaus der Ortsdurchfahrt Hardenburg (237.434,86 €).

Im Jahr 2015 wurden keine neuen Festwerte gebildet.

Die körperliche Bestandsaufnahme der Festwerte erfolgte im Rahmen der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009.

9. Wald, Forsten

15.297.352,71 €

Die Bilanzposition „1.2.1 Wald, Forsten“ umfasst drei Waldarten:

- Stadtwald
- Limburg-Dürkheimer-Wald
- Sonstige bewaldete Flächen

Die Stadt Bad Dürkheim ist alleinige Eigentümerin des planmäßig bewirtschafteten Stadtwaldes, während sich der ebenfalls planmäßig bewirtschaftete Limburg-Dürkheimer-Wald (LDW) im Gemeinschaftseigentum des Landes Rheinland-Pfalz und der Stadt Bad Dürkheim befindet, mit jeweils 50% Anteil. Die Sonstigen bewaldeten Flächen sind Grundstücke mit waldartigem Charakter aber nicht planmäßig bewirtschaftetem Waldbestand und befinden sich im gesamten Stadtgebiet.

Die Bewertung des stehenden Holzvorratsvermögens des Stadtwaldes und des Limburg-Dürkheimer-Waldes erfolgte durch die Landesforstverwaltung auf der Grundlage der jeweiligen Forsteinrichtungswerke vom 01.10.2008 (Stadtwald) bzw. 01.10.2013 (Limburg-Dürkheimer-Wald). Hierbei wurde ein spezielles Festwertverfahren angewendet.

Im Jahr 2015 gab es in dieser Bilanzposition keine Zu- oder Abgänge.

10. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte **6.639.240,91 €**

Die Bilanzposition „1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“ umfasst folgende Arten von Grundstücken:

- Grünflächen
- Ackerland und sonstige bewirtschaftete Flächen
- Schutzflächen
- Gewässer
- Sonstige unbebaute Grundstücke

Die Zugänge ergaben sich vor allem aus der Schenkung der Toranlage für den Kurpark Ost (42.000,00 €) durch den Lions Club sowie den Drachenfelsclub Bad Dürkheim und aus diversen Ankäufen von Ausgleichsflächen (14.860,40 €).

Ferner wurde die Anlage im Bau Kurparkerweiterung Ost in Sonstige unbebaute Grundstücke umgebucht (830.980,70 €).

Eine weitere Umbuchung erfolgte vom Umlaufvermögen in Sonstige unbebaute Grundstücke für die beiden Entwässerungsgraben-Flurstücke 8811/6 und 8814/1 im Bruch (67.762,71 €).

11. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte **52.390.217,49 €**

Die Bilanzposition „1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“ umfasst folgende Arten von Grundstücken:

- Grundstücke mit Wohnbauten
- Grundstücke mit sozialen Einrichtungen
- Grundstücke mit Schulgebäuden und Schulturnhallen
- Grundstücke mit Kulturanlagen
- Grundstücke mit Sportanlagen
- Grundstücke mit Verwaltungsgebäuden
- Grundstücke mit sonstigen Gebäuden

Im Jahr 2015 ergaben sich die Zugänge im Wesentlichen durch die beiden Einfamilienhäuser Schillerstraße 55 und Weinstraße Nord 27 (zusammen 227.567,22 €).

Es erfolgte ferner eine Umbuchung von Anzahlung in Bebaute Grundstücke für den Treppenplattformlift im Haus Catoir (Römerstraße 20) mit einem Umbuchungswert von 22.070,08 € sowie eine Umbuchung von Anlagen im Bau in Bebaute Grundstücke für die Brandmeldeanlage der Pestalozzischule (11.419,50 €).

Der Verkauf des Einfamilienhauses Am Stadion 1 führte zu einem Abgang von 26.011,20 €.

12. Infrastrukturvermögen

75.407.666,97 €

Die Bilanzposition „1.2.4 Infrastrukturvermögen“ umfasst folgende Vermögensobjekte:

- Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen
- Abfallbeseitigungsanlagen
- Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen
- Sonstiges Infrastrukturvermögen

Grundsätzlich wird das Sachanlagevermögen einzeln bewertet. Eine Ausnahme stellt jedoch die Straßenbeleuchtung dar. Die Vermögenswerte der Straßenbeleuchtung werden mit Hilfe einer Gruppenbewertung ermittelt. Hierzu werden pro Straße und Straßenbeleuchtungsart die Straßenlaternen zu einer Gruppe zusammengefasst und mit den Anschaffungskosten bewertet.

Nachfolgend die wesentlichen Veränderungen dieser Bilanzposition im Jahr 2015:

Die wesentlichen Zugänge erfolgten bei diversen Straßen und Wegen (149.899,20 €), bei den wasserbaulichen Anlagen (63.660,81 €) sowie bei der Straßenbeleuchtung (34.921,16 €).

Die Anlagenabgänge ergeben sich hauptsächlich durch die Ortsdurchfahrt Hardenburg (449.380,12 €).

Die vier Anlagen im Bau *Gehweg, Geh-/Radweg, Parkbuchten und Parkplatz an der Kirche im Rahmen der Ortsdurchfahrt Hardenburg* wurden fertiggestellt. Deswegen wurden Herstellungskosten i. H. v. 692.735,59 € in das Infrastrukturvermögen umgebucht.

Die Anlage im Bau *Straßenbeleuchtung Ortsdurchfahrt Hardenburg* wurde ebenfalls fertiggestellt und mit 179.590,00 € umgebucht.

Außerdem wurde die Anlage im Bau *In den Kastaniengärten* fertiggestellt. Dies führte zu einer Umbuchung in das Infrastrukturvermögen i. H. v. 47.835,81 €.

Die Anlage im Bau *Straßenbeleuchtung Weg zwischen Gutleutstraße und Krankenhaus* wurde nach Fertigstellung mit 9.751,04 € umgebucht.

13. Bauten auf fremdem Grund und Boden

42.904,00 €

Die Bilanzposition „1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden“ beinhaltet lediglich ein Objekt. Dabei handelt es sich um die Skaterfläche der Skateranlage der Stadt Bad Dürkheim mit allen Grundstückseinrichtungen, die sich auf dem Schulgrundstück der Carl-Orff-Realschule des Landkreises Bad Dürkheim befinden.

Im Jahr 2015 gab es in dieser Bilanzposition keine Zu- oder Abgänge.

14. Kunstgegenstände, Denkmäler

605.857,09 €

Die Bilanzposition „1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler“ umfasst folgende Vermögensobjekte:

- Kunstgegenstände
- bewegliche Kulturdenkmäler
- unbewegliche Kulturdenkmäler
- Denkmalzonen

Das Heimatmuseum verwaltet ca. 450 Kunstgegenstände. Es handelt sich u. a. um Kunstobjekte des Heimatmuseums, Gemälde im Rathaus und Objekte des Pfauhauses. Diese

Kunstgegenstände werden nicht einzeln in der Anlagenbuchhaltung geführt, sondern zusammen als eine Anlage mit der Summe der Anschaffungskosten aller Kunstgegenstände.

Stadtkunstobjekte werden einzeln in der Anlagenbuchhaltung geführt.

Als Denkmal werden alle Mahnmale und Denkmäler bilanziert, die unter Denkmalschutz stehen. Gebäude, die unter Denkmalschutz stehen, aber regelmäßig als Gebäude genutzt werden, werden als historische Gebäude unter der Bilanzposition „Bebaute Grundstücke“ erfasst.

Als Denkmalzone ist lediglich die Klosterruine Limburg bilanziert.

Alle Denkmäler und die Denkmalzone, die bereits für die Eröffnungsbilanz erfasst wurden, sind mit 1,00 € bewertet.

Die Zugänge im Jahr 2015 i. H. v. insgesamt 14.690,00 € ergeben sich durch das Bild „Am Anfang war das Wort“, einen Sandstein mit zwei Höhlen, eine Uhu-Skulptur und die Skulptur „Balance“.

15. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

6.490.700,02 €

Die Bilanzposition „1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge“ umfasst folgende Vermögensgegenstände:

- Dienstfahrzeuge Verwaltung (PKW)
- Brand- u. Katastrophenschutzfahrzeuge
- Fahrzeuge Baubetriebshof
- Zusatzgeräte für Fahrzeuge Baubetriebshof
- Zusatzgeräte für Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge
- Sonstige Fahrzeuge
- Energieversorgungsanlagen
- Betriebstechnik
- Maschinen und Anlagen zur Materialbearbeitung, -lagerung u. -bereitstellung
- Technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege
- Technische Anlagen des Brand-, Hochwasser- und Katastrophenschutzes, einschl. Ausstattungsgegenstände
- Anlagen der Abwasser- und Abfallbeseitigung
- Sonstige Maschinen und technische Anlagen, wie zum Beispiel Überwachungs- und Kontrollanlagen, technische Anlagen der Parkraumbewirtschaftung
- Betriebsvorrichtungen

Unter Maschinen und technischen Anlagen erfolgt grundsätzlich der Ausweis aller Vermögensgegenstände, die ihrer Art nach unmittelbar dem Leistungserstellungsprozess dienen.

Außerdem sind hierunter Betriebsvorrichtungen bilanziert. Diese sind i. d. R. fest mit dem Gebäude verbunden, jedoch nicht Gebäudebestandteil, weil die betriebliche Nutzung im Vergleich zur Gebäudenutzung überwiegt. Die Abgrenzung zwischen Gebäudebestandteil und Betriebsvorrichtung erfolgt gemäß BMF-Schreiben vom 15.03.2006.

Nachfolgend die wesentlichen Zugänge zu dieser Bilanzposition im Jahr 2015:

- Für die Feuerwehr wurden ein Funktisch für 32.231,73 €, ein Ford Ranger (31.110,17 €) sowie eine Tragkraftspritze (10.234,00 €) angeschafft.
- Der Baubetriebshof erhielt ein LADOG Kommunalfahrzeug für 90.650,00 €, einen Großflächenmäher (43.000,00 €), einen Mercedes-Benz Sprinter 310 (19.635,00 €), einen Ford Transit Courier Kombi (12.815,82 €), einen Renault Kangoo (11.890,00 €) und einen fahrbaren Kompressor (10.982,11 €).
- Des Weiteren wurden drei Parkscheinautomaten für insgesamt 14.195,51 € beschafft.
- Die Pumpe für den Maxquelle-Brunnen kostete 11.987,00 €.

Der Verkauf des Mercedes-Benz Pritschenwagens (Baubetriebshof) führte zu einem Abgang von 17.733,65 €.

Die Anzahlung für das *Tragkraftspritzenfahrzeug* wurde mit einem Wert von 81.545,94 € in die Position Fahrzeuge umgebucht.

Ebenfalls für die Feuerwehr wurde die Anlage im Bau *Digitalfunk* mit 15.318,36 € in diese Bilanzposition umgebucht.

16. Betriebs- und Geschäftsausstattung

2.289.624,95 €

Die Bilanzposition „1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung“ umfasst folgende Vermögensgegenstände:

- Werkstatt- und Lagereinrichtungen
- Werkzeuge
- Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen
- Mobiliar und sonstige Einrichtungsgegenstände
- Büromaschinen und sonstige technische Geräte
- Organisations- und Arbeitsmittel
- Hardware und EDV-technische Anlagen
- Schuleinrichtungen
- KiTa- u. Spielplatzeinrichtungen
- Küchengeräte und Küchenmobiliar
- Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien
- Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung

Zur Betriebs- und Geschäftsausstattung zählen alle Vermögensgegenstände, die nicht im unmittelbaren Zusammenhang mit dem Leistungserstellungsprozess stehen.

Nachfolgend die wesentlichen Zugänge zu dieser Bilanzposition im Jahr 2015:

- Für die Einrichtung des Stadtmuseums wurden Vermögensgegenstände im Wert von 51.329,90 € angeschafft.
- Im Bereich der Informationstechnik wurden 39.529,06 € investiert.
- Die Anschaffungskosten im Bereich der Kindertagesstätten, der Spielplätze und der Sportanlagen beliefen sich auf 29.981,19 €.

Nach § 43 Abs. 2 GemHVO ist eine Mitzugehörigkeit zu anderen Bilanzpositionen anzugeben, sofern dies für die Aufstellung eines klaren und übersichtlichen Jahresabschlusses erforderlich ist:

- Die nachträglichen Anschaffungskosten für das Skate-Element i. H. v. 2.412,00 € sind gleichzeitig Bauten auf fremdem Grund und Boden.
- Im Schulbereich wurden 26.250,03 € investiert.
- Für die Kurparkerweiterung Ost wurden zwei Drehspiele und drei Drehliegen für insgesamt 17.160,82 € aktiviert.
- Die Feuerwehr erhielt Ausrüstungsgegenstände für 14.609,00 €.

An Abgängen sind eine Kuvertiermaschine, eine Einbauküche, ein Geschwindigkeitsmesssystem sowie diverse andere Einrichtungsgegenstände und Arbeitsmittel zu verzeichnen.

Aus der Umbuchung von fertiggestellten Anlagen im Bau resultierten folgende Erhöhungen der Bilanzposition:

- Für die Kurparkerweiterung Ost wurden Vermögensgegenstände wie z. B. Sitzblöcke, Spielgeräte, Fitnessgeräte und Parkbänke im Wert von 251.363,43 € umgebucht.
- Für die Einrichtung des Stadtmuseums wurden Vermögensgegenstände im Wert von 37.551,04 € bilanziert.
- Der Spielturm für den Spielplatz Hardenburg wurde mit 23.758,34 € umgebucht.
- Die Telekommunikationseinrichtung der Stadtbücherei wurde mit 9.614,83 € aktiviert.

17. Pflanzen und Tiere

0,00 €

Kein Bilanzansatz

18. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

690.376,34 €

Nachfolgend die Anlagen im Bau und die Anzahlungen, die aufgrund ihrer Fertigstellung im Jahr 2015 auf Anlagen umgebucht wurden (Werte in €):

AIB Kurparkerweiterung Ost	-1.077.672,67
AIB Schlösserwand Kurpark	-2.542,89
AIB Gehweg Ortsdurchfahrt Hardenburg	-320.727,61
AIB Geh-/Radweg Ortsdurchfahrt Hardenburg	-255.896,27
AIB Straßenbeleuchtung Ortsdurchfahrt Hardenburg	-179.590,00
AIB Parkbuchten Ortsdurchfahrt Hardenburg	-60.025,09
AIB Parkplatz an der Kirche Ortsdurchfahrt Hardenburg	-56.086,62
AIB Straße In den Kastaniengärten	-47.835,81
AIB Stadtmuseum Medieneinheiten	-37.551,04
AIB Spielturm Spielplatz Hardenburg	-23.758,34
AIB Umbau Feuerwehreinsatzzentrale wg. Digitalfunk	-15.318,36
AIB Brandmeldeanlage Pestalozzischule	-11.419,50
AIB Beleuchtung Weg zw. Gutleutstraße und Krankenhaus	-9.751,04
AIB Telekommunikationseinrichtung Stadtbücherei	-9.614,83
ANZ Tragkraftspritzenfahrzeug	-81.545,94
ANZ Treppenplattformlift	-22.070,08
ANZ Schreibtischstühle	-2.200,00
Summe Abgang Anlagen im Bau u. Anzahlungen	-2.213.606,09

Die Verteilung der Umbuchung der fertiggestellten Anlagen im Bau und der Anzahlungen auf die verschiedenen Bilanzpositionen bzw. in den Aufwand ist wie folgt (Werte in €):

Unbebaute Grundstücke	898.743,41
minus Umbuchung aus Umlaufvermögen	-67.762,71
Bebaute Grundstücke	33.489,58
Infrastrukturvermögen	929.912,44
Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	96.864,30
Betriebs- und Geschäftsausstattung	322.359,07
Summe Umbuchung aus Anlagen im Bau u. Anzahlungen	2.213.606,09

Bei folgenden Anlagen im Bau bzw. Anzahlungen erfolgte bis 31.12.2015 noch keine Fertigstellung (Werte in €):

AIB Kaiserslauterer Straße Ausbau Bereich Gaustr. bis Kreuzung B37	538.903,86
AIB Kaiserslauterer Straße Straßenbeleuchtung Ausbau Bereich Gaustr. bis Kreuzung B38	41.941,33
AIB Wohngebäude Am Stadion 11	28.732,89
AIB Wohngebäude Am Stadion 9	28.732,88
AIB Straßenbeleuchtung Gartenstraße	16.314,67
AIB Straße Im Rustengut	12.023,15
AIB Kreisel Zumstein	7.500,00
AIB Kirchstraße	5.000,00
AIB Umgestaltung Einmündungsbereich Triftweg/Jahnstraße	4.664,70
AIB Tresen Stadtbücherei	4.430,49
AIB Wasserspielanlage	2.132,37
Summe Anlagen im Bau	690.376,34
Summe Anzahlungen	0,00
Summe Bilanzposition	690.376,34

19. Finanzanlagen

36.289.338,36 €

Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst.

Sie sind in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen, wobei die Genossenschaftsanteile und die Aktivdarlehen jeweils zusammengefasst sind.

Die Finanzanlagen sind mit den Anschaffungskosten oder mit dem niedrigeren am Bilanzstichtag beizulegenden Wert angesetzt.

20. Anteile an verbundenen Unternehmen

16.773.264,64 €

Eine Anpassung dieser Bilanzposition im Haushaltsjahr 2015 erfolgte nicht.

Der Anteilsbesitz in Höhe von 100 % an der zum 01.01.2002 gegründeten **Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH** ist durch den Gesellschaftserrichtungsvertrag vom 28.02.2002 nachgewiesen.

Die Bewertung erfolgte mit dem anteiligen Eigenkapital zum Eröffnungsbilanzstichtag 01.01.2009.

Als Eigenkapital für Bewertungszwecke wurde die Summe aus den Bilanzpositionen „Gezeichnetes Kapital“ und „Kapitalrücklage“ der Eröffnungsbilanz der Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH herangezogen.

Die Position „Andere Gewinnrücklagen“ wurde für Bewertungszwecke nicht zum Eigenkapital hinzugerechnet. Mit ein Grund dafür ist, dass aus den „Anderen Gewinnrücklagen“ im Jahr 2002 direkt 2.000.000,00 € entnommen und an die Stadt Bad Dürkheim abgeführt wurden.

21. Ausleihungen an verbundene Unternehmen

0,00 €

Kein Bilanzansatz

22. Beteiligungen

609.376,93 €

Eine Anpassung der drei Beteiligungen im Haushaltsjahr 2015 ist nicht erfolgt.

Die Beteiligung i. H. v. 24,49 % an der **Staatsbad Bad Dürkheim GmbH** ist durch den Gesellschaftsvertrag nachgewiesen.

Aufgrund der anhaltend defizitären Jahresergebnisse der Staatsbad Bad Dürkheim GmbH erfolgte die Bewertung zum Eröffnungsbilanzstichtag 01.01.2009 mit 1,00 € Erinnerungswert.

Die Beteiligung i. H. v. 10 % an der **Rhein-Haardtbahn GmbH** ist durch den Gesellschaftsvertrag und eine Urkunde über die Veräußerung von Teilgeschäftsanteilen nachgewiesen.

Die Bewertung erfolgte mit dem anteiligen Eigenkapital zum Eröffnungsbilanzstichtag 01.01.2009 (328.315,13 €).

Die Beteiligung i. H. v. 55 Anteilen von insgesamt 93 Anteilen an der **Stadthalle Bad Dürkheim Anlage-GbR** ist durch den Stadtratsbeschluss vom 25.04.1988 über den Erwerb von 54 Geschäftsanteilen und den Stadtratsbeschluss vom 27.11.1990 über die Annahme einer Schenkung eines Geschäftsanteils nachgewiesen.

Aufgrund einer voraussichtlich dauerhaften Wertminderung wurde die Beteiligung an der Stadthalle Bad Dürkheim Anlage-GbR zu Anschaffungskosten (1.242.439,27 €) abzüglich außerplanmäßiger Abschreibungen (961.378,47 €) bewertet (Eröffnungsbilanzstichtag 01.01.2009). Damit ergibt sich ein Buchwert i. H. v. 281.060,80 €.

In 2015 ergaben sich keine Umstände, die eine Zuschreibung erfordert hätten.

23. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

0,00 €

Kein Bilanzansatz

24. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen

18.416.367,29 €

Der Eigenbetrieb **Stadtwerke Bad Dürkheim - Abwasserbeseitigungseinrichtung** - stellt zu 100 % Sondervermögen der Stadt Bad Dürkheim dar und ist spiegelbildlich mit dem anteiligen Eigenkapital gemäß der vorliegenden Eigenbetriebsbilanz zum 31.12.2014 bewertet.

Der Gewinn des Eigenbetriebs aus dem Jahr 2014 belief sich auf 291.355,58 €, sodass für die Finanzanlage in 2015 ein Zugang in genau dieser Höhe gebucht wurde. Damit ergibt sich ein Bilanzwert von 18.382.555,06 €.

Zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung liegt noch keine Bilanz des Eigenbetriebes für das Jahr 2015 vor. Weitere Anpassungen können deswegen nicht erfolgen.

Der **Zweckverband Pfalzmuseum für Naturkunde** steht nach wie vor mit 1,00 € Erinnerungswert in der Bilanz, da hier noch die Voraussetzungen zur Ermittlung des zu bilanzierenden Wertes fehlen.

Der **Gewässerzweckverband Isenach-Eckbach** ist unverändert mit 31.945,25 € bilanziert.

Der **Forstverband Ganerben** ist - ebenfalls unverändert - mit 1.865,98 € bilanziert.

25. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen

0,00 €

Kein Bilanzansatz

26. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens

282.320,60 €

Die Anteile der Stadt am Kommunalen Versorgungsrücklage-Fonds (KVR-Fonds) nach § 14a Bundesbesoldungsgesetz werden mit den Anschaffungskosten bewertet.

Im Jahr 2015 wurden Anschaffungen in Höhe von 21.632,34 € getätigt, sodass der Fonds mit insgesamt 278.199,79 € zu Buche steht.

Die einzelnen Anteilskäufe der Jahre 2000 bis 2015 sind in den entsprechenden KVR-Berichten nachgewiesen.

In dieser Bilanzposition werden ferner alle Genossenschaftsanteile gezeigt (4.120,81 €). Hier waren 2015 keine Veränderungen zu bilanzieren.

27. Sonstige Ausleihungen

208.008,90 €

Insgesamt werden 13 Sanierungsdarlehen (189.183,40 €) und ein weiteres Aktivdarlehen an die Christliche Sozialstation (18.825,50 €) bilanziert.

Die Abgänge in dieser Position ergaben sich durch planmäßige Tilgungen der Darlehen. Außerdem wurde ein Sanierungsdarlehen vorzeitig zurückgezahlt.

Die entsprechenden Forderungen sind durch Darlehensverträge bzw. Stadtratsbeschlüsse nachgewiesen.

Diese niedrig verzinslichen Ausleihungen müssen abgezinst werden, wobei der Barwertermittlung ein Zinssatz von 5,5 % zugrunde liegt.

Die Auflösung der Abzinsung beläuft sich auf 11.664,45 € und wird im Anlagespiegel unter Zuschreibung ausgewiesen.

Der Nennwert der Forderungen aus allen Aktivdarlehen zusammen beträgt 338.158,84 €; die gesamte Abzinsung beläuft sich auf -130.149,94 €.

28. Umlaufvermögen

11.664.230,27 €

29. Vorräte

2.780.521,63 €

Die Bewertung der Vorräte erfolgt grundsätzlich mit den Anschaffungskosten.

Anschaffungsnebenkosten sind in die Anschaffungskosten einbezogen.

Anschaffungskostenminderungen sind von den Anschaffungskosten abgesetzt.

30. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

14.690,00 €

Der Betriebsstoff Streusalz wurde anhand einer Lagerzugangsliste und einer Streumittelverbrauchsliste je Fahrzeug und dem Feststellen des Bestandes zum 31.12.2015 der beiden Silos im Baubetriebshof sowie durch den Einbezug der Sackware mit einem Verbrauchsfolgeverfahren bewertet. Dabei wurde unterstellt, dass das zuerst angeschaffte Streusalz zuerst verbraucht wurde (first in first out).

Der Nachweis der Anschaffungskosten erfolgt über Kreditorenrechnungen.

31. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen

1.567.574,70 €

Zum 31.12.2015 stehen unter dieser Bilanzposition 48 Flurstücke zum Verkauf (Werte in €):

Gewerbegebiet <i>Bruch</i> :	
Flurstück 8811/7	373.018,25
Flurstück 8811/5	257.184,91
Flurstück 8814/2	254.393,82
Flurstück 8813	205.963,81
Flurstück 8821/5	44.805,88
Diverse Flurstücke im Baugebiet <i>In den Langwiesen</i>	164.568,71
Diverse Flurstücke im Baugebiet <i>Fronhof II</i>	267.639,32
Summe	1.567.574,70

Die Erfassung erfolgte im Rahmen einer Buchinventur; die Bewertung erfolgte zu Anschaffungskosten.

Im Jahr 2015 wurden 13 Grundstücke verkauft. Der Abgang aus Buchwerten belief sich auf - 78.058,01 €.

32. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren

1.198.256,93 €

Zum 31.12.2015 stehen unter dieser Bilanzposition folgende Grundstücke zum Verkauf (Werte in €):

Michelsbergstraße 13	929.969,78
Gewerbegebiet Bruch Flurstück 8812	189.199,31
Grundstück mit Mehrfamilienhaus, Weinstraße Nord 50	50.273,46
Summe	1.169.442,55

Im Jahr 2015 wurde das Flurstück 8837 im Gewerbegebiet Bruch verkauft (-141.590,06 €).

Das Flurstück 8814, ebenfalls Gewerbegebiet Bruch, wurde in das Anlagevermögen umgebucht (-261.317,31 €).

Außerdem ist in dieser Bilanzposition der Warenbestand der Tourist-Info und des Bürgerbüros bilanziert (28.814,38 €).

33. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte

0,00 €

Kein Bilanzansatz

34. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1.987.773,57 €

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buchinventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen.

Forderungen werden grundsätzlich mit dem Nominalwert angesetzt.

Die erkennbaren Einzelrisiken werden durch angemessene Abschläge berücksichtigt. Zweifelhafte Forderungen - insbesondere niedergeschlagene Forderungen -, Forderungen, die mit Rechtsbehelf belegt sind oder Forderungen, die im Insolvenzverfahren angemeldet sind, sind in Höhe des erwarteten Zahlungsausfalls einzeln wertberichtigt.

Der Bestand der Einzelwertberichtigungen am Bilanzstichtag beträgt 4.824.805,54 €. Dies bedeutet im Saldo eine Verringerung um 152.223,99 € im Haushaltsjahr 2015. Dieser Saldo setzt sich zusammen aus 217.553,56 € neuen Einzelwertberichtigungen und -369.777,55 € Zahlungen auf wertberichtigte Forderungen, die wider Erwarten geleistet wurden.

Zur Berücksichtigung des allgemeinen Ausfall- und Kreditrisikos wurde eine Pauschalwertberichtigung vorgenommen. Der Pauschalwertberichtigungssatz beträgt 3%.

Der Bestand der Pauschalwertberichtigung am Bilanzstichtag beträgt insgesamt 35.270,76 €. Dies bedeutet im Saldo eine Verringerung um 8.149,54 € gegenüber dem Haushaltsvorjahr. Ursächlich dafür ist der niedrigere Forderungsbestand in 2015 verglichen mit 2014.

Bezüglich der Abzinsung von Forderungen erfolgte auch im Haushaltsjahr 2015 keine Veränderung.

Forderungen aus Erschließungsbeiträgen in Höhe von 31.498,90 € sind auf unbestimmte Zeit zinslos gestundet und müssen deswegen abgezinst werden.

Diese Forderungen sind nun nur noch mit ihrem Barwert angesetzt. Der Ermittlung des Barwertes liegt ein Zinssatz von 5,5 % zugrunde.

Die Abzinsung beläuft sich auf 15.654,88 €.

Es handelt sich um Forderungen i. H. v. 23.701,17 € bei Debitor 186198, 6.148,59 € bei Debitor 54100 und 1.649,14 € bei Debitor 442470.

35. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen **697.598,38 €**

Diese Bilanzposition beinhaltet:

- Gebührenforderungen
- Beitragsforderungen
- Steuerforderungen
- Forderungen aus Transferleistungen
- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

Der Bestand an Einzelwertberichtigungen beläuft sich auf 3.247.921,06 €; davon sind aus dem Jahr 2015: -140.443,06 €.

Der Bestand an Pauschalwertberichtigungen beträgt 21.101,79 €.

36. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen **258.221,00 €**

Diese Forderungen resultieren grundsätzlich aus erbrachten Lieferungen und Leistungen an den privaten Bereich.

Der Bestand an Einzelwertberichtigungen beläuft sich auf 1.336.130,48 €; davon sind aus dem Jahr 2015: -11.659,15 €.

Der Bestand an Pauschalwertberichtigungen beträgt 7.986,22 €.

37. Forderungen gegen verbundene Unternehmen **287.827,08 €**

Hierbei handelt es sich ausschließlich um Forderungen gegenüber der Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH.

Die Stadtverwaltung bzw. der Eigenbetrieb hat Guthaben i. H. v. 286.248,03 € auf zwei Girokonten der Stadtwerke GmbH. Dieser Ausweis erfolgt in diesem Jahr erstmalig aufgrund der auf Seite 28 näher erläuterten Bilanzierungsänderung.

Es wurden keine Einzel- und Pauschalwertberichtigungen vorgenommen.

38. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht 0,00 €

Kein Bilanzansatz

39. Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen 2.748,19 €

Es wurden keine Einzel- und Pauschalwertberichtigungen vorgenommen.

40. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich 114.740,37 €

Es handelt sich vorwiegend um Forderungen gegen das Forstamt Bad Dürkheim - nämlich um 33.163,13 € aus der Abrechnung 2015 für den Limburg-Dürkheimer-Wald sowie um 80.000,00 € aus der Abrechnung 2015 für den Ruheforst.

Es wurden keine Einzel- und Pauschalwertberichtigungen vorgenommen.

41. Sonstige Vermögensgegenstände 626.638,55 €

Es handelt sich um Sonstige Forderungen, die nicht in den anderen Positionen des Umlaufvermögens enthalten sind, sowie um Sonstige Vermögensgegenstände, die weder zum Anlagevermögen noch zu den Vorräten und den Wertpapieren des Umlaufvermögens oder den flüssigen Mitteln gehören.

Hier werden u. a. die debitorischen Kreditoren gezeigt (348.417,80 €). Da für den Jahresabschluss ein Saldierungsverbot gilt, sind Kreditoren mit Überzahlungen (debitorische Kreditoren) nicht schuldenmindernd bei den Verbindlichkeiten auszuweisen, sondern werden im Rahmen der Jahresabschlussbuchungen zu den Sonstigen Vermögensgegenständen umgegliedert.

Der Bestand an Einzelwertberichtigungen beläuft sich auf 240.754,00 € und liegt damit auf Vorjahresniveau.

Der Bestand an Pauschalwertberichtigungen beläuft sich auf 6.182,75 €.

42. Wertpapiere des Umlaufvermögens 0,00 €

Kein Bilanzansatz

43. Anteile an verbundenen Unternehmen 0,00 €

Kein Bilanzansatz

44. Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens 0,00 €

Kein Bilanzansatz

45. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

6.895.935,07 €

Diese Bilanzposition beinhaltet bislang immer die liquiden Mittel der Stadtverwaltung Bad Dürkheim, des Eigenbetriebs und der Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH.

Ab dem Jahr 2015 sind die liquiden Mittel der Stadtwerke GmbH (Konto Sparkasse Rhein-Haardt und Konto VR-Bank Mittelhaardt) nicht mehr enthalten. Da auf diesen beiden Stadtwerke-Konten zum Bilanzstichtag jedoch auch Gelder der Stadtverwaltung bzw. des Eigenbetriebs waren, wurde in entsprechender Höhe eine Forderung gegen die Stadtwerke GmbH bilanziert (286.248,03 €).

Die Bilanzposition ergibt sich folgendermaßen:

Zuordnung der liquiden Mittel	€
Positiver Kassenbestand der Stadtwerke GmbH	1.636.214,64
Positiver Kassenbestand des Eigenbetriebs	9.310.608,67
Negativer Kassenbestand der Stadtverwaltung	-2.128.425,57
Zwischensumme Nebenbuch Zahlungsabwicklung	8.818.397,74
./. Guthaben Sparkasse Rhein-Haardt, Konto 91	-1.800.814,36
./. Guthaben VR-Bank Mittelhaardt, Konto 111100918	-121.648,31
./. Zwischensumme Guthaben auf Bankkonten der Stadtwerke GmbH	-1.922.462,67
Bilanzposition per 31.12.2015	6.895.935,07

Erläuterung zu den Bankkonten der Stadtwerke-GmbH:

Auf Stadtwerke GmbH lautende Bankkonten	€
Guthaben Sparkasse Rhein-Haardt, Konto 91	1.800.814,36
Guthaben VR-Bank Mittelhaardt, Konto 111100918	121.648,31
Summe Bankguthaben	1.922.462,67
davon:	
fremde Gelder (Stadtverwaltung bzw. Eigenbetrieb Kanalwerk)	286.248,03
Geld der Stadtwerke GmbH (Kassenbestand)	1.636.214,64

Der auf € lautende Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten in € sind mit dem Nominalwert angesetzt.

Der Bestand an liquiden Mitteln hat sich gegenüber dem Vorjahr um 5.044.314,52 € verringert.

Die Abstimmung mit dem letzten Tagesabschluss des Jahres 2015 der Nebenbuchhaltung Zahlungsverkehr ergibt keine Differenz zwischen Haupt- und Nebenbuch vor Abzug der beiden Bankkonten, die auf die Stadtwerke GmbH lauten.

Die Kassenbestände sind durch Kassenbücher nachgewiesen.

Die Kontokorrentguthaben sind durch Kontoauszüge zum Bilanzstichtag nachgewiesen.

Festgeldanlagen sind durch entsprechende Kontoauszüge der Kreditinstitute belegt.

Nach § 43 Abs. 2 GemHVO ist eine Mitzugehörigkeit zu anderen Bilanzpositionen anzugeben, sofern dies für die Aufstellung eines klaren und übersichtlichen Jahresabschlusses erforderlich ist:

- 9.310.608,67 € sind Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen aufgrund des positiven Kassenbestandes des Eigenbetriebs Stadtwerke Bad Dürkheim - Abwasserbeseitigungseinrichtung. Davon wiederum sind 2.128.425,57 € als Liquiditätskredit ausgewiesen. Dies entspricht dem negativen Kassenbestand der Stadtverwaltung.

46. Ausgleichsposten für latente Steuern **0,00 €**
Kein Bilanzansatz

47. Rechnungsabgrenzungsposten **149.623,32 €**

Für geleistete Vorauszahlungen vor dem Bilanzstichtag, die - wirtschaftlich betrachtet - Aufwand des Haushaltsfolgejahres darstellen, sind aktive Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden.

Die Berechnung der Höhe des Rechnungsabgrenzungspostens erfolgte mit dem Betrag, der der Zeit nach dem Bilanzstichtag wirtschaftlich zuzurechnen ist.

48. Disagio **0,00 €**
Kein Bilanzansatz

49. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten **149.623,32 €**

Es handelt sich um die Beamtengehälter für den Monat Januar 2016 (99.651,68 €) sowie neben diversen kleineren Abgrenzungen (17.038,78 €) auch um die medizinische Grundversorgung (Frühgeburt) im Asylbereich (32.932,86 €).

Die Bewertung erfolgte mit dem Nominalwert der Vorauszahlungen des Haushaltsjahres 2015.

50. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag **0,00 €**
Kein Bilanzansatz

PASSIVA**210.070.032,64 €****51. Eigenkapital****111.758.645,39 €**

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

52. Kapitalrücklage**117.453.699,90 €**

Die Kapitalrücklage hat sich gegenüber dem Vorjahr um 5.867,84 € erhöht. Diese Erhöhung resultiert aus der Aktivierung zweier Flurstücke, die bislang irrtümlicherweise nicht im Vermögen enthalten waren.

Da seit dem Jahr 2014 die Frist für die Buchung solcher Geschäftsvorfälle über die Kapitalrücklage eigentlich abgelaufen war, wurde eine Anfrage an das Statistische Landesamt gestellt, über welche Konten nun solche fehlenden oder falsch bilanzierten Werte der Eröffnungsbilanz abzuwickeln sind.

Die Antwort des Statistischen Landesamtes per Mail vom 18.04.2016 lautet:

„Das Ministerium des Innern, für Sport und Infrastruktur hat festgelegt, dass sich Fälle des ‚plötzlichen Findens‘ von Anlagevermögen (Sonderposten) nicht auf die gesetzliche Frist des Art. 8 § 14 Abs. 5 Satz 2 KomDoppikLG begrenzen lassen. In Anlehnung an Art. 8 Abs. 4 Satz 1 KomDoppikLG sei das "gefundene" Vermögen im Jahresabschluss direkt gegen die Kapitalrücklage zu buchen; die Eröffnungsbilanz bleibe unverändert.“

53. Sonstige Rücklagen**0,00 €**

Kein Bilanzansatz

54. Ergebnisvortrag**-4.972.646,11 €**

Im Haushaltsjahr 2015 wurde der Jahresüberschuss des Haushaltsjahres 2014 in diese Bilanzposition umgebucht.

Nachfolgend die bisherige Entwicklung der Ergebnisvorträge:

Ergebnisvortrag	€
Stand 01.01.2009	0,00
Jahresfehlbetrag 2009	-886.040,16
Jahresfehlbetrag 2010	-2.394.100,87
Jahresfehlbetrag 2011	-1.096.811,41
Jahresfehlbetrag 2012	-1.144.630,37
Jahresüberschuss 2013	258.316,29
Jahresüberschuss 2014	290.620,41
Stand 31.12.2015	-4.972.646,11

55. Jahresfehlbetrag**-722.408,40 €**

Das Haushaltsjahr 2015 schließt mit einem Jahresfehlbetrag i. H. v. 722.408,40 €.

56. Sonderposten

60.196.054,68 €

**57. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen
Finanzausgleich**

0,00 €

Kein Bilanzansatz

58. Sonderposten zum Anlagevermögen

58.244.467,39 €

Die Sonderposten zum Anlagevermögen werden mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorgenommenen Auflösungen angesetzt.

Die Auflösung der Sonderposten erfolgte ertragswirksam entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände.

59. Sonderposten aus Zuwendungen

34.546.245,00 €

Die Stadt Bad Dürkheim hat im Haushaltsjahr 2015 Zuwendungen erhalten, die nach § 38 Abs. 2 GemHVO in den Sonderposten einzustellen sind. Der Nachweis der Zuwendungen erfolgt durch Zuwendungsbescheide / Bewilligungsbescheide.

Der Sonderposten zeigt folgende Entwicklung:

Sonderposten Zuwendungen	€
Stand 31.12.2014	35.208.096,84
Zugang	356.352,74
<u>davon u.a.</u>	
Zuwendung Förderung MGH	138.929,14
Ortsdurchfahrt Hardenburg	58.500,00
Toranlage Kurpark Ost	42.000,00
Skate-Elemente	20.897,26
Salierschule	17.244,68
Gebäude Römerstraße 22	16.933,79
Umbuchung	290.566,73
Kurgartenerweiterung Ost	188.791,73
Ortsdurchfahrt Hardenburg	66.300,00
Einrichtung Stadtmuseum	35.475,00
Abgang	-12.046,24
Auflösung	-1.296.725,07
Stand 31.12.2015	34.546.245,00

60. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten**23.244.865,95 €**

Die Stadt Bad Dürkheim veranlagte im Haushaltsjahr 2015 Ertragszuschüsse aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten, die nach § 38 Abs. 4 GemHVO in den Sonderposten einzustellen sind.

Der Sonderposten zeigt folgende Entwicklung:

Sonderposten Beiträge u. ähnl. Entgelte	€
Stand 31.12.2014	23.994.705,91
Zugang	115.358,92
<u>davon u.a.</u>	
Ausgleichsbeiträge Stadtsanierung	58.121,04
In den Kastaniengärten	49.047,34
Umbuchung	363.864,72
Ortsdurchfahrt Hardenburg	363.864,72
Abgang	0,00
Auflösung	-1.229.063,60
Stand 31.12.2015	23.244.865,95

61. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen**453.356,44 €**

Erhaltene Zuwendungen sind in Höhe des noch nicht aktivierten Teils des bezuschussten Vermögensgegenstands als erhaltene Anzahlung zu passivieren und später umzubuchen.

Der Sonderposten zeigt folgende Entwicklung:

Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	€
Stand 31.12.2014	815.011,26
Zugang	296.115,63
<u>davon:</u>	
Kurparkerweiterung Ost	159.747,72
Kaiserslauterer Straße Ausbau Gaustr. bis Kreuzung B37	136.367,91
Umbuchung	-657.770,45
<u>davon:</u>	
Ortsdurchfahrt Hardenburg	-433.503,72
Kurparkerweiterung Ost	-188.791,73
Medieneinheiten Stadtmuseum	-35.475,00
Abgang	0,00
Auflösung	0,00
Stand 31.12.2015	453.356,44

62. Sonderposten für den Gebührenaussgleich**25.328,01 €**

Im Bereich der **Beiträge für die Wirtschaftswege** wurde im Jahr 2015 eine Kostenüberdeckung in Höhe von 10.594,08 € erwirtschaftet. Diese ist den Entgeltschuldnern in den folgenden Haushaltsjahren auszugleichen.

In Höhe der Kostenüberdeckung wurde deshalb ein Sonderposten gebildet, der im Jahr 2017, in dem die Kostenüberdeckung zu verrechnen ist, als Abgang gebucht werden wird.

Im Bereich der **Gebühren für den Weinbergerschutz** ist für das Jahr 2015 ein Fehlbetrag i. H. v. -1.712,52 € zu verzeichnen, der keine Bilanzierungspflicht nach sich zieht.

Der Sonderposten zeigt folgende Entwicklung:

Sonderposten für den Gebührenaussgleich	€
Stand 31.12.2014	16.648,65
Zugang Wirtschaftswege Überschuss 2015	10.594,08
Umbuchung	0,00
Abgang Weinbergerschutz Überschuss aus 2013	-1.914,72
Auflösung	0,00
Stand 31.12.2015	25.328,01

63. Sonderposten mit Rücklageanteil

0,00 €

Kein Bilanzansatz

64. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten

1.572.759,68 €

Die Grabnutzungsentgelte nach § 14 der Friedhofsatzung bzw. § 3 der Gebührensatzung für das Friedhofs- und Bestattungswesen werden in einen Sonderposten eingestellt und über die Dauer der Grabnutzung erfolgswirksam aufgelöst.

Der Sonderposten zeigt folgende Entwicklung:

Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	€
Stand 31.12.2014	1.585.865,92
Zugang	114.611,31
Umbuchung	0,00
Abgang	0,00
Auflösung	-127.717,55
Stand 31.12.2015	1.572.759,68

65. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte

0,00 €

Kein Bilanzansatz

66. Sonstige Sonderposten

353.499,60 €

In der Bilanzposition „2.7 Sonstige Sonderposten“ werden der Sonderposten für die Stiftung Kück und die Kostenerstattungen für Ausgleichsmaßnahmen bilanziert.

Die rechtlich unselbstständige Stiftung Kück ist nach § 80 Abs. 1 Nr. 2 GemO Sondervermögen der Stadt Bad Dürkheim.

In Höhe des Nettostiftungsvermögens ist ein Sonderposten zu bilden. Das Nettostiftungsvermögen berechnet sich aus unbebauten und bebauten Grundstücken sowie dem Bankguthaben. Ein Abzug von Schulden ist nicht notwendig, da solche zum Bilanzstichtag nicht existieren.

Der Sonderposten für die Stiftung Kück beläuft sich auf 186.788,00 €.

Die Bilanzposition zeigt folgende Entwicklung:

Sonstige Sonderposten	€
Stand 31.12.2014	355.017,00
Zugang Anpassung Stiftung Kück	22,67
Umbuchung	0,00
Abgang	0,00
Auflösung Kostenerstattung Ausgleichsmaßnahmen	-1.540,07
Stand 31.12.2015	353.499,60

67. Rückstellungen

18.636.062,81 €

Die Rückstellungen sind mit dem Betrag der voraussichtlichen Inanspruchnahme anzusetzen.

68. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

14.161.220,00 €

Die **Rückstellungen für Pensionen** (unmittelbare Pensionsverpflichtungen) werden auf der Grundlage versicherungsmathematischer Berechnungen zum Teilwert nach § 6a Abs. 3 EStG bilanziert.

Den Berechnungen liegt ein Rechnungszinsfuß von 6 % entsprechend den Vorschriften des Einkommensteuergesetzes zugrunde.

Daneben finden die Richttafeln 2005G (biometrische Tabellen) von Klaus Heubeck Anwendung. Es ist generell anerkannt, dass diese Tafeln mit den versicherungsmathematischen Grundsätzen des § 6a Abs. 3 EStG übereinstimmen.

Die Berechnung wurde von der Pfälzischen Pensionsanstalt für die Stadt Bad Dürkheim durchgeführt.

Die Pensionsrückstellung setzt sich wie folgt zusammen und zeigt folgende Entwicklung (Werte in €):

Pensionsberechtigte	Stand 31.12.2014	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Umbuchung	Stand 31.12.2015
Aktive Beamte	5.561.796		-65.920	259.748	-645.861	5.109.763
Versorgungsempfänger	4.643.690	-35.650	-12.801	278.059	645.861	5.519.159
Insgesamt	10.205.486	-35.650	-78.721	537.807	0	10.628.922

Die Auflösung im Bereich der Aktiven Beamten ergibt sich gemäß Information der PPA durch die Reduzierung der Bestände wegen der Erhöhung der Lebensarbeitszeit.

Die Auflösung im Bereich der Versorgungsempfänger ist bedingt durch einen Sterbefall.

Die Umbuchung steht in Zusammenhang mit den Versetzungen eines Beamten aus Fachbereich 1 und einer Beamtin aus Fachbereich 3 in den Ruhestand.

Die **Rückstellungen für Beihilfe** sind nicht in Höhe eines prozentualen Zuschlags auf die Pensionsrückstellungen berechnet worden. Stattdessen erfolgt nach Auskunft der Pfälzischen Pensionsanstalt die Berechnung von Beihilfeverpflichtungen mit Krankenversicherungstarifen. Deren Höhe ist abhängig vom Alter. Die Kalkulation dieser Tarife basiert auf Kopfschadenprofilen.

Die Berechnung wurde ebenfalls von der Pfälzischen Pensionsanstalt für die Stadt Bad Dürkheim durchgeführt.

Die Rückstellung für Beihilfe setzt sich wie folgt zusammen und zeigt folgende Entwicklung (Werte in €):

Beihilfeberechtigte	Stand 31.12.2014	Inanspruch -nahme	Auf- lösung	Zu- führung	Um- buchung	Stand 31.12.2015
Aktive Beamte	1.744.007		-47.448	101.638	-215.666	1.582.531
Versorgungsempfänger	1.449.703	-17.937	-8.616	120.072	215.666	1.758.888
Insgesamt	3.193.710	-17.937	-56.064	221.710	0	3.341.419

Die Auflösung im Bereich der Aktiven Beamten ergibt sich gemäß Information der PPA durch die Reduzierung der Bestände wegen der Erhöhung der Lebensarbeitszeit.

Die Auflösung im Bereich der Versorgungsempfänger ist bedingt durch einen Sterbefall.

Die Umbuchung steht in Zusammenhang mit den Versetzungen eines Beamten aus Fachbereich 1 und einer Beamtin aus Fachbereich 3 in den Ruhestand.

Die **Rückstellungen für Ehrensold** sind mit dem Barwert angesetzt. Zur Ermittlung der Rückstellungen werden die anerkannten Regeln der Versicherungsmathematik zugrunde gelegt. Dabei werden ein Rechnungszinsfuß von 6 % und die Richttafeln 2005G (biometrische Tabellen) nach Klaus Heubeck angewandt.

Die Berechnung wurde ebenfalls von der Pfälzischen Pensionsanstalt für die Stadt Bad Dürkheim durchgeführt.

Die Ehrensoldrückstellung setzt sich wie folgt zusammen und zeigt folgende Entwicklung (Werte in €):

Ehrensoldberechtigte	Stand 31.12.2014	Inanspruch -nahme	Auf- lösung	Zu- führung	Um- buchung	Stand 31.12.2015
Aktive Beamte	104.900		-32.919	14.623		86.604
Versorgungsempfänger	103.795	-538		1.018		104.275
Insgesamt	208.695	-538	-32.919	15.641	0	190.879

Die Auflösung bei den aktiven Ehrensoldempfängern steht in Zusammenhang mit einem Wechsel bei den Beigeordneten und einem Sterbefall.

69. Steuerrückstellungen **0,00 €**
Kein Bilanzansatz

70. Rückstellungen für latente Steuern **0,00 €**
Kein Bilanzansatz

71. Sonstige Rückstellungen**4.474.842,81 €**

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen (Werte in €):

Sonstige Rückstellungen	Stand 31.12.2014	Inanspruch- nahme	Auf- lösung	Zu- führung	Stand 31.12.2015
Nachsorge Deponie Bruchhübel	2.860.832	-33.013			2.827.819
Sparkasse u. Progress Rail / Rückzahlung Gewerbsteuer				579.081	579.081
Fa. Sax u. Klee / Kaisersl.Str				250.000	250.000
Nicht genommene Urlaubstage	260.815	-260.815		200.745	200.745
Überstunden, (Gleitzeitguthaben)	459.143	-459.143		184.111	184.111
Altersteilzeit	153.843	-70.879		23.678	106.642
Fa. Bender / Kurparkerweiterung Ost				80.000	80.000
Fa. Gradpol / Aktivierung Gradierbau 2010, Restzahlung	50.000				50.000
Fa. Project Consult / Kaisersl.Str (Gaustr. bis Kreuzg. B37)				35.000	35.000
Fa. Tresch / Gradierbauberieselung	30.000				30.000
Div. Mieter / Rückzahlungen aus Betriebskostenabrechnung	30.000	-30.000		30.000	30.000
Fa. NTA / Differenz Rechnung 512807, drohender Rechtsstreit				25.000	25.000
Fa. Bierbaum-Aichele / Kurparkerweiterung Ost				15.000	15.000
Fa. Löffel / Fenster Friedhof Ungstein, ausst. Re.				14.423	14.423
Sitzungsgelder Q4/Vorjahr	14.151	-14.151		12.521	12.521
Fa. Project Consult / Kreisel B37 (Zumstein)				7.500	7.500
Fa. Project Consult / Kreisel B37 (Zumstein)				7.500	7.500
Fa. NTA / Brandmeldeanlage Haus Catoir, Restbetrag aus Auftragssumme				5.200	5.200
Fa. Obermeyer / Ausbau Kirchstr.				5.000	5.000
Diverse Vermieter / Betriebskostenabrechnung 2015 Asyl				3.162	3.162
Fa. Barz / Sicherheitseinbehalt Rechnung 163- 4000				2.466	2.466
Turnverein Dürkheim / Turnhalle Abrechnung Miete Vorjahr	2.000	-2.000		2.000	2.000
Fa. Vertical / Sicherheitsleistung Skateelemente	873				873
Diverse Bäcker / Brotgutscheine Waldfest Hardenburg 2015				600	600
Vermieter Martin Bender / Betriebskostenabrechnung 2015 Asyl				200	200
Div. Bürger / Rückzahlung E-Beiträge Gundheimer Gasse	19.351		-19.351		0
Fa. Steida / Haus Catoir	12.336	-7.214	-5.122		0
Fa. Bender / Schlussrechnung Sonnenwendstr.	26.500	-26.500			0
Fa. Müller / Sonnenwendstr. 2. Bauabschnitt	15.120	-15.120			0
Fa. Steinhardt / Material Herzogweiher	10.314	-10.314			0
Landesbetrieb Mobilität / Zufahrt Bruch	3.000	-3.000			0
Div. Firmen / Wasser im Kurpark	19.608		-19.608		0
Fa. Diringer u. Scheidel - Kaufpreisreduzierung An den drei Mühlen wg. Bodenbelastung	102.000	-59.500	-42.500		0
Frau Schulze / Nachzahlung Kaufvertrag 1210/2014 U	15.000	-13.750	-1.250		0
Insgesamt	4.084.886	-1.005.398	-87.831	1.483.186	4.474.843

Die Rückstellung aufgrund der Nachsorgeverpflichtung für die Deponie Bruchhübel bezieht sich zum einen auf die Abwasserbehandlung (Überwachungsprogramm) und zum anderen auf die Oberflächenabdeckung inklusive einer Erstbepflanzung sowie deren Unterhaltung. Die Inanspruchnahme ergibt sich aus den Kreditorenrechnungen 2015.

Die Rückstellung für Überstunden beinhaltet in diesem Jahr nicht mehr die Stunden aus Gleitzeitguthaben und aus Sonderstundenguthaben. Ferner wurden die Überstunden der Außenstellen nicht mehr mit einbezogen. Enthalten sind somit die Überstunden der Verwaltung und des Baubetriebshofes.

Die Rückstellung für die Altersteilzeit umfasst sowohl den einmalig zum Zeitpunkt des Vertragsabschlusses zu bildenden Aufstockungsbetrag als auch den Erfüllungsrückstand ab Beginn der Beschäftigungsphase.

Die Rückstellung zur Betriebskostenabrechnung 2015 wurde in der Höhe gebildet, in der mit Rückzahlungen an die Mieter gerechnet wird.

Die Inanspruchnahmen betreffen die bestimmungsgemäße Verwendung der Rückstellungen.

72. Verbindlichkeiten **19.443.385,30 €**

Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt.

73. Anleihen **0,00 €**

Kein Bilanzansatz

74. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen **10.802.304,11 €**

Es existieren sowohl Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen als auch Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung.

75. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen **8.673.878,54 €**

Zum Bilanzstichtag sind 19 Passivdarlehen zurückzuführen.

Die Darlehen sind durch Darlehensverträge und Saldenbestätigungen zum 31.12.2015 nachgewiesen.

Die Verbindlichkeiten für Investitionskredite setzen sich wie folgt zusammen:

Investitionskredite	Stand 31.12.2014	Zugang	Tilgung	Um- schuldung	Stand 31.12.2015
vom Land	52.680		-52.680		0
von Banken	2.673.376		-58.063		2.615.312
von Sparkassen	3.241.573		-272.043		2.969.530
von Landesbanken	2.227.575		-59.328		2.168.247
von der KfW	993.657		-72.868		920.790
Insgesamt	9.188.861	0	-514.982	0	8.673.879

Nachfolgend die detaillierte Übersicht zu den einzelnen Passivdarlehen.

Jahresabschluss per 31.12.2015
Detaillierte Übersicht Passivdarlehen

#	Akte Nr.	Bank, Darlehensgeber	Darlehensnr.	Restlaufzeit ab 31.12.2015	Zinssatz %	Bilanzkonto	Bilanzbestand 31.12.2014	Bewegung 2015			Bilanzbestand 31.12.2015	Zinsaufwand 2015	Gebührenaufwand 2015
								Tilgung	Umschuldung	Zugang			
1	Z.03.01.01	Ministerium des Innern, für Sport und Infrastruktur		-	-	31421	51.300	-51.300			0		
2	Z.03.03.01	Ministerium für Bildung, Wissenschaft, Jugend...		-	-	31421	1.380	-1.380			0		
3	S.08.01.01	Münchener Hypothekenbank	1800323201	21J	5,305	31511	1.629.028	-40.476			1.588.551	85.624	
4	S.08.01.18	DGHYP	3024286101	30J 9M	4,240	31511	272.645	-4.226			268.418	11.494	
5	S.08.01.35	Westdeutsche Immobilienbank	5339244000	43J 6M	4,560 1,190*	31511	771.703	-13.360			758.343	13.458	
6	S.08.01.07	Sparkasse Rhein-Haardt	6760204575	16J 3M	3,700	31521	576.817	-24.656			552.162	21.003	
7	S.08.04.07	Sparkasse Rhein-Haardt	6760205911	18J 6M	3,890	31521	439.701	-15.625			424.076	16.878	
8	S.08.08.07	Sparkasse Rhein-Haardt	6760205929	1J 3M	3,000	31521	44.663	-20.331			24.332	1.113	
9	S.08.05.07	Sparkasse Rhein-Haardt	6760205937	18J 9M	4,240	31521	891.523	-29.646			861.877	37.333	
10	S.08.06.07	Sparkasse Rhein-Haardt	6760205945	12J 9M	4,470	31521	597.482	-32.565			564.916	26.167	
11	S.08.07.07	Sparkasse Rhein-Haardt	6760205952	-	2,420	31521	36.087	-36.087			0	359	
12	S.08.02.07	Sparkasse Rhein-Haardt	6760205960	12J 9M	4,530	31521	573.270	-31.103			542.167	25.446	
13	S.08.03.07	Sparkasse Rhein-Haardt	6760205978	-	3,580	31521	82.031	-82.031			0	1.787	
14	S.08.21.08	Landesbank Baden-Württemberg	610214012	24J	4,706	31540	1.671.146	-36.107			1.635.039	78.013	
15	S.01.21.08	Landesbank Rheinland-Pfalz	908412756	28J 5M	2,000	31540	55.710	-1.408			54.302	1.107	419
16	S.01.10.08	Landesbank Rheinland-Pfalz	908412787	27J 5M	2,000	31540	60.709	-1.616			59.092	1.206	470
17	S.01.11.08	Landesbank Rheinland-Pfalz	909310895	60J 3M	0,500	31540	63.270	-870			62.400	315	395
18	S.01.29.08	Landesbank Rheinland-Pfalz	938412757	15J 6M	4,000	31540	12.351	-555			11.795	489	43
19	S.01.30.08	Landesbank Rheinland-Pfalz	938412788	15J	4,000	31540	16.371	-769			15.602	647	59
20	S.08.01.36	Bayern LB	6/4175717	13J 3M	4,440	31540	348.018	-18.003			330.016	15.155	
21	S.08.04.17	KfW	269081	11J 1M 15T	3,967	31590	220.584	-17.648			202.936	8.576	
22	S.08.02.17	KfW	1992754	12J 7M 15T	3,780	31590	572.647	-40.903			531.743	21.262	
23	S.08.03.17	KfW	2187245	12J 7M 15T	3,780	31590	200.426	-14.316			186.110	7.442	
							9.188.861	-514.982	0	0	8.673.879	374.872	1.387

*: Weiterführung des Darlehens mit gesenktem Zinssatz ab 01.04.2015; alte Darlehensnr. 3339244000

76. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung

2.128.425,57 €

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung entsprechen in ihrer Höhe dem negativen Kassenbestand der Stadtverwaltung Bad Dürkheim zum Bilanzstichtag.

Die Bilanzposition zeigt folgende Entwicklung (Werte in €):

Liquiditätskredit	Stand 31.12.2014	Zugang	Tilgung	Stand 31.12.2015
vom Eigenbetrieb	2.350.199	13.056.010	-13.277.783	2.128.426
Insgesamt	2.350.199	13.056.010	-13.277.783	2.128.426

Der Liquiditätskredit ist an den Eigenbetrieb der Stadt (Stadtwerke Bad Dürkheim - Abwasserbeseitigungseinrichtung) zurückzuführen.

Nach § 43 Abs. 2 GemHVO ist eine Mitzugehörigkeit einer Verbindlichkeit zu einer anderen Bilanzposition anzugeben, sofern dies für die Aufstellung eines klaren und übersichtlichen Jahresabschlusses erforderlich ist:

- Die komplette Summe an Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ist gleichzeitig eine Verbindlichkeit gegenüber Sondervermögen.

77. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen

0,00 €

Kein Bilanzansatz

78. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen

16.073,37 €

Hier erfolgt die Bilanzierung der bereits vor 2009 eingegangenen Spenden für die Ortschronik Seebach, abzüglich der Erstattung der Auslagen für die Erstellung der Ortschronik. In 2015 gab es keine Bewegung.

79. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

887.111,80 €

Diese Verbindlichkeitsposition setzt sich aus einer Vielzahl offener Kreditorenrechnungen für Sach- und Dienstleistungen zusammen, wie zum Beispiel:

- Verbindlichkeit gegenüber der Firma Tas & Balci i. H. v. 149.067,36 € für die Ortsdurchfahrt Hardenburg
- Verbindlichkeit gegenüber einer Erbgemeinschaft i. H. v. 148.000,00 € für den Ankauf des Grundstücks Schillerstraße 55
- Verbindlichkeit gegenüber dem Deutschen Roten Kreuz i. H. v. 70.000,00 € für den Ankauf des Grundstücks Weinstraße Nord 27
- Verbindlichkeit gegenüber der Fa. Bechtle i. H. v. 47.084,44 € für Software.
- Verbindlichkeit gegenüber der Fa. Böckly i. H. v. 20.240,83 € für diverse Arbeiten.

Nach § 43 Abs. 2 GemHVO ist eine Mitzugehörigkeit einer Verbindlichkeit zu einer anderen Bilanzposition anzugeben, sofern dies für die Aufstellung eines klaren und übersichtlichen Jahresabschlusses erforderlich ist:

- 89.493,72 € aus der Summe der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind gleichzeitig Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen (Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH, Kreditor 68870).
- 17.325,26 € aus der Summe der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind gleichzeitig Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen (Eigenbetrieb Stadtwerke Bad Dürkheim - Abwasserbeseitigungseinrichtung, Kreditor 261629).

80. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

155.901,37 €

Diese Bilanzposition besteht vorwiegend aus noch offenen Leistungen z. B. im Rahmen der Grundleistung und notwendigen medizinischen Grundversorgung von Asylbewerbern oder der Zuschüsse an Vereine.

Nach § 43 Abs. 2 GemHVO ist eine Mitzugehörigkeit einer Verbindlichkeit zu einer anderen Bilanzposition anzugeben, sofern dies für die Aufstellung eines klaren und übersichtlichen Jahresabschlusses erforderlich ist:

- 13.437,11 € aus der Summe der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind gleichzeitig Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen (Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH, Kreditor 68870).

81. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

42.037,61 €

Die Position resultiert aus den offenen Posten aus den Abrechnungen des Jahres 2015 für die städtischen Liegenschaften.

82. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

0,00 €

Kein Bilanzansatz

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

7.248.070,10 €

Diese Verbindlichkeitsposition ergibt sich hauptsächlich aus einem Teil (7.182.183,10 €) des positiven Kassenbestandes der Stadtwerke Bad Dürkheim - Abwasserbeseitigungseinrichtung - (Eigenbetrieb der Stadt Bad Dürkheim).

Der positive Kassenbestand des Eigenbetriebes beläuft sich insgesamt auf 9.310.608,67 €. Der unter dieser Bilanzposition nicht ausgewiesene Teil in Höhe von 2.128.425,57 € wird unter der Bilanzposition Verbindlichkeit aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung gezeigt.

In dieser Bilanzposition wird außerdem die Verbindlichkeit von 65.887,00 € gegenüber dem Forstverband Ganerben aufgrund der anteiligen Pensionsverpflichtung für die Förster gezeigt. Diese Verbindlichkeit verringerte sich aufgrund der Reduzierung der Rückstellung für Pensionsverpflichtungen im Jahresabschluss des Forstverbandes Ganerben.

84. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

40.409,04 €

Hier werden v. a. drei offene Posten gegenüber der Kreisverwaltung (22.074,46 €) und die Verbindlichkeit gegenüber der Oberfinanzdirektion für die Gewerbesteuerumlage i. H. v. 17.053,31 € ausgewiesen.

85. Sonstige Verbindlichkeiten

251.477,90 €

Unter den Sonstigen Verbindlichkeiten sind alle Verbindlichkeiten auszuweisen, die nicht einer anderen Verbindlichkeitsposition zuzuordnen sind.

Hier werden u. a. die kreditorischen Debitoren gezeigt (30.962,00 €). Da für den Jahresabschluss ein Saldierungsverbot gilt, sind Debitoren mit Überzahlungen (kreditorische Debitoren) nicht vermögensmindernd bei den Forderungen auszuweisen, sondern werden im Rahmen der Jahresabschlussbuchungen zu den Sonstigen Verbindlichkeiten umgegliedert.

Ferner gehören in diese Bilanzposition die noch nicht weitergeleiteten, durchlaufenden Gelder. Dazu zählen z. B. die Einkaufsgutscheine Bad Dürkheim (132.219,77 €) und die von Bürgern und Firmen gestellten Sicherheitsleistungen (19.450,00 €).

86. Rechnungsabgrenzungsposten

35.884,46 €

Für vor dem Bilanzstichtag erhaltene Vorauszahlungen, die - wirtschaftlich betrachtet - Erträge des Haushaltsjahres 2016 darstellen, sind passive Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden.

Die Berechnung der Höhe des Rechnungsabgrenzungspostens erfolgte mit dem Betrag, der der Zeit nach dem Bilanzstichtag wirtschaftlich zuzurechnen ist.

Es handelt sich hierbei vor allem um erhaltene Pachtvorauszahlungen und Kartenvorverkäufe für Veranstaltungen der Tourist-Information in 2015 (z. B. Weinpässe für die Weinbergnacht und „Rosa Aussichten“).

Der Nachweis erfolgt über entsprechende Pachtverträge und Ausdrücke aus dem Kartenverkaufsprogramm der Tourist-Information.

Bei den anderen Abgrenzungen liegen die entsprechenden Debitorenrechnungen vor.

V. Angaben zur Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung weist einen Jahresfehlbetrag von -722.408 € aus. Die Ergebnisrechnung ist unausgeglichen im Sinne von § 18 Abs. 2 Nr.1 GemHVO. Mit dem Nachtragshaushalt 2015 wurde noch mit einem Fehlbetrag in Höhe von -513.679 € gerechnet. Das Ergebnis entspricht damit einer Veränderung gegenüber der Planung um -208.729 €.

Die Veränderung ist die Summe aus geringeren Erträgen in Höhe von -3.058.220 € und Minderaufwendungen in Höhe von -2.704.491 €.

Die Ergebnisveränderung ist im Wesentlichen beeinflusst durch:

- Geringere Steuereinnahmen
- Geringere Erträge der sozialen Sicherung
- Höhere Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten
- Geringere Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten
- Höhere Erträge aus Kostenerstattungen
- Geringere sonstige laufende Erträge

- Geringere Personalaufwendungen
- Höhere Versorgungsaufwendungen
- Geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
- Geringere Aufwendungen der sozialen Sicherung

Die laufenden Erträge verringern sich um 3.074.351 €.

Die Erträge aus **Steuern und Abgaben** vermindern sich erheblich um **963.673 €**. Die Gewerbesteuererträge verschlechtern sich um 1.075.550 € auf insgesamt 5.924.449 €. Die Erträge aus der Grundsteuer erhöhen sich um 95.169 € auf 3.055.169 €, die Leistungen aus dem Familienlastenausgleich nach § 21 FAG um 72.964 € auf 894.964 €.

Die Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge entsprechen dem Planansatz. Zuweisungen des Landes aus der Spielbankabgabe bleiben um rd. 115.000 € hinter dem Haushaltsansatz von 1.000.000 € zurück. Die Mindereinnahmen konnten durch Mehreinnahmen bei den Zuweisungen für KITA (+60.000 €) und der Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen (+138.800 €) aber kompensiert werden.

Erträge der Sozialen Sicherung gehen gegenüber der Planung von 1.262.300 € um **607.609 €** erheblich zurück. Grund sind gegenüber der Planung geringere Kostenersätze des örtlichen Kostenträgers für Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz.

Die Erträge aus **Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** erhöhen sich um **278.215 €**. Grund dafür sind u.a. höhere Erträge bei Parkgebühren (52.268 €), beim Kurbeitrag (43.983 €), beim Fremdenverkehrsbeitrag (25.746 €) und aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und Entgelte (64.779 €). Durch die Umstellung der Rechtsnatur der Essensgelder von Öffentlich-rechtlich auf Privatrechtlich wurde rd. 213.000 € mehr vereinnahmt. Im Gegenzug vermindern sich natürlich die Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten entsprechend.

Die Erträge aus **Privatrechtlichen Leistungsentgelten** vermindern sich gegenüber dem Planansatz von 2.907.412 € um **226.029 €**. Grund hierfür ist fast ausschließlich die schon genannte Umstellung der Rechtsnatur der Essensgelder von Privatrechtlicher auf Öffentlich-rechtliche Abrechnung.

Innenstadtentwicklungsfonds:	Ansatz: 60.000 €,	Einsparung: 55.000 €
Stadtsanierung:	Ansatz: 180.000 €,	Einsparung: 168.318 €
Sonstige Aufwendungen für Dienstleist./Prov.	Ansatz: 781.875 €,	Einsparung: 74.400 €

Wesentliche Mehraufwendungen gab es lediglich bei den Kostenerstattungen an öffentliche Sonderrechnungen in Höhe von 35.210 € für den Ruheforst. Hier wurde jedoch kein Haushaltsansatz vorgesehen. Ab dem Haushalt 2017 wird hier ein Vorsorgebetrag veranschlagt.

Durch Vermögenszugänge erhöhen sich die **Abschreibungen** weiter um **152.021 €**. Insbesondere beim Infrastrukturvermögen (72.261 €), Maschinen, Technischer Ausstattung und Fahrzeuge (43.710 €), sowie der Betriebs- und Geschäftsausstattung (24.931 €) gab es weitere Erhöhungen.

Die Aufwendungen für allgemeine **Zuwendungen, Zuschüsse und Umlagen** haben sich gegenüber der Planung um **156.143 €** reduziert. Unter anderem auf Grund geringerer Zuschüsse, Zuwendungen und Umlagen bei der Sozialen Stadt (-30.000 €), der Sportförderung (-24.569 €) und der Jugendförderung (-12.221 €). Weitere Einsparungen gab es bei der Gewerbesteuerumlage (-82.395 €) und dem „Fonds Deutsche Einheit“. Für die Finanzausgleichsumlage musste dagegen mit 211.975 € ein Mehraufwand von 34.975 € verbucht werden.

Bei der **Sozialen Sicherung** musste der Planansatz von 1.564.850 € nicht voll ausgeschöpft werden. Hier gab es Einsparungen in Höhe von 505.893 €. Im Wesentlichen handelt es sich hier um Leistungen nach dem AsylBLG die nicht in er prognostizierten Höhe verausgabt wurden. Gleichzeitig vermindert sich hierdurch aber auch die Kostenerstattung durch den Landkreis.

Sonstige Laufende Aufwendungen: Die Aufwendungen vermindern sich gegenüber dem Planansatz von 2.629.150 € um **69.547 €**.

Für Einstellungen und Zuschreibungen aus Sonderposten (10.606 €) und Verlusten aus Abgängen des Infrastruktur-Anlagevermögens (237.434 €) waren keine Ansätze vorhanden. Größere Mehraufwendungen fielen für Dienstkleidung und Ausrüstungsgegenstände (41.496 €), Einzelwertberichtigungen (145.127 €) und Sonstiger Aufwand f. Verwaltungstätigkeit (41.803 €) an. Diesem Mehraufwand konnte durch Einsparungen bzw. Minderaufwendungen unter anderem bei Aus- und Fortbildung und bei Reisekosten (65.100 €), bei Mieten und Pachten (162.629 €), bei der Beschaffung von EDV-Hardware und Beratung (44.948 €), bei der Erstellung von Bebauungsplänen (77.518 €), bei Honoraren (-47.492 €), bei der Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (33.588 €), bei der Beschaffung von Büromaterial (15.167 €), bei „Porto und Versandkosten“ 20.786 €) und bei den Sachverständigen und Gerichtskosten (26.580 €) kompensiert werden.

Finanzergebnis:

Zinserträge erhöhen sich um **161.131 €**, auf 342.699 €, davon allein der mit 291.355 € um 195.755 € höhere Gewinn des Kanalwerkes. Die Erträge aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer ging dagegen um 34.161 € zurück.

Die **Zinsaufwendungen** an Banken, Stadtwerke und Eigenbetrieb reduzieren sich um **46.703 €**, davon aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer 35.190 €. Im Saldo verbessert sich **das Finanzergebnis** um **207.834 €**.

Weitere Anmerkungen:

Das Rechnungsergebnis beinhaltet **im Saldo nichtzahlungswirksame Aufwendungen** von **3.565.966 €**, davon 5.136.148 € Abschreibungen, 2.692.943 € Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, Aufwendungen aus Wertberichtigungen (im Saldo) von 231.385 €, Auflösung, Inanspruchnahme und Bildung von Rückstellungen (im Saldo) von 943.286 € (Aufwendungen), Ertrag aus Wertanpassung Eigenbetrieb (Gewinn 2014) 291.355 €, Aufwendungen aus Verlusten aus Abgang von Anlagevermögen 239.445 €.

VI. Angaben zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung schließt bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen mit einem Überschuss von **3.061.571 €** ab. Dies entspricht einer Verbesserung von **1.120.252 €** gegenüber der Planung von 1.941.319 €.

Die Finanzrechnung ist ausgeglichen, weil der Überschuss der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen unter Berücksichtigung von vorzutragenden Beträgen aus Vorjahren ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten (515.986 €) zu decken und in der Bilanz kein negatives Eigenkapital ausgewiesen ist.

Der negative Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt -2.333.036 €. Er hat sich gegenüber der Planung von -3.521.950 € um 1.188.914 € verringert.

Investitionskredite wurden keine aufgenommen. Zur planmäßigen Tilgung der Investitionskredite wurden 515.986 € verwendet.

Für Liquiditätskredite wurden 13.056.010 € aufgenommen. Gleichzeitig wurden 13.277.783 € getilgt. Der Saldo beträgt -221.773 €, der Betrag, um den sich die Kassenkredite 2015 vermindert haben.

Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen einschließlich der Zinsein- und -auszahlungen hat sich positiv entwickelt, weil den um 2.102.328 € geringeren Einzahlungen 3.222.491 € an geringeren Auszahlungen gegenüber stehen.

Diese Entwicklung hat prinzipiell für die Ein- und Auszahlungen des Finanzhaushaltes die schon im Ergebnishaushalt dargestellten Ursachen. Durch die periodengerechte Abgrenzung in der Finanzrechnung ergeben sich meist nur kleinere Verschiebungen. Da die nichtzahlungswirksamen Aufwendungen und Erträge, wie z. B. die Belastung durch das Saldo der Abschreibungen in Höhe von **3.565.966 €**, in der Finanzrechnung keinen Niederschlag findet, sieht das Ergebnis entsprechend ungleich besser aus.

Die laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit verringern sich gegenüber der Planung um 2.082.452 €.

Bei **Steuern und Abgaben** weicht das Ergebnis mit 65.666 € Mehreinnahmen nur unwesentlich von den Planzahlen ab. Es verringern sich die Einzahlungen aus der Gewerbesteuer um 405.286 € und der Vergnügungssteuer um 32.698 €. Diese Minderungen können aber durch höhere Einzahlungen bei der Grundsteuer (91.396 €), dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (303.012 €) und dem Familienlastenausgleich nach § 21 LFAG kompensiert werden. Die Gesamteinzahlungen belaufen sich auf **21.100.666 €**.

Einzahlungen aus **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** erhöhen sich um **54.095 €**, davon allein durch höhere Zuwendungen des Bundes 50.321€ (davon Stadtsanierung „Soziale Stadt“ 42.690 €). Mehreinnahmen durch Zuwendungen des Kreises von 1.354.902 € werden durch geringere Zuwendungen des Landes von 1.319.770 € fast komplett kompensiert. Ursache hierfür war eine Veranschlagung der Landesmittel auf das „Land“, die aber nach Rücksprache mit dem Statistischen Landesamt auf den Kreis (als „durchleitende Behörde“) umgebucht werden musste.

Einzahlungen aus Zuweisungen des Landes aus der Spielbankabgabe bleiben um rd. 73.067 € hinter dem Haushaltsansatz zurück und belaufen sich auf 926.932 €.

Bei der **Sozialen Sicherung** vermindern sich die Einzahlungen auf den Ansatz von 1.262.300 € um **606.802 €**. Ursache sind die in wesentlich geringeren Ausgaben nach dem AsylBLG und die somit auch geringeren Kostenerstattungen des Kreises.

Die Einzahlungen aus **Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** erhöhen sich um **390.513 €**. Grund dafür sind u.a. höhere Einnahmen bei den Parkgebühren (52.268 €), beim Kurbeitrag (73.447 €) und beim Fremdenverkehrsbeitrag (20.108 €). Durch die Änderung der Rechtsnatur von Privatrechtlich auf Öffentlich-rechtlich erhöhen sich die Einzahlungen aus Essensgeldern (202.650 €), sowie die Nutzungsentschädigung für Obdachlose (202.650 €). Die Einzahlungen bei den privatrechtlichen Nutzungsentgelten verringern sich dadurch entsprechend.

Die Einzahlungen aus **Privatrechtlichen Leistungsentgelten** erhöhen sich um **13.873 €** auf 2.921.285 €.

Für die Essensgelder vermindern sich die Einzahlungen um 226.672 € aus den bereits dargestellten Gründen.

Die Einzahlungen aus dem Holzverkauf beim Forst erhöhen sich um 61.720 €, aus Vermietung und Verpachtung um 30.986 €, Eintrittsgelder um 26.627 € und die Sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelte um 128.589 € (Erbbauzins rd. 69.000 € und Wurstmarktstandgelder rd. 87.000 €) und gleichen die Mindereinzahlungen damit aus.

Die Einzahlungen aus **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** erhöhen sich um **255.872 €**. Im Wesentlichen um 128.730 € bei den Kostenerstattungen von Gemeindeverbänden (30.292 € Unterhalt Kreisstraßen, 45.735 € Personalkostenerstattung Jobcenter), sowie um 62.210 € von öffentlichen Sonderrechnungen (Unterhalt Bundesstraßen 37.549 € und Hilfen für Asylbewerber 24.660 €).

Einzahlungen aus **Aktivierten Eigenleistungen (28.492 €)** resultieren aus Leistungen von Mitarbeitern des Baubetriebshofes u. a. für den Aufbau von Spielanlagen und Spielgeräten bei verschiedenen Kindertagesstätten (s. Aufstellung Ergebnishaushalt).

Die **Sonstige laufende Einzahlungen** vermindern sich gegenüber der Planung um **2.284.162 €**. Die aus dem Verkauf unbebauter und bebauter städtischer Grundstücke geplanten Einzahlungen bleiben um 2.446.652 € hinter dem Ansatz zurück und belaufen sich auf 1.837.578 €. Mehreinnahmen von 80.491 € ergeben sich aus Steuererstattungen des Finanzamtes, davon allein aus der Umsatzsteuererstattung für den Kurgarten-Ost 78.623 €.

Die laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit verringern sich gegenüber der Planung um 2.082.839 € auf 38.590.839 €.

Die Verringerung bei den laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit ist die Summe einer Reihe von Minderausgaben, insbesondere jedoch von Einsparungen bei den Personalkosten, bei den Sach- und Dienstleistungen, der sozialen Sicherung und bei den Sonstigen laufenden Auszahlungen.

Die **Personalauszahlungen** belaufen sich auf 13.170.020 € und verringern sich damit gegenüber der Planung um **724.730 €**. Dabei reduzieren sich die Arbeitnehmer-Vergütungen einschließlich der Leistungszulagen für Arbeitnehmer und der Sozialabgaben um 655.345 €. Die Leistungszulagen für Arbeitnehmer belaufen sich auf 151.478 €.

Die **Versorgungsauszahlungen** reduzieren sich gegenüber dem Planansatz von 514.698 € um 41.352 €.

Die Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen reduzieren sich um **1.300.743 €**.

Es verringern sich die Auszahlungen für Energie, Wasser und Abwasser um 169.991 € auf 1.324.689 €.

Die **Unterhaltung** städtischen Vermögens im FM verringert sich um 312.681 € auf 545.625 €. Für die Unterhaltung des städtischen Grund- und Betriebsvermögens - außerhalb des FM - mussten 212.005 € weniger aufgewandt werden.

Bei der Straßenunterhaltung, einschließlich der Unterhaltung von Brücken etc., konnten 277.816 € und bei der Unterhaltung der Denkmäler 20.899 € eingespart werden. Für die Unterhaltung des Straßenbegleitgrüns wurden dagegen 14.388 € mehr aufgewandt.

Die geplanten Essenskosten reduzieren sich um rund 82.785 € (entsprechend auch die Einnahmen) und die Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung verringerten sich um 15.507 €.

Mehrauszahlungen in Höhe von 54.590 € sind bei der „Bewirtschaftung von Grundstücken“ für höhere Forstbetriebskosten angefallen. In Gegenzug konnten aber aus Holzverkäufen Mehreinzahlungen erwirtschaftet werden.

Weitere 51.747 € an Mitteleinsparungen ergaben sich beim Innenstadtentwicklungsfonds (Ansatz: 60.000 €), 32.298 € bei der „Sozialen Stadt“ (Ansatz 60.000 €) und 168.318 € bei der Stadtsanierung (Ansatz 180.000 €).

Mehrauszahlungen sind dagegen bei den Sonstigen Auszahlungen für Dienstleistungen und Provisionen in Höhe von 74.370 € angefallen. Diese verteilen sich auf Mehrausgaben von 37.574 € beim Stadtmuseum (Architektenkosten), 19.121 € beim BGA Tourismus, 103.945 € für die Baulandumlegung Fronhof II und 19.165 € für die Wartungs- und Betriebsführung des Gradierbaues. Durch 57.198 € weniger Auszahlungen bei den Hilfen für Asylbewerber konnte das Ergebnis in diesem Bereich etwas verbessert werden.

Die Auszahlungen für allgemeine **Zuwendungen und Zuschüsse** verringern sich um **183.367 €** gegenüber dem Planansatz von **11.716.200 €**. Im Bereich der Kinder und Jugendhilfe verringern sich Zuschüsse und Zuwendungen um rd. 12.000 €, bei den Vereinen um rd. 25.000 €. Des Weiteren reduzieren sich Zuschüsse und Zuweisungen im Rahmen der Sozialen Stadt um rd. 30.000 €. Die Gewerbesteuerumlage fiel mit 1.243.706 € um 80.293 €, die Umlage zur Finanzierung des Fonds „Deutsche Einheit“ mit 63.905 € um 20.595 € und die Kreisumlage mit 9.184.679 € um 18.321 € niedriger aus.

Dagegen erhöhten sich Auszahlungen für die Finanzausgleichsumlage um 34.975 € auf 211.975 €.

Die **Auszahlungen für die Soziale Sicherung vermindern sich um 575.159 €** gegenüber dem Ansatz von 1.564.850 €. Die Verbesserung ist fast ausschließlich auf 516.406 € geringere Auszahlungen nach dem AsylBLG zurückzuführen.

354.642 € geringere Auszahlungen als geplant gibt es bei den **Sonstigen laufende Auszahlungen**. Unter anderem reduzieren sich die Kosten für Aus- und Fortbildung einschließlich der Reisekosten um rund 145.574 €. Die Auszahlungen für Mieten und Pachten vermindern sich um rd. 19.445 €. Die Auszahlungen für EDV-Hard- und Software fallen insgesamt um 44.020 € geringer aus als geplant, bei EDV-Beratung werden 13.050 € eingespart. Für das Erstellen von Bebauungsplänen fallen 56.780 € geringere Ausgaben an. Auszahlungen für Honorare verringern sich um 43.929 €, für die Inanspruchnahme Rechter Dritter (GEMA) mussten 30.210 € weniger aufgewendet werden und die Ausgaben für Büromaterial reduzieren sich um 15.743 €. Für Porto und Versand werden ebenfalls rd. 20.283 € eingespart.

Für Dienst- u. Schutzkleidung und Ausrüstungsgegenstände mussten dagegen 75.481 € mehr

ausgegeben werden. Für die OD Hardenburg mussten 37.119 € (Sonst. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit) verausgabt werden.

Der Saldo der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (ohne Zinsen) ist mit 3.392.842 € um **1.097.541 €** besser als geplant.

Finanzergebnis:

Zinseinzahlungen sind mit 66.182 € um **19.783 €** geringer als geplant. Die Mindereinnahmen resultieren fast ausschließlich aus der Vollverzinsung aus Gewerbesteuer die um 18.903 € geringer ausfällt.

Die **Zinsauszahlungen** reduzieren sich um **42.497 €** auf 397.453 €. Davon entfallen allein 36.004 € auf die Vollverzinsung aus der Gewerbesteuer.

Das **Finanzergebnis** einschließlich der Stundungszinsen und der Vollverzinsung der Gewerbesteuer verbessert sich im Saldo **um 22.711 €** auf 331.271 €.

Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen verbessert sich incl. des Finanzergebnisses somit **um 1.120.252 €** auf 3.061.571 €

Investitionen:

Die **Auszahlungen für Investitionen** verringern sich gegenüber Planungsansatz von 7.676.370 € **um 3.665.664 €** auf 4.010.706 €, die **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** reduzieren sich gegenüber dem Planansatz von 4.154.420 € **um 2.821.792 €** auf 1.332.628 €.

Die **Auszahlungen für Investitionen** fallen wesentlich geringer aus als geplant. Ursächlich dafür war, dass Maßnahmen entweder zeitlich geschoben wurden oder nicht in vollem Umfang zur Ausführung kamen oder kostengünstiger werden.

Zu den wesentlichen Investitionen, bei denen die Auszahlungen geringer ausfielen oder ganz entfielen gehören u.a. der Erwerb von Grundstücken (-415.832 €), der Ausbau der Kaiserslauterer Str. (- 348.367 €), der Kauf von Wohngebäuden (-227.567 €), Stadtsanierung Hochbau (-339.500 €), Geh- und Radwege Hardenburg (-203.730 €), Querungshilfe Gutleutstraße (-100.000 €), Kreisel Kaiserslauterer Str. im Bereich Zumstein (-450.000 €) und die Toilettenanlagen Gradierbau (-200.000 €).

Die **Einzahlungen für Investitionen** fallen dementsprechend ebenfalls geringer aus.

Gründe für die verminderte **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** sind im Wesentlichen geringere Einzahlungen aus Grundstückserlösen bebauter und unbebauter Grundstücke (- 1.644.869 € Buchwert), sowie Mindereinnahmen bei dem Ausbau der Kaiserslauterer Straße (- 348.367 €, Abrechnung 2016), dem Kreisel Kaiserslauterer Str. Bereich Zumstein (-225.000 €, Baubeginn 2016), Kurgarten Erweiterung Ost (-489.044 €, Abrechnung 2016), dem Landeszuschuss für den Gradierbau (-500.000 €, in 2016 neu veranschlagt). Die Einzahlungen aus **Beiträgen und ähnl. Entgelten** verringern sich ebenfalls. Hier ist als wesentlichste Veränderung der Einnahmerückgang um 142.266 € beim Stadtmuseum zu nennen. Die Maßnahme wird 2016 fortgeführt und wahrscheinlich auch in 2016 abgerechnet.

Der **Finanzmittelüberschuss** beträgt **728.535 €**. Der Finanzmittelüberschuss ist die Summe aus dem Überschuss bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (3.061.571 €) und des Fehlbetrages aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (- 2.333.036 €).

Die teilweise Nichtumsetzung der geplanten Verkäufe **bebauter und unbebauter Grundstücke** wirkt sich im Finanzhaushalt mit einer Minderung der laufenden Einzahlungen in Höhe von - 1.644.869 € aus.

Die Summe der planmäßigen Tilgungen der **Investitionskredite** beläuft sich auf 515.986 €, eine Neuaufnahme erfolgte nicht.

Im Saldo belaufen sich die Ein- und Auszahlungen aus der Aufnahme und Tilgung von **Liquiditätskrediten** auf **-221.774 €** (Verringerung der Liquiditätskredite am Stichtag 31.12.2015). Eine Neuverschuldung liegt nicht vor.

VII. Angaben zu den Teilrechnungen

Teilhaushalt 1: Innere Dienste

Ergebnisrechnung	Plan 2015	Abschluss 2015	Abschluss gegenüber Plan
Jahresfehlbetrag	-2.955.926	-2.305.263	650.663

Finanzrechnung	Plan 2015	Abschluss 2015	Abschluss gegenüber Plan
Finanzmittel-fehlbetrag	-2.681.026	-1.830.654	850.372

Der Jahresfehlbetrag ist geringer als geplant.

Grund für den verminderten Fehlbetrag sind um 105.729 € höhere Erträge und um 273.490 € verminderte Aufwendungen.

Höhere **Erträge** ergeben sich im Wesentlichen aus der Auflösung von Rückstellungen auf Pensionen (38.000 €), Beihilfe (26.000 €) und Ehrensold (33.000 €), sowie einer Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen (14.000 €).

Minderaufwendungen bzw. Einsparungen gibt es, in nennenswertem Umfang u.a. bei den Personalaufwendungen, in Höhe von 373.312 €. Bei den Sach- und Dienstleistungen wurden 148.237 € eingespart, welches sich im Wesentlichen auf Minderaufwendungen bei der Unterhaltung des Gemeindewaldes (75.000 €), dem Energie- und Wasserverbrauch (26.000 €) und dem Straßenunterhalt (14.000 €) ergibt. Reduziert haben sich, wie auch schon im Vorjahr, die Aufwendungen beim Innenstadtentwicklungsfonds (55.000 €).

Die Sonstigen laufenden Aufwendungen fallen um 75.440 € geringer aus, welches auf nicht ausgeschöpfte Haushaltsmittel für Aus- und Fortbildung (14.000 €), Altersteilzeit (10.000 €) und EDV (37.000 €) zurückzuführen ist.

Die Aufwendungen aus der Internen Leistungsverrechnung fielen mit 122.918 € um 219.677 € ebenfalls wesentlich geringer aus als veranschlagt.

Diesen stehen **Mehraufwendungen** bei den Versorgungsaufwendungen in Höhe v. 201.016 €, bei den Sach- und Dienstleistungen von rd. 53.000 € (für die Bewirtschaftung von Grundstücken) und bei den Sonstigen laufenden Aufwendungen von rd. 11.600 € (Einstellungen und Zuschreibungen von Sonderposten) gegenüber. Die Abschreibungen fallen mit 714.115 € ebenfalls um 134.905 € höher als geplant aus.

Der Finanzmittelfehlbetrag ist 850.372 € geringer als geplant.

Neben den bereits oben aufgeführten Veränderungen, welche sich mit Ausnahme der nicht zahlungswirksamen Abschreibungen und Auflösungen von Sonderposten natürlich größtenteils auch im Finanzhaushalt widerspiegeln, ergab sich die Ergebnisverbesserung durch die nicht vollständige Ausschöpfung der Haushaltsansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (insges. 135.800 €). Dies hatte eine weitere Einsparung in Höhe von rd. 29.500 € zur Folge.

Teilhaushalt 2: Kultur

Ergebnisrechnung	Plan 2015	Abschluss 2015	Abschluss gegenüber Plan
Jahresfehlbetrag	-1.273.547	-1.083.465	190.082

Finanzrechnung	Plan 2015	Abschluss 2015	Abschluss gegenüber Plan
Finanzmittelfehlbetrag	-1.356.187	-1.216.600	139.587

Der Jahresfehlbetrag ist um 190.082 € geringer als geplant.

Mehrerträge ergeben sich in erster Linie aus rd. 13.900 € an höheren Zuweisungen des Landes für das Stadtmuseum, 4.845 € an höheren Zuschüssen der Becker-Stiftung für Stadtmuseum und Musikschule, sowie leicht höhere Einnahmen bei öffentlich- und privatrechtlichen Leistungsentgelten.

Weiterhin fielen die Aufwendungen um insgesamt 145.130 € geringer als geplant aus. Ursache hierfür waren geringere Kosten für Energie- und Wasser (8.652 €), Sachleistungen (41.322 €), private Kostenerstattungen (11.783 €) und Künstlerhonorare (35.867 €). Der Aufwand aus der internen Leistungsverrechnung des Gebäudemanagements fiel um 40.877 € geringer aus.

Der Finanzmittelfehlbetrag ist um 139.587 € ebenfalls geringer als geplant.

Die Ursachen für die Verbesserung in der Finanzrechnung entsprechen im Wesentlichen der Ergebnisrechnung. Hinzu kommen Einsparungen bei den Auszahlungen auf Investitionen von insgesamt 51.182 €, wobei allein 58.970 € der Minderausgaben, bedingt durch Verschiebungen auf das Haushaltsjahr 2016, auf das Stadtmuseum entfallen.

Teilhaushalt 3: Tourismus

Ergebnisrechnung	Plan 2015	Abschluss 2015	Abschluss gegenüber Plan
Jahresfehlbetrag	-290.217	-100.196	190.021

Finanzrechnung	Plan 2015	Abschluss 2015	Abschluss gegenüber Plan
Finanzmittelfehlbetrag	-297.807	-95.381	202.426

Der Jahresfehlbetrag ist um 190.021 € geringer als geplant.

Die laufenden **Erträge** liegen um 72.842 € über dem Planansatz, die laufenden **Aufwendungen** dagegen um 121.954 € unter dem Planansatz.

Auf der Ertragsseite erhöhen sich der Fremdenverkehrsbeitrag um rund 25.700 €, der Kurbeitrag um rund 46.000 €. Die Eintrittsgelder, Vorverkaufsgebühren, etc. liegen dagegen insgesamt um rd. 13.600 € unter den Planansätzen. Mehrerträge wurden bei den Sonstigen laufenden Erträgen in Höhe von 24.051 € erwirtschaftet, wobei allein auf die der TKN-Abrechnung (z. B. für Gruppenprogramme) rd. 13.700 € entfallen.

Einsparungen gibt es u.a. bei den **Personalaufwendungen** in Höhe von 26.551 €, bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Werbung, Schilder etc.) wurden 48.288 € weniger verausgabt.

Der Finanzmittelfehlbetrag ist um 202.246 € geringer als geplant.

Die Ursachen sind im Wesentlichen die in der Ergebnisrechnung dargestellten Mehreinnahmen beim Fremdenverkehrsbeitrag, Kurbeitrag und den Mehreinnahmen bei den Eintrittsgeldern. Einsparungen von rund 6.500 € gibt es bei den „Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände“.

Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen

Ergebnisrechnung	Plan 2015	Abschluss 2015	Abschluss gegenüber Plan
Jahresüberschuss	12.713.575	11.910.252	-803.323

Finanzrechnung	Plan 2015	Abschluss 2015	Abschluss gegenüber Plan
Finanzmittelüberschuss	12.439.475	12.559.795	120.320

Der Jahresüberschuss ist um 803.323 € niedriger als geplant.

Bei Steuern und steuerähnlichen Abgaben fallen die **Erträge** mit rd. 20.171.000 € um 963.673 € niedriger aus. Ursache hierfür ist im Wesentlichen der Rückgang der Gewerbesteuer von geplanten 7,0 Mio. € auf rd. 5.924.000 €. Allein die gebildeten Rückstellungen auf die Vorjahreserträge von zwei großen Gewerbesteuerzahlern schlugen hier mit 2 x 250.000 € zu Buche. Die Mehrerträge bei der Grundsteuer B (95.000 €) und beim Familienlastenausgleich nach § 21 LFAG (73.000 €) konnten die Gewerbesteuerausfälle auch nicht ansatzweise ausgleichen.

Auch die Zuwendungen, allg. Umlagen u. sonstige Transfererträge liegen um 115.023 € unter dem Ansatz von 2.447.400. €. Diese Ertragsminderung ist ausschließlich auf den Rückgang der Spielbankabgabe zurückzuführen, die rd. 115.300 € unter dem geplanten Ansatz von 1.000.000 € liegt. Die Erträge aus den Investitionsschlüsselzuweisungen und den Schlüsselzuweisungen B1 und B2 liegen fast punktgenau auf dem Niveau der Haushaltsansätze.

Bei den Sonstigen laufenden Erträgen wurden im Bereich Mahnung, Vollstreckung und Säumniszuschlägen rd. 30.000 € (Ansatz: 28.000 €) mehr vereinnahmt. Durch die Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen wurden rd. 20.000 € (Ansatz: 235.000 €) mehr Erlöst.

Die laufenden **Aufwendungen** aus Verwaltungstätigkeit vermindern sich angesichts des Gesamtvolumens von 10.871.980 € nur unwesentlich um 17.195 €.

Mehraufwendungen ergeben sich insbesondere aus einer um 34.975 € höheren Finanzausgleichsumlage (Ansatz: 177.000 €) und einer um rd. 47.000 € höheren Einzelwertberichtigung (Ansatz: 81.000 €). Mit Minderaufwendungen bei der Gewerbesteuerumlage von 77.300 € (Ansatz: 1.324.000 €) und der Umlage „Fonds Deutsche Einheit“ konnten diese aber teilweise kompensiert werden.

Das „Finanzergebnis“ verbesserte sich um 203.396 €. Hauptursache hierfür ist der gegenüber dem Ansatz um rd. 291.000 € höhere Jahresgewinn des Kanalwerkes und Einsparungen bei den Zinsaufwendungen in Höhe von 45.703 €, davon aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer 35.190 €. Dem gegenüber stehen aber auch um 34.000 € geringere Erträge aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (Ansatz: 70.000 €).

Der Finanzmittelüberschuss ist um 120.320 € höher als geplant.

Einzahlungen und Auszahlungen entsprechen dem des Ergebnishaushaltes, bereinigt um die nicht zahlungswirksamen Beträge.

Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt

Ergebnisrechnung	Plan 2015	Abschluss 2015	Abschluss gegenüber Plan
Jahresfehlbetrag	-1.813.576	-3.333.821	-1.520.246

Finanzrechnung	Plan 2015	Abschluss 2015	Abschluss gegenüber Plan
Finanzmittel-fehlbetrag	-1.256.282	-3.485.764	-2.229.482

Der Jahresfehlbetrag ist um 1.520.246 € höher als geplant.

Dabei reduzieren sich die laufenden **Erträge** aus Verwaltungstätigkeit (ohne Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen) um 2.106.325 €.

Die laufenden Aufwendungen (ohne Aufwendungen aus Internen Leistungsbeziehungen) verringern sich um 1.060.329 €. Die Zinserträge erhöhen sich geringfügig um 481 €.

Der **Saldo der Internen Leistungsverrechnungen** verschlechtert sich um 474.730 €.

Die Ertragsminderung aus dem geplanten Verkauf städtischer unbebauter Grundstücke beträgt 2.443.193 €. Geplant waren Erträge von 4.284.231 €.

Bei den Zuwendungen gibt es geringe Mehrerträge von 4.388 €.

Bei den „öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten“ erhöhen sich die Einnahmen aus Parkgebühren um 52.268 € und die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und Entgelten um 64.779 €.

Bei den „privatrechtlichen Leistungsentgelten“ erhöhen sich die Erträge aus Mieten und Pachten um 24.386 € und aus Erbbauzinsen um 10.988 €. Die sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelte vermindern sich um 51.057 €.

Erträge aus „Kostenerstattungen und -umlagen“ erhöhen sich um 57.281 €.

Die **Aufwendungen** reduzieren sich insbesondere bei Sach- und Dienstleistungen um 794.122 € und bei den Abschreibungen um 476.074 €.

Bei den „Sach- und Dienstleistungen“ reduzieren sich z.B. die Aufwendungen für die Unterhaltung des städtischen Vermögens um 51.530 € und beim FM Gebäudemanagement um 292.352 €. Bei der Stadtsanierung und Sozialen Stadt reduzieren sich die Aufwendungen um 202.100 €.

Die Aufwendungen für die Unterhaltung der Brücken etc. vermindern sich im Ergebnis um 76.117 €, bei der Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze etc. wurden 212.881 € eingespart und der Aufwand für die Unterhaltung der Denkmäler reduzierte sich um 20.899 €.

Die „Sonstigen laufenden Aufwendungen“ erhöhen sich im Saldo um 229.139 € auf 485.790 €.

Die Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen reduzieren sich um 923.116 €. Im Gegenzug reduzieren sich auch die Aufwendungen um 448.385 € auf 1.827.965 €. Per Saldo erhöht sich in der Jahresrechnung das geplante Defizit von -511.450 € auf -986.180 €.

Der Finanzmittelfehlbetrag ist um 2.229.482 € höher als geplant.

In der Teilfinanzrechnung verschlechtert sich das Ergebnis aus ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen, einschließlich der Zinsen, um 1.479.028 €.

Die Verschlechterungen des Ergebnisses bei den ordentlichen Ein- und Auszahlungen resultiert im Wesentlichen aus um 2.141.274 € verminderten Einzahlungen, denen nur um 661.430 € reduzierte Auszahlungen gegenüber stehen.

Begründet sind die Verschlechterungen bei den **Einzahlungen** in erster Linie durch Mindereinnahmen aus der Veräußerung bebauter und unbebauter Grundstücke in Höhe von 1.644.893 € (Buchwert). Weitere Mehr- und Mindereinnahmen entsprechen denen im Ergebnishaushalt.

Der Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen aus **Investitionstätigkeit** verschlechtert sich um 275.725 €.

Die **Auszahlungen** für Investitionen reduzieren sich um 2.515.506 €.

Zu den wesentlichen Investitionen, bei denen die Auszahlungen geringer ausfielen oder ganz entfielen gehören **u.a.**

a) Auszahlungen für Sachanlagen

>Erwerb von Grundvermögen	(-415.832 €)
>Ausbau Kaiserslauterer Straße	(-348.367 €) Abrechnung 2016
>Einfam.Häuser	(-227.567 €)
>Stadtsanierung Hochbau	(-339.500 €) Weiterführung 2016
>Geh-u. Radwege OD Hardenburg	(-203.730 €) Abrechnung 2016
>Querungshilfe Gutleustraße	(-100.000 €) Baumaßnahme wurde verschoben
>Kreisel Kaiserslauterer Str. Bereich Zumstein	(-450.000 €) Baubeginn 2016
>Toilettenbau Gradierbau	(-200.000 €)

b) Auszahlungen für sonst. Kreditgewährungen

>Stadtsanierung	(-100.000 €)
>Soziale Stadt	(-20.000 €)

Die **Einzahlungen** aus Investitionstätigkeit verringern sich um 2.4791,231 €. Ursächlich hierfür sind u.a.

a) Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

>Ausbau Kaiserslauterer Straße	(-204.111 €) Abrechnung 2016
>Kreisel Kaiserslauterer Str. Bereich Zumstein	(-225.000 €) Baubeginn 2016
>Kurgarten Erweiterung Ost	(-489.044 €) Abrechnung 2016
>Landeszuschuss Gradierbau	(-500.000 €) 2016 neu veranschlagt

b) Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten

>Stadtmuseum	(-142.266 €) Weiterführung der Maßnahme 2016
--------------	--

c) Einzahlung für Sachanlagen

>Einzahlung für unbebaute Grundstücke, bebaute Grundstücke und Infrastrukturvermögen	(1.940.956 €)
--	---------------

Mehreinzahlungen in Höhe von 320.140 € als Einzahlung aus Verkauf von unfertigen (nicht erschlossen) und fertigen (erschlossene) Grundstücke saldieren sich.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus **Internen Leistungsbeziehungen** erhöht sich im gleichen Umfang wie im Teilergebnishaushalt um 474.730 € auf insges. 986.180 €.

Teilhaushalt 6: Baubetriebshof

Ergebnisrechnung	Plan 2015	Abschluss 2015	Abschluss gegenüber Plan
Jahresfehlbetrag	-179.351	-182.644	-3.293

Finanzrechnung	Plan 2015	Abschluss 2015	Abschluss gegenüber Plan
Finanzmittel-fehlbetrag	-216.371	-198.793	17.578

Der Jahresfehlbetrag ist um 3.293 € geringfügig geringer als geplant.

Der Saldo der ordentlichen **Erträge** und **Aufwendungen**, ohne Berücksichtigung der Erträge und Aufwendungen aus den Internen Leistungsbeziehungen, ist gegenüber der Planung um 332.014 € verbessert. Das **ordentliche Ergebnis** weist vor Verrechnung der Internen Leistungsbeziehungen einen **Fehlbetrag** von 2.602.252 € aus (Ansatz: 2.934.986 €).

Die Verbesserung resultiert hier im Wesentlichen aus einer Reduzierung der Personalaufwendungen um 290.137 €, insbesondere bei den Arbeitnehmervergütungen, einschließlich der Sozialabgaben, sowie Einsparungen bei Sach- und Dienstleistungen von 15.849 €.

Dem stehen höhere Abschreibungen von 7.719 € gegenüber.

Die Erträge aus der Internen Leistungsbeziehung bleiben um 335.307 € hinter der Planung zurück und reichen mit 2.774.915 € nicht ganz aus, um den Fehlbetrag aus laufender Verwaltungstätigkeit (-2.935.286 €) auszugleichen.

Unter Berücksichtigung des eigenen Aufwandes aus Internen Leistungsbeziehungen erzielt der Teilhaushalt nach Verrechnung der Internen Leistungsbeziehung ein Defizit von 182.644 €, welches aber fast genau den Planzahlen entspricht.

Der Finanzmittelfehlbetrag ist um 17.758 € geringfügig niedriger als geplant.

In der Finanzrechnung ergibt sich statt des geplanten Finanzmittelfehlbetrages von -216.371 € ein Fehlbetrag von -198.793 €.

Das laufende Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit vor Verrechnung der Internen Leistungsbeziehungen verbessert sich um 359.080 € und ist wie in der Teilergebnisrechnung im Wesentlichen auf geringere Personalauszahlungen zurückzuführen. Der Fehlbetrag vor Investitionen und vor Verrechnung der Internen Leistungsbeziehungen beträgt 2.411.206 €.

Die Einzahlungen aus Internen Leistungsbeziehungen bleiben wie in der Teilergebnisrechnung mit 2.440.542 € um 334.373 € hinter der Planung zurück, reichen jedoch nicht aus, um den Fehlbetrag aus laufender Verwaltungstätigkeit zuzüglich der Investitionen zuzüglich der eigenen Auszahlungen für Interne Leistungsbeziehungen auszugleichen.

Der Teilhaushalt erzielt somit nach Verrechnung der Internen Leistungsbeziehungen und unter Einbeziehung der Auszahlungen für Investitionen (197.000 €) einen **Finanzmittelfehlbetrag** von 198.798 €. Eine Verbesserung von 17.578 € gegenüber dem Planansatz.

Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung

Ergebnisrechnung	Plan 2015	Abschluss 2015	Abschluss gegenüber Plan
Jahresfehlbetrag	-1.825.233	-1.489.943	335.290

Finanzrechnung	Plan 2015	Abschluss 2015	Abschluss gegenüber Plan
Finanzmittel-fehlbetrag	-2.122.173	-1.479.466	642.707

Der Jahresfehlbetrag ist um 335.290 € geringer als geplant.

Die Verbesserung ist das Ergebnis von um 76.729 € höherer Erträge, um 68.104 € geringerer Aufwendungen und Verbesserungen bei den Inneren Leistungsverrechnungen von 162.873 €.

Die laufenden **Erträge** aus Verwaltungstätigkeit erhöhen sich um 105.123 € auf 1.655.677 €.

Mehrerträge gibt es insbesondere bei den Zuwendungen durch einen Zuschuss für die digitale Alarmierung der Feuerwehr (11.632 €), den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (31.974 €), den privatrechtlichen Leistungsentgelten (13.424 €) und den Sonstigen laufenden Erträgen (76.729 €).

Die **Aufwendungen** aus Verwaltungstätigkeit verminderten sich gegenüber dem Planansatz um 68.104 € auf 2.548.605 €.

Die Personalaufwendungen verminderten sich um 55.849 €, die Versorgungsaufwendungen erhöhten sich um 20.735 €, so dass sich hier im Saldo eine Verbesserung von 35.114 € ergibt.

Auch die Abschreibungen erhöhen sich um 139.637 €, insbesondere bei den Friedhofsanlagen, auf insgesamt 253.347 €.

Den Mehraufwendungen stehen Einsparungen bei Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 150.113 € gegenüber. Dort reduzieren sich der Unterhaltungsaufwand für städtische Gebäude um 78.585 € und die Nebenkosten um rd. 53.500 € gegenüber der Planung.

Die weiteren Haushaltsansätze bleiben in der normalen Schwankungsbreite. Erwähnenswert sind der Gesamtaufwand für die Sozialbestattungen in Höhe von rd. 22.800 € welcher ursprünglich mit 8.000 € geplant war.

Die **Aufwendungen** aus Internen Leistungsbeziehungen reduzieren sich um 156.431 €, die Erträge erhöhen sich um 6.442 €. Der Saldo beträgt -597.015 € und ist somit 162.873 € besser als geplant.

Der Finanzmittelfehlbetrag ist um 642.707 € geringer als geplant.

Die Verbesserung in der Finanzrechnung ist die Summe aus dem gegenüber der Planung besseren Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit, höheren Einzahlungen und Einsparungen.

Der Finanzmittelfehlbetrag schließt mit -1.479.466 €, geplant waren -2.122.173 €.

Der Saldo der laufenden „Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit“ verbessert sich um 255.671 € auf – 829.814 € gegenüber dem Planansatz von -1.086.295 €.

Wie in der Teilergebnisrechnung reduzieren sich die Auszahlungen aus Internen Leistungsbeziehungen um 156.431 €, die Einzahlungen erhöhen sich um 6.442 €.

Bei den „Einzahlungen für Investitionszuwendungen“ verschlechterte sich das Ergebnis von den geplanten 64.450 € auf 16.422 € da sich die Auszahlung der Zuweisung für die Feuerwehrfahrzeuge auf das Folgejahr verschoben hat. Im Gegenzug verbesserte sich das Ergebnis für die „Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten“ von 0,- € auf 109.980,64 €. Aus buchungstechnischen Gründen wurde in den vergangenen Jahren auf eine Veranschlagung der Auflösung der Sonderposten (SoPo) für Bestattungsentgelte verzichtet. Ab dem HH-Jahr 2017 wird wieder ein jährlicher Ansatz veranschlagt.

Die „Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit“ verbessert sich somit um 61.953 € auf 126.403 €.

Weitere Abschlussverbesserungen ergeben sich bei den „Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände“ in Höhe von 4.664 €, sowie bei den „Auszahlungen für Sachanlagen“ in Höhe von 157.547 €, wobei hier insgesamt 392.750 € geplant waren. Ursache für die Einsparungen bei den „Sachanlagen“ war die Verschiebung der Erstellung einer Urnenwand auf dem Friedhof Ungstein in das Jahr 2016 (-113.000 €) und die Verschiebung diverser Ausgaben für Betriebs- und Geschäftsausstattungen bei der Feuerwehr und den Friedhöfen (-59.038 €). Mehrauszahlungen gab es hingegen für Anlagen im Bau in Höhe von rd. 14.300 €.

Teilhaushalt 8: Soziales und Sport

Ergebnisrechnung	Plan 2015	Abschluss 2015	Abschluss gegenüber Plan
Jahresfehlbetrag	-4.889.404	-4.137.328	752.076

Finanzrechnung	Plan 2015	Abschluss 2015	Abschluss gegenüber Plan
Finanzmittel-fehlbetrag	-6.090.260	-3.524.600	2.565.660

Der Jahresfehlbetrag ist um 752.076 € geringer als geplant.

Das Ordentliche Jahresergebnis aus den laufenden Erträgen und Aufwendungen vor Verrechnung der Internen Leistungsbeziehungen zeigt einen Fehlbetrag von -3.618.024 € und hat sich damit um 369.368 € verbessert.

Die laufenden **Erträge** (einschließlich Zinserträge) blieben zwar um 334.871 € hinter den Planzahlen zurück, gleichzeitig wurde aber auch die laufenden **Aufwendungen** aus Verwaltungstätigkeit um 704.239 € weniger verausgabt.

Höhere **Erträge** gibt es insbesondere bei den „Zuwendungen für laufende Zwecke“ (96.748 €), im Wesentlichen aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (138.820 €) die damit die leicht geringeren Erträge aus den Zuwendungen von Land und Landkreis (-60.138 €) kompensieren konnten, den „Kostenerstattungen und Umlagen“ (111.640 €), sowie 208.305 € bei den „Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten“ die fast ausschließlich auf Mehrerträgen bei den Essensgeldern zurückzuführen sind. Durch die im Jahr 2015 erfolgte Rechtsänderung bei

der Kostenerstattung für die Essensgelder von privat- auf öffentlich-rechtlich vermindern sich dadurch auch entsprechend die Erträge bei den „Privatrechtlichen Leistungsentgelten“ um 236.820 €.

Um 572.109 € geringer fallen dagegen die Erträge bei der „Sozialen Sicherung“ aus. Es handelt sich hierbei fast ausschließlich um den Kostenersatz des Landkreises für städtische Leistungen nach dem AsylBLG. Auch hier werden die geringeren Erträge entsprechend durch 505.964 € an geringeren Aufwendungen bei den „Aufwendungen der Sozialen Sicherung“ fast kompensiert. Die „Sonstigen laufenden Erträge“ erhöhen sich auf 57.364 €.

Bei den **Aufwendungen** erhöhen sich die **Abschreibungen** gegenüber dem Planansatz von 122.308 € um 340.184 € auf 462.492 €, u.a. bei Kindertagesstätten um rund 75.000 €, bei den Grundschulen um rund 152.500 € und bei den kommunalen Sportstätten um rund 52.000 €.

Die **Personalaufwendungen** verändern sich nur geringfügig. Den gegenüber dem Planansatz geringeren reinen Personalaufwendungen von 182.715 € steht ein um 158.530 € höherer Aufwand bei dem Versorgungsaufwand gegenüber.

Einsparungen von 291.087 € gibt es bei den „Sach- und Dienstleistungen“, u.a. für Energie, Wasser und Abwasser (rd. 71.500 €), bei den Essenskosten (rd. 82.500 €), bei der Unterhaltung der Außenanlagen (rd. 22.000 €) und den „Sonstigen Aufwendungen für Dienstleistungen und Provisionen“(rd.59.500 €).

Bei dem Aufwand für „Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen wurden 53.243 € eingespart. Grund hierfür waren geringere Aufwendungen in den Bereichen „Sportförderung“ (-25.000 €), „Freie KITA-Träger“ (- 17.000 €) und „Jugendförderung“ (- 12.000 €).

Auch bei der „Sozialen Sicherung“ wurde der Haushaltsansatz von 1.564.850 € nicht ganz ausgeschöpft. Den Einsparungen von 505.964 € stehen aber, wie oben schon ausgeführt, entsprechende Mindererträge gegenüber. Fast ausschließlich ist die Verbesserung auf nicht verausgabte Zahlungen nach dem AsylBLG zurückzuführen.

Die „Sonstigen laufenden Aufwendungen“ reduzieren sich um 169.944 €. Für Aus- und Fortbildung wurde der Ansatz in Höhe von 47.525 € nicht ausgeschöpft, so dass sich hier Einsparungen von 28.061 € ergeben haben. Auch der Ansatz für „Mieten, Pachten und Erbbauzinsen“, für die Unterbringung von Asylbewerbern, musste nicht in der im Nachtragshaushalt vorgesehenen Höhe von 209.300 € voll in Anspruch genommen werden. Mit tatsächlich verausgabten rd. 55.000 € konnten rd. 154.300 € eingespart werden.

Bei den „Internen Leistungsbeziehungen“ handelt es sich um die Inanspruchnahme von Leistungen des Baubetriebshofes und des Gebäudemanagements überwiegend für Schulen, Kindertagesstätten, Jugendarbeit und Sportförderung. Der Saldo zeigt einen Fehlbetrag von 519.304 €, gegenüber geplantem Fehlbetrag von 902.012 €. Wesentliche Veränderungen sind hier geringere Aufwendungen aus der ILV Baubetriebshof (-119.700 €) und der ILV Gebäudemanagement (-277.100 €).

Der Finanzmittelfehlbetrag ist um 2.565.660 € geringer als geplant.

Die Gründe für die Verbesserung des ordentlichen Ergebnisses der Finanzrechnung (um 951.588 €) und bei den Internen Leistungsbeziehungen (um 382.708 €) sind im Wesentlichen die gleichen wie in der Teilergebnisrechnung.

Die Veränderungen setzen sich zusammen aus dem gegenüber der Planung von -3.887.944 € um 951.588 € geringeren Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit und den wesentlich geringeren Auszahlungen für Investitionen. Hier waren bei den Auszahlungen für Sachanlagen 1.376.420 € geplant. Tatsächlich wurden für die Herstellung und den Ankauf von Asylunterkünften (Container etc.) aber nur 109.270 € verausgabt, so dass sich alleine hier in der Teilfinanzrechnung Einsparungen von 1.267.150 € ergeben haben.

Wesentliche Investitionen 2015 in den Teilhaushalten gem. §§ 46,1 und 4,12 GemHVO (mehr als 26.000 €)

Invest.-Nr.	TH	Bezeichnung der Maßnahme	Bilanz-zugang	Ansatz	HH-Reste aus 2014, über- / außerplanmäßige Mittelzu- und abgänge	Summe aus Ansatz, HH-Reste und über- / außerplanmäßige Mittelzu- und abgänge	Überschreitung	Herkunft der Finanzierungsmittel
11460003	1	EDV- Beschaffung von Hard-Ware: Vorsorge 10.500 €, Beamer Ratssaal, Rathaus Infrastruktur Backbone-Umstellung	39.529 €	35.000 €	13.650 €	48.650 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzierungsmittel
42120001	1	Sportförderung - Reiterverein, FC Leistadt, Vorsorgebetrag	40.193 €	46.300 €		46.300 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzierungsmittel
25210001	2	Stadtmuseum: Fortsetzung Umsetzung der Neukonzeption Mobilar u. sonst. Einrichtungsgegenstände	70.102 €	109.000 €	30.000 €	139.000 €	keine Überschreitung	1. Landeszuschuss: 50% 2. Allgemeine Finanzierungsmittel
11420088	5	Grunderwerb - Vorsorgebetrag-	25.825 €	450.000 €	-12.675 €	437.325 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzierungsmittel
51150004	5	Kaiserslauterer Straße: Ausbau von Gaustraße bis Kreuzungsbereich B 37 - Planung	519.497 €	550.000 €	30.550 €	580.550 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzierungsmittel
51150007	5	Stadtsanierung - Gewährung von Darlehen		100.000 €		100.000 €	keine Überschreitung	
51150010	5	Stadtsanierung - Erwerb von Grundstücken		250.000 €	100.000 €	350.000 €	keine Überschreitung;	Allgemeine Finanzierungsmittel
51150012	5	Stadtsanierung Isenach städtebaul. Aufwertung der Isenach zw. Herzogweiher u. Eichhaus		30.000 €		30.000 €	keine Überschreitung;	Allgemeine Finanzierungsmittel
51150013	5	Stadtsanierung Schillerstr./Gaustr. Bis Schützenstr.; Anlaufbetrag		30.000 €		30.000 €	keine Überschreitung;	Allgemeine Finanzierungsmittel
51160188	5	"In den Langwiesen" - Kostenerstattung an den Erschließungsträger	139.365 €	100.000 €	81.063 €	181.063 €	keine Überschreitung	Gegenseitige Deckungsfähigkeit beschlossen i.R. des Haushaltes
51180002	5	Soziale Stadt - Planung Sanierung städtische Gebäude, Planung Freifläche unterhalb Haltepunkt Trift, diverse Kleinmaßnahmen		10.000 €	23.200 €	33.200 €	keine Überschreitung	1. Allgemeine Finanzierungsmittel 2. Bundes- und Landeszuweisungen
51180007	5	Soziale Stadt Am Stadion	28.995 €	70.000 €		70.000 €	keine Überschreitung	2. Allgemeine Finanzierungsmittel
52210088		Einfam.Häuser Ankauf von Grundvermögen	227.567 €		227.567 €	227.567 €	keine Überschreitung	Gegenseitige Deckungsfähigkeit beschlossen i.R. des Haushaltes
54110009	5	Sonnenwendstraße: Fortführung der Maßnahme Bereich Vigilienstraße bis Klinik	32.689 €		115.100 €	115.100 €	keine Überschreitung; HH-Reste aus 2014	1. Ausbaubeiträge 60% 2. Allgemeine Finanzierungsmittel
54110026	5	Im Rustengut	12.023 €	30.000 €		30.000 €	keine Überschreitung	
54110027	5	Spielbergweg Anlaufbetrag Straßenplanung		70.000 €		70.000 €	keine Überschreitung	
54110028	5	Kirchgasse Ungstein: Planungs- und Baukosten	5.000 €	80.000 €	-11.569 €	68.432 €	keine Überschreitung	
54110030	5	Geh- und kombinierter Geh-/Radweg in der Ortsdurchfahrt Hardenburg	226.313 €	100.000 €	381.800 €	481.800 €	keine Überschreitung	Ausbaubeiträge 60%, Zuweisung LFAG, GVFG, allgem. Finanzierungsmittel
54110031	5	Obergasse/i.d. Kastaniengärten	62.042 €	70.000 €		70.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzierungsmittel
54110032	5	Buswendeplatz Sonnenwendstraße		70.000 €		70.000 €	keine Überschreitung	
54110033	5	Verbindungsweg Gutleutstr.-Krankenhaus	31.569 €	20.000 €	11.569 €	31.569 €	keine Überschreitung	Gegenseitige Deckungsfähigkeit beschlossen i.R. des Haushaltes
54130010	5	Straßenbeleuchtung Kaiserslauterer Str.	41.941 €	70.000 €	-16.400 €	53.600 €	keine Überschreitung	1. Ausbaubeiträge 60% 2. Allgemeine Finanzierungsmittel

Wesentliche Investitionen 2015 in den Teilhaushalten gem. §§ 46,1 und 4,12 GemHVO (mehr als 26.000 €)

Invest.-Nr.	TH	Bezeichnung der Maßnahme	Bilanz-zugang	Ansatz	HH-Reste aus 2014, über- / außerplanmäßige Mittelzu- und abgänge	Summe aus Ansatz, HH-Reste und über- / außerplanmäßige Mittelzu- und abgänge	Überschreitung	Herkunft der Finanzierungsmittel
54130013	5	Straßenbeleuchtung OD Hardenburg: Erneuerung	35.420 €		35.437 €	35.437 €	keine Überschreitung; 2.987 € überplanmäßig zur Verfügung gestellt von "Geh- und Radweg Hardenburg" 54130004	Ausbaubeiträge 60%, allgemeine Finanzierungsmittel, gegenseitige Deckungsfähigkeit (Haushaltsvermerk)
54310002	5	Landesstraße Ortsdurchfahrt Leistadt		50.000 €		50.000 €	keine Überschreitung	
54310003	5	Gutleitstraße Gehwege und Querungshilfe		100.000 €		100.000 €	keine Überschreitung	
54410004	5	Kreisel Kaiserslauterer Str. (Bereich Zumstein)	7.500 €	450.000 €		450.000 €	keine Überschreitung	
55120006	5	Sanierung von Toilettenanlagen (Nähe Gradierbau)		200.000 €		200.000 €	keine Überschreitung	
55120007	5	Kurgarten - Kurparkerweiterung Ost	1.064.563 €	1.300.000 €	50.000 €	1.350.000 €	keine Überschreitung HH-Reste aus 2014	1. Landeszuschuss: 50 % 2. Allgemeine Finanzierungsmittel
55210005	5	Offenlegung der Isenach	59.308 €	50.000 €	13.442 €	63.442 €	keine Überschreitung HH-Reste aus 2014	1. Landeszuschuss: 90% Aktion Blau 2. Allgemeine Finanzierungsmittel
57520002	5	Gradierbau	11.987 €	20.000 €	55.000 €	75.000 €	keine Überschreitung HH-Reste aus 2014	Allgemeine Finanzierungsmittel
11430004	6	Baubetriebshof Fuhrpark	198.068 €	119.000 €	79.068 €	198.068 €	für die apl. Auszahlung liegt Beschluss des Bauausschusses vom 10.12.2015 vor (Ladog)	
54140002	6	Straßenreinigung/Winterdienst		70.000 €	-70.000 €		Teilanspruchnahme für apl. 11430004	
12610001	7	Feuerwehr - Anschaffung Fahrzeuge	86.641 €	32.000 €	55.550 €	87.550 €	HH-Rest aus 2014	1. Landeszuschuss 2. Allgemeine Finanzierungsmittel
12610002	7	Feuerwehr "Sonstige Beschaffungen" u.a. Funk-einsatzzentrale (54.000 €), Einsatzleitwagen (16.500 €)	62.184 €	70.500 €	19.700 €	90.200 €	keine Überschreitung HH-Reste aus 2014	1. Landeszuschuss 2. Allgemeine Finanzierungsmittel
55310001	7	Friedhof Ungstein Friedofsgebäude etc.		103.000 €		103.000 €	Maßnahme verschoben nach 2016	
55310005	7	Bestattungswesen Wasserstelen (5.000 €), Erdcontainer u. Transportwagen (12.000 €), Software Friedhofsprogramm (9.000 €), sonst. Fahrzeug (9.000 €)	23.649 €	35.000 €		35.000 €	keine Überschreitung	
31310001	8	Asylbewerber Sonst. Gebäude (Wohncontainer). Arbeitsplatzeinrichtung		1.202.900 €		1.202.900 €	keine Überschreitung, Maßnahme 2016 neu veranschlagt	

VIII. Sonstige Anhangsangaben

1. Kostenunterdeckungen

Im Jahr 2015 ergab sich im Bereich des Beitrages für den Weinbergerschutz ein Fehlbetrag i. H. v. 1.712,52 €.

2. Trägerschaften bei Sparkassen

Trägerschaften bei Sparkassen existieren nicht.

3. Währungsumrechnungen

Posten, die ursprünglich auf Deutsche Mark lauteten, wurden zum offiziellen Umrechnungskurs 1,00 Euro (€) = 1,95583 Deutsche Mark (DM) umgerechnet. Darüber hinaus gibt es keine Posten im Jahresabschluss, denen Beträge zugrunde liegen, die auf fremde Währung lauten oder ursprünglich auf fremde Währung lauteten.

4. Fremdkapitalzinsen

Fremdkapitalzinsen sind nicht in die Herstellungskosten einbezogen.

5. Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Für die im Anlagevermögen ausgewiesenen Grundstücke und Gebäude bestehen am Bilanzstichtag folgende Einschränkungen von Grundbesitzrechten:

- Unentgeltlich eingeräumtes Erbbaurecht an einem Grundstück (FC Leistadt; unentgeltlich eingeräumtes Vorkaufsrecht an dem Erbbaugrundstück besteht)
- Entgeltlich eingeräumte Erbbaurechte an 384 Grundstücken
- Entgeltlich eingeräumte Geh- und Fahrrechte in einer nicht ermittelbaren Anzahl von Fällen
- Entgeltlich eingeräumte Leitungsrechte außerhalb des öffentlichen Verkehrsraumes in einem nicht erheblichen Umfang
- Entgeltlich eingeräumte Rechte zur Nutzung städtischer Grundstücke als PKW-Stellplatz auf dem Wurstmarktplatz

6. Drohende finanzielle Belastungen ohne Rückstellungsbildung

Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden, bestehen zum Bilanzstichtag nicht.

7. Finanzielle Verpflichtungen aus Leasing und kreditähnlichen Geschäften

Es existieren Verpflichtungen aus Leasingverträgen für Dienstfahrzeuge. Sonstige kreditähnliche Rechtsgeschäfte liegen nicht vor.

8. Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten

Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten bestehen zum Bilanzstichtag nicht.

9. Sonstige Haftungsverhältnisse ohne Bilanzausweis

Zum Bilanzstichtag bestehen folgende Haftungsverhältnisse:

Haftungsverhältnis	Gesamtbetrag 2015 in €	davon gegenüber Tochterorganisationen
Ausfallbürgschaft	2.351.371	2.351.371
Ausfallbürgschaft	499.888	499.888
Summe	2.851.259	2.851.259

10. In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeit begründen

Verpflichtungsermächtigungen sind Ermächtigungen zum Eingehen von Auszahlungsverpflichtungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in künftigen Jahren.

Verpflichtungsermächtigung	Gesamtbetrag 2015 in €	davon in Anspruch genommen, ohne dass eine Verbindlichkeit begründet wurde
Sportförderung Baumaßnahmen	6.600	6.600
Umlegung Langwiesen	176.000	65.000
Summe	182.600	71.600

11. Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, sind nicht bekannt.

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

Maßnahme	Fertig- stellung	Gehobene Voraus- leistungen	(Voraussicht- liche) Höhe der Beiträge	(Voraussicht- licher) Zeitpunkt der Erhebung
Norderweiterung Bruch	Feb. 2015	745.694	746.000	Sep. 2016
Kaiserslauterer Straße (B37, Ortsdurch- fahrt Hardenburg)	Aug. 2015	480.000	570.000	Okt. 2016
Summe		1.225.694	1.316.000	

13. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung für Arbeitnehmer

Die Stadt hat keine unmittelbare Verpflichtung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer gegenüber den berechtigten Arbeitnehmern. Die direkte Verpflichtung besteht von Seiten der Zusatzversorgungskasse gegenüber den berechtigten Arbeitnehmern. Die Stadt verpflichtet sich lediglich gegenüber der Zusatzversorgungskasse, Fehlbeträge der Zusatzversorgungskasse auszugleichen, sodass diese jederzeit ihre Verpflichtungen gegenüber den Arbeitnehmern erfüllen kann. Insoweit besteht eine mittelbare Verpflichtung der Stadt (Subsidiärhaftung).

Zur Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Tarifangestellten der Stadt können folgende Angaben gemacht werden:

- Die Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer sind bei der Zusatzversorgungskasse der bayerischen Gemeinden - Bayerische Versorgungskammer München -, 81925 München, versichert.
- Versorgungszusagen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer bestehen aufgrund von Tarifrecht; § 61 Abs. 3 GemO i. V. m. § 25 TVöD und § 2 ATV-K, Altersvorsorge-TV-Kommunal.
- Nach einer Wartezeit von 60 Monaten erhält ein Versicherter eine Betriebsrente. Die Kasse zahlt als Betriebsrente:
 - Altersrenten für Versicherte,
 - Erwerbsminderungsrenten für Versicherte und
 - Hinterbliebenenrenten für Witwen, Witwer und Waisen der Versicherten.
- Der Versicherungsfall tritt am Ersten des Monats ein, von dem an der Anspruch auf eine gesetzliche Rente wegen Alters als Vollrente bzw. wegen teilweiser oder voller Erwerbsminderung besteht.
- Die Betriebsrente der Zusatzversorgung ist beitragsorientiert ausgestaltet. Die Betriebsrente wird nach einem Punktesystem ermittelt.
-

Da noch keine aktualisierten Angaben des Versicherers für 2015 vorliegen, nachfolgend nochmals die Angaben aus dem Jahr 2014:

- Der Umlagesatz betrug im Haushaltsjahr 2014 7,75 % der Bruttoentgeltsumme.
- Die umlagepflichtigen Entgelte beliefen sich im Haushaltsjahr 2014 auf 9.036.105,97 € (Haushaltsvorjahr 2013: 8.870.266,43 €).
- Die Stadt zahlte im Haushaltsjahr 2014 an die Bayerische Versorgungskammer 697.549,15 € (Haushaltsvorjahr 2013: 684.388,72 €).

14. Derivative Finanzinstrumente

Derivative Finanzinstrumente werden nicht eingesetzt.

15. Abschreibungsmethode

Die planmäßige Abschreibung erfolgt durchgehend nach der linearen Methode.

16. Veränderung der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer

Eine Veränderung der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen erfolgte nicht.

17. Beteiligungen

Die entsprechenden Angaben erfolgen gesondert in der Aufstellung des Anteilbesitzes unter Punkt 19 des Anhangs.

18. Organisationen, für die die Stadt uneingeschränkt haftet

Die entsprechenden Angaben erfolgen gesondert in der Aufstellung des Anteilbesitzes unter Punkt 19 des Anhangs.

19. Aufstellung des Anteilbesitzes

Die Stadt Bad Dürkheim ist an folgenden Organisationen mit mindestens 5% beteiligt:

Name	Rechtsform	Sitz	Anteil am Kapital	Letzter Abschluss	Eigenkapital bzw. Kapitalkonto	Jahresergebnis bzw. Überschussermittlung	Uneingeschränkte Haftung der Gemeinde ?
Stadtwerke Bad Dürkheim - Abwasserbeseitigungseinrichtung	Eigenbetrieb	Bad Dürkheim	100 %	GJ 2014	18.382.555,06 €	291.355,58 €	ja
Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH	GmbH	Bad Dürkheim	100 %	GJ 2014	27.592.815,34 €	318.518,04 €	nein
Staatsbad Bad Dürkheim GmbH	GmbH	Bad Dürkheim	24,49 %	GJ 2014	37.733,92 €	-833.572,78 €	nein
Rhein-Haardtahn GmbH	GmbH	Bad Dürkheim	10 %*	GJ 2014	3.020.168,81 €	101.278,97 €	nein
Stadthalle Bad Dürkheim Anlagegesellschaft des bürgerlichen Rechts	GbR	Bad Dürkheim	55/93	GJ 2014	508.305,75 €	-15.483,93 €	nein

* Mit Gesellschafterbeschluss vom 25. August 2009 haben die Gesellschafter festgelegt, dass das Jahresergebnis ab 2010 abweichend von den Anteilsverhältnissen wie folgt verteilt wird:

TWL AG	32,1 %
Rhein-Pfalz-Kreis	18,1 %
Stadt und Landkreis Bad Dürkheim	49,8 %

20. Durchschnittlicher Personalbestand 2015

Personal	
Beamtinnen / Beamte	30
davon: auf Probe ernannt	1
davon: teilzeitbeschäftigt	9
Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer	323
davon: teilzeitbeschäftigt	164
Insgesamt	353
Bedienstete im Vorbereitungsdienst	0
Auszubildende	13
Insgesamt	13
Beamtinnen / Beamte im Erziehungsurlaub	0,41
Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer in Elternzeit	5,25
Insgesamt	5,66
Leiharbeiter	0

Die Berechnung des durchschnittlichen Personalbestandes erfolgt über das arithmetische Mittel der Summe der zwölf Einzelmonate des Jahres 2015.

21. Mitglieder des Stadtrates 2015

01.01.2015 – 31.12.2015
Bürgermeister Wolfgang Lutz
Johannes Steiniger
Reinhard Steiniger (verstorben am 14.11.2015)
Walter Wolf
Reinhard Stölzel
Kurt Freund
Helmut Darting
Gisela Hoffmann
Markus Wolf
Rolf Bart
Rolf Jochum
Petra Zaczkiewicz
Manfred Rings
Christine Michler
Jürgen Drescher
Thomas Orth ab 25.11.2015 (Nachrücker für Reinhard Steiniger)
Karl Brust
Reinhard Brenzinger
Ralf Lang
Jonny Papistok
Kerstin Kissel
Ruth Geis
Karlheinz Bayer
Joachim Berger
Karl-Heinz Neu
Kurt Lang
Jochen Schmitt
Kurt Stepp
Dr. Reinhart Zobel
Norbert Pfaff
Prof. Thomas Giel
Petra Dick-Walther
Walter Schubert
Norbert Bender

IX. Ort, Datum und Unterschrift des Bürgermeisters

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'L. G.' followed by a stylized flourish.

Bad Dürkheim, 16.08.2016

6. Rechenschaftsbericht

A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31. Dezember 2015 der Stadt Bad Dürkheim wurde unter Beachtung des § 108 GemO und des § 49 GemHVO erstellt.

B. Lage der Gemeinde

B.1 Organisation der Gemeinde

Die Stadt Bad Dürkheim ist eine verbandsfreie Stadt und Teil des Landkreises Bad Dürkheim.

Die Organe der Gemeinde sind:

- Bürgermeister Wolfgang Lutz
- Stadtrat

Der Aufbau der Stadtverwaltung am 31.12.2015 stellt sich wie folgt dar:

Geschäftsverteilungsplan Stand 01.07.2015			
Dezernat I Bürgermeister Wolfgang Lutz	Dezernat II Erster Beigeordneter Gerd Ester	Dezernat III n.n.	Dezernat IV Beigeordnete Heidi Langensiepen
Allgemeine Verwaltung	Öffentliche Sicherheit und Ordnung, Feuerwehr		Kultur
Zentrale Steuerung	Bürgerbüro		Steuern und Abgaben
Organisation	Personenstandswesen, Friedhofsverwaltung		Finanzbuchhaltung (Stadtkasse)
Verwaltungsunterstützung	Sozialverwaltung einschl. Schulen, Kindertagesstätten, Sport und Jugendförderung		
Veranstaltungen, Wirtschaftsförderung	Liegenschaften		
Personal, Informationstechnik	Baubetriebshof		
Statistik, Wahlen			
Tourismus			
Zentrale Beschaffung			
Rechnungsprüfung, Kassenaufsicht			
Stadtkämmerei (Haushalt)			
Stadtplanung (einschließlich Raumordnung) Hochbau, Tiefbau, Bauverwaltung, öffentliche Einrichtungen			
Weinbau, Landwirtschaft und Forsten			
Umwelt, Agenda 21			

C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

C.1 Zusammengefasstes Ergebnis

C.1.1 Bilanz

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives **Eigenkapital** in Höhe von 111.758.645 € aus.

Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr aufgrund des Jahresfehlbetrages um 722.408 € vermindert.

Das **Anlagevermögen** der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 198.256.179 €.

Die Bilanz ist mit **Verbindlichkeiten** in Höhe von 19.443.385 € und **Rückstellungen** in Höhe von 18.636.063 € belastet.

Gegenüber dem Jahresabschluss 2014 haben sich die Verbindlichkeiten um 5.502.765 € vermindert und die Rückstellungen um 943.286 € erhöht.

Die Verminderung der Verbindlichkeiten ist auf eine Vielzahl von Faktoren zurückzuführen. So konnten die Verbindlichkeiten aus Krediten um 514.982 € und aus Lieferungen und Leistungen um 234.929 € zurückgeführt werden. Die Verbindlichkeiten gegenüber der Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH als auch gegenüber der Stadtwerke Bad Dürkheim - Abwasserbeseitigungseinrichtung - Eigenbetrieb (bei gleichzeitiger Reduzierung der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen) konnten um 4.639.568 € auf nur noch 42.038 € vermindert werden. Die Erhöhung der Rückstellungen ist auf die erhöhten Pensions- (+ 553.229 €) und Beihilferückstellungen (+ 147.709 €) zurückzuführen.

Das Anlagevermögen ist in Höhe von 57.791.111 € durch Zuwendungen und Beiträge, die als **Sonderposten** zum Anlagevermögen in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert.

Im Vergleich zum Vorjahr haben sich diese Sonderposten um 1.411.692 € vermindert.

C.1.2 Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Jahresfehlbetrag von 722.408 €.

Die Angaben erfolgen im Anhang, Teil V.

C.1.3 Finanzrechnung

Die Finanzrechnung schließt mit einem Finanzmittelüberschuss von 728.535 €.

Die Angaben erfolgen im Anhang, Teil VI.

C.1.4 Haushaltsausgleich

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

1. die Ergebnisrechnung unter Berücksichtigung von Ergebnisvorträgen aus Vorjahren mindestens ausgeglichen ist,
2. in der Finanzrechnung unter Berücksichtigung von vorzutragenden Beträgen aus Haushaltsvorjahren der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken und
3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital auszuweisen ist.

Der Haushaltsausgleich 2015 wurde in der Ergebnisrechnung nicht erreicht. Die Finanzrechnung ist ausgeglichen.

C.2 Darstellung der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

C.2.1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen hat sich gegenüber dem Vorjahr um 1.884.266 € vermindert.

Die Verminderung ergibt sich in Höhe von 2.132.558 € bei den Sachanlagen, dort in erster Linie bei dem Infrastrukturvermögen. Das Vermögen aus unbebauten und bebauten Grundstücken und das Finanzanlagevermögen verzeichnen im Jahr 2015 Anstiege.

C.2.1.1 Investitionen

Neben anderen wurden 2015 folgende wesentliche Investitionen durchgeführt (Bilanzzugänge):

Maßnahme	€
Kurparkerweiterung Ost	1.077.672,67 €
Geh-/Radweg in der Ortsdurchfahrt Hardenburg	255.896 €
Gehweg OD Hardenburg	320.727 €
Straßenbeleuchtung OD Hardenburg	179.590 €
Parkbuchten OD Hardenburg	60.025 €

Die Finanzierung der Investitionen erfolgte aus Investitionszuwendungen (1.952.866 €), aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (443.000 €), aus Einzahlungen für Sachanlagen (1.734.884 €) und aus Rückzahlung gewährter Darlehen (23.670 €).

C.2.1.2 Abschreibungen / Abgänge

Die Anlagenabgänge im Sachanlagevermögen von insgesamt -566.517 € verteilen sich wie folgt:

Bilanzposition	€
Infrastrukturvermögen	-451.007 €
Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-89 €
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	-17.734 €
Bebaute Grundstücke	-27.065 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	-46.906 €

Des Weiteren erfolgten Umbuchungen in Höhe von 67.763 €.

C.2.1.3 Zuschreibungen

Zuschreibungen erfolgten in Höhe von 11.664 €.

C.2.1.4 Kennzahlen zum Anlagevermögen

Die Anlageintensität beträgt **94%** (2014: 92 %, 2013: 93 %, 2012: 95 %, 2011: 94 %, 2010: 95 %, 2009: 94 %, EB: 95 %).

Diese Kennzahl stellt den Anteil des Anlagevermögens an der Bilanzsumme dar.

Die Anlagendeckung I beträgt **56 %** (2014: 56 %, 2013: 55 %, 2012: 53 %, 2011: 54 %, 2010: 57 %, 2009: 59 %, EB: 59 %). Somit sind 56% des Anlagevermögens mit Eigenkapital finanziert.

Die Anlagendeckung II beträgt **98 %** (2014: 99%, 2013: 98 %, 2012: 96 %, 2011: 96 %, 2010: 96 %, 2009: 99 %, EB: 99 %).

Diese Kennzahl zeigt, dass das Anlagevermögen nahezu vollständig durch langfristig zur Verfügung stehendes Kapital finanziert ist.

C.2.1.5 Entwicklung

Die Gemeinde plant lt. Investitionsprogram in 2016-2019 in den folgenden Jahren Investitionen in Höhe von rd. 11,6 Mio. €. Darin enthalten sind folgende wesentliche Investitionsmaßnahmen:

- Fortführung der Stadtsanierung
- Anschaffung Feuerwehrfahrzeug
- Ausbau der Kaiserslauterer Straße von Gaustraße bis B 37
- Bau eines Kreisels KL. Straße / B 37
- Generalsanierung zweier städtische Wohngebäude im Stadtteil Trift
- Neugestaltung der Dauerausstellung im Stadtmuseum
- Ankauf von Wohnraum bzw. Container für Asylbewerber (sofern noch benötigt)
- Freifläche Haltepunkt Trift
- Straßenausbau „Im Rustengut“ und „Kirchstraße“
- Straßenbeleuchtung Leistadt
- Toilettenanlage Gradierbau

Hinzu kommt noch der kürzlich beschlossene Neubau einer Therme mit einem Gesamtvolumen von rund 28 Mio. €. Abzüglich der Anteile des Landes und der Stadtwerke GmbH verbleibt ein Investitionsvolumen von 8-11 Mio. € das in den kommenden Jahren aus dem städtischen Haushalt zu finanzieren ist.

C.2.2 Umlaufvermögen

C.2.2.1 Vorräte

Die Verwaltung plante für 2015 einen Veräußerungserlös in Höhe von 6.019.085 €.

Aus den Verkäufen wurde ein Buchgewinn von 4.284.231 € erwartet.

Weitere Angaben erfolgen im Anhang, Teil IV.

C.2.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Im Jahr 2015 erfolgten Wertberichtigungen auf Forderungen in Höhe von 231.385 €.

Davon wurden Forderungen in Höhe von 226.127 € befristet niedergeschlagen (Einzelwertberichtigung). Gegenüber dem Jahresabschluss 2014 hat sich der Wert der Forderungen um 100.512 € auf 1.987.774 € erhöht.

C.2.2.3 Kennzahlen zu den Forderungen

Das Verhältnis zwischen dem öffentlich-rechtlichen Forderungsbestand zum Bilanzstichtag und den im Haushaltsjahr veranlagten öffentlich-rechtlichen Entgelten, Steuern und ähnlichen Abgaben beträgt rd. **3 %** (2014: 4 %, 2013: 2%, 2012: 8 %, 2011: 4 %, 2010: 6 %, 2009: 9%).

C.2.2.4 Liquide Mittel

Der Bestand an liquiden Mitteln hat sich gegenüber dem Vorjahr um 5.044.315 € auf 6.895.935 € vermindert.

Cash Flow (Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen): 3.061.571 € (2014: 3.786.880 €, 2013: 2.058.385 €, 2012: 1.138.612 €, 2011: 3.310.169 €, 2010: - 1.045.923 €, 2009: 1.256.679 €).

Der Cash Flow ist der Zahlungsmittelüberschuss, den die Gemeinde erwirtschaftet hat und zur Finanzierung von Schuldentilgung und Investitionen bereitsteht.

C.2.2.5 Kennzahlen zur Liquidität

Die Liquidität I. Grades beträgt **62 %** (2014: 73%, 2013: 62 %, 2012: 39 %, 2011: 53 %, 2010: 36 %, 2009: 93 %, EB: 88 %).

Diese Kennzahl zeigt auf, dass die kurzfristigen Verbindlichkeiten zu 62 % durch flüssige Mittel gedeckt werden können.

Die Liquidität II. Grades beträgt **80 %** (2014: 85%, 2013: 105 %, 2012: 65 %, 2011: 70 %, 2010: 67 %, 2009: 146 %, EB: 162 %).

Diese Kennzahl zeigt auf, inwieweit die kurzfristigen Verbindlichkeiten durch flüssige Mittel und kurzfristige Forderungen gedeckt werden können.

Die Liquidität III. Grades beträgt **105 %** (2014: 103%, 2013: 126 %, 2012: 83 %, 2011: 83 %, 2010: 83 %, 2009: 171 %, EB: 204 %).

Diese Kennzahl zeigt auf, inwieweit die kurzfristigen Verbindlichkeiten durch flüssige Mittel, kurzfristige Forderungen und Vorräte (nach Abzug der erhaltenen Anzahlungen) gedeckt werden können. Die Liquidität III. Grades sollte mindestens 100% betragen.

C.2.3 Schulden

C.2.3.1 Verbindlichkeiten

Investitionskredite wurden nicht aufgenommen. Die Grenze zur Aufnahme von Investitionskrediten sowie ähnlicher Verbindlichkeiten ist nicht überschritten worden.

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

Investitionskredite	€
Stand 31.12.2014	9.188.891 €
Kreditaufnahme	0 €
planmäßige Tilgung	-515.012 €
außerplanmäßige Tilgung	0 €
Stand 31.12.2015	8.673.879 €

Die **Liquiditätskredite** haben sich wie folgt entwickelt:

Liquiditätskredite	€
Stand 31.12.2014	2.350.199 €
Kreditaufnahme	13.056.009 €
planmäßige Tilgung	-13.277.783 €
außerplanmäßige Tilgung	0 €
Stand 31.12.2015	2.128.426 €

C.2.3.2 Kennzahlen zur Verschuldung

Der Verschuldungsgrad beträgt **88 %** (2014: 93 %, 2013: 93 %, 2012: 98 %, 2011: 95 %; 2010: 84 %, 2009: 81 %, EB: 77 %).

Die Kennzahl stellt das Verhältnis zwischen Fremdkapital (98.311.387 €) und Eigenkapital (111.758.645 €) dar.

C.2.3.3 Voraussichtliche Entwicklung der Schulden aus Investitionskrediten

Jahr	€
2016	8.318.241 €
2017	7.968.746 €
2018	7.610.690 €
2019	7.240.143 €

C.2.3.4 Voraussichtliche Entwicklung der Schulden aus Liquiditätskrediten

Jahr	€
2016	1.828.000 €
2017	1.528.000 €
2018	1.228.000 €
2019	928.000 €

C.2.4 Geschäftsverlauf und Lage der Gemeinde

C.2.4.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft

Der Jahresabschluss zeigt gegenüber der Planung wesentliche Abweichungen.

Die Entwicklung des Haushaltes 2015 war geprägt von einigen Mehrerträgen und erheblichen Minderaufwendungen. Im Ergebnis zeigt sich, sieht man von den Mindererträgen bei den Grundstückserlösen und dem leichten Rückgang bei den Steuern und Abgaben ab, eine doch recht stabile Ertragslage.

So wurden im abgelaufenen Jahr 2015 zwar weit weniger Grundstücke verkauft, als ursprünglich geplant. Den geplanten Erträgen von 4.284.231 € standen tatsächliche Erträge von lediglich 1.841.037 € gegenüber. Im Übrigen lagen auch die laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit um 1.944.481 € unter Plan und konnten durch die Minderaufwendungen in 2015 nicht ganz kompensiert werden.

Auch in 2015 stellten die Steuereinnahmen auf deutlich vermindertem aber doch recht hohem Niveau die wichtigste Einnahmequelle dar. Es ist davon auszugehen, dass sich der Rückgang

bei den Gewerbesteuererträgen (2015: 5.924.449) nicht verstetigt und der Ansatz im laufenden Haushaltsjahr, in Höhe von 7,0 Mio. € auch erreicht werden kann. Die weiteren Steuern und ähnlichen Abgaben liegen in etwa auf dem Niveau der HH-Ansätze. Große Mehrerträge gab es mit rd. 73.000 € bei dem Familienleistungsausgleich und mit rd. 95.000 € bei der Grundsteuer. Lediglich bei den Erträgen aus der Spielbankabgabe setzt sich der Trend der vergangenen Jahre mit rückläufigen Umsätzen und somit auch einer rückläufigen Spielbankabgabe fort. Hier wurde der Ansatz von 1,0 Mio. € um rd. 115.000 € unterschritten.

Die Planansätze für die laufenden Aufwendungen wurden zum Teil erheblich unterschritten. Insgesamt belief sich die Verringerung auf 2.637.788 €. Dabei haben sich alleine die Aufwendungen für Personal um 928.729 € und für Sach- und Dienstleistungen um 1.532.183 € reduziert.

Die Personalaufwendungen entwickelten sich auch in 2015 weit günstiger als geplant: Sie beliefen sich am Jahresende auf insgesamt 13.185.071 € (zum Vergleich 2014: 13.461.528 €). Daneben waren wesentliche Einsparungen bei den Sach- und Dienstleistungen zu verzeichnen - in einem Gesamtumfang von mehr als 1,5 Mio. €. Unter anderem wurden für die Unterhaltung städtischen Vermögens rd. 789.000 € weniger aufgewendet, rd. 161.000 € weniger für Energie, Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung und 229.000 € für den Straßenunterhalt. Bei der „Sozialen Sicherung“ war ebenfalls ein Rückgang um 505.893 € zu verzeichnen. Hier mussten die im Nachtrag erhöhten Ansätze, im Wesentlichen für nicht benötigte Leistungen nach dem AsylBLG, glücklicherweise nicht ausgeschöpft werden. Entsprechend gibt es hierdurch eine Reduzierung der Erträge der Sozialen Sicherung um rd. 607.000 €.

Wie im Ergebnishaushalt machte sich auch im Finanzhaushalt der Ausfall von Einzahlungen aus Grundstückserlösen in Höhe von insgesamt **1.644.893 €** bemerkbar.

Dem gegenüber trugen auch hier erhebliche Einsparungen bei Sach- und Dienstleistungen (1.300.743 €), bei den Personalkosten (724.730 €), den Auszahlungen der sozialen Sicherung (575.159 €) sowie bei den „Sonstigen laufenden Auszahlungen“ (354.642 €) zur Verbesserung des Ergebnisses bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen bei.

Mehreinnahmen bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (390.513 €), den Kostenerstattungen und Umlagen (255.872 €) und in geringerem Umfang bei fast allen Einzahlungsarten können den Rückgang der geplanten Einzahlungen der sozialen Sicherung (- 606.802 €) nur in geringem Umfang kompensieren.

So liegt es zum allergrößten Teil an den Einsparungen bei den Auszahlungen, dass der Ergebnis der Ordentlichen- und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen mit 3.061.571 € sich gegenüber der Planung um 1.120.252 € verbessert.

Durch den Ausfall bzw. durch die Verschiebung einiger geplanter Investitionsmaßnahmen konnten auch dort die Ausgaben deutlich reduziert werden - und zwar um 4.010.706 €. Obwohl im Bereich der Investitionen auch geringere Einnahmen in Höhe von 1.332.628 € (-2.821.792 €) geflossen sind, führte die Gesamtentwicklung im Finanzhaushalt anstatt zu einem Fehlbetrag, wie ursprünglich mit -1.580.631 € eingeplant, zu einem Finanzmittelüberschuss von **728.535 €**.

C.2.4.2 Eigenkapitalentwicklung

Der Jahresfehlbetrag wird gem. § 18 Abs. 4 Nr. 4 GemHVO 4 so lange vorgetragen, bis er mit Jahresüberschüssen verrechnet werden kann.

Die Eigenkapitalquote beträgt **53 %** (2014: 52 %, 2013: 52 %, 2012: 51 %, 2011: 51 %, 2010: 54 %, 2009: 55 %, EB: 56 %).

Diese Kennzahl stellt den Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme dar.

C.2.5 Darstellung der Finanzlage der Gemeinde

Der **Überschuss aus den laufenden Ein- und Auszahlungen** aus Verwaltungstätigkeit beträgt **3.392.842 €** und liegt um 1.097.541 € über Plan.

Bei den Ausgaben für **Kredit- und Darlehenszinsen** gibt es eine geringere **Verbesserung**, denn die im Haushaltsjahr 2015 angefallenen Zinsauszahlungen bleiben mit 397.453 € auf Grund des weiterhin sehr niedrigen Zinsniveaus um rd. 42.500 € hinter der Planung zurück. Die Haushaltsbelastung durch Kredit- und Darlehenszinsen ist damit, wie schon seit einigen Jahren, weiterhin rückläufig.

Der **Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen** beträgt **3.061.571 €**. Nach Abzug der Auszahlung zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten in Höhe von 515.986 € stehen **2.545.585.637 € zur Finanzierung von Investitionen zur Verfügung**.

Die Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit bleiben im Haushaltsjahr 2015 um rd. 2.821.792 € hinter den Planansätzen zurück, da sich neben den geplanten Einzahlungen aus Investitionszuwendungen auch die Einzahlungen aus Sachanlagen (aus Grundstückserlösen) um 1.644.869 € verringert haben.

Auf der anderen Seite wurden nicht alle Investitionen in dem ursprünglich geplanten Umfang von 7.676.370 € getätigt. Ein Teil der geplanten Maßnahmen wurde in nachfolgende Haushaltsjahre verschoben oder eingespart bzw. nicht oder nicht in dem vorgesehenen Umfang umgesetzt. Die Investitionen 2015 belaufen sich auf 3.665.664 €. Von den nicht in Anspruch genommenen Ansätzen aus Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (4.010.706 €) werden **915.450 € in das Haushaltsjahr 2016 übertragen**.

Insgesamt gestaltete sich der **Saldo** aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit **um 1.188.914 € besser als geplant**.

Eine Aufnahme langfristiger **Investitionskredite** ist **nicht** erfolgt. Die Investitionskredite wurden planmäßig getilgt. Am Ende des Rechnungsjahres waren 8.673.879 € Investitionskredite (minus 515.986 € gegenüber dem Vorjahr) sowie **Kredite zur Liquiditätssicherung** in Höhe von 2.128.426 € - das sind **221.773 € weniger** als im Jahr 2014 - zu bilanzieren.

Die **Gesamtverschuldung** der Stadt aus langfristigen Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten lag am Ende des Haushaltsjahres 2015 bei 10.802.304 €, damit **um 736.756 € unter der des Vorjahres**. Dies entspricht am Ende des Rechnungsjahres einer Pro-Kopf-Verschuldung von 565 € (Vorjahr: 606 €).

D. Ertragslage der Gemeinde

D.1 Zusammengefasstes Ergebnis / Darstellung der Ertragslage

Die Ergebnisrechnung weist ein negatives Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne Zinsertrag und -aufwand) in Höhe von -671.861 € aus.

Das Ergebnis wird insbesondere beeinflusst durch:

- Steuereinnahmen (20.171.327 €)
- Personalaufwendungen (13.185.071 €)
- Erträge aus Zuwendungen und Finanzumlagen (8.092.281 €)
- Abschreibungen auf das Vermögen (5.288.169 €)
- Kreisumlage (9.203.258 €)

- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (6.575.607 €)

Das Jahresergebnis verschlechtert sich gegenüber der Planung um 208.729 €.

Der Saldo aus Finanzerträgen und Finanzaufwendungen ist negativ (-50.548 €).

Das ordentliche Ergebnis weist einen Fehlbetrag von -722.408 € aus; es entspricht dem Jahresergebnis.

Für die folgenden Haushaltsjahre wird im Ergebnishaushalt wieder ein Jahresfehlbetrag erwartet, da nichtzahlungswirksame Aufwendungen wie Abschreibungen und Zuführungen zu Rückstellungen nicht erwirtschaftet werden können. Der Jahresabschluss 2015 zeigt trotz einem Rückgang insgesamt doch recht gute Steuereinnahmen, die letztendlich zusammen mit erheblichen Minderaufwendungen und zu moderaten negativen Ergebnis im Ergebnishaushalt, aber zu einem positiven Ergebnis im Finanzhaushalt geführt haben.

Eine wesentliche Ursache für das negative Ergebnis des Ergebnishaushaltes sind die nicht zahlungswirksamen Abschreibungen von im Saldo **3.569.966 €**. Dies bedeutet, dass bei einem Jahresfehlbetrag von -722.408 € immerhin **79,77 %** der Abschreibungen erwirtschaftet werden konnten.

D.2. Kennzahlen zur Ertragslage

D.2.1 Steuern und Umlagen

- Der Anteil der **Steuern und Abgaben** an laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt **49,9 %** (2014: 53,5 %, 2013: 50%, 2012: 51%, 2011: 49 %, 2010: 65 %).
- Der Anteil der Steuern und Abgaben pro Einwohner beträgt **1.056 €** (2014: 1.148 €, 2013: 1.015 €, 2012: 994 €, 2011: 906 €, 2010: 816 €).
- Der Anteil der Gewerbesteuer pro Einwohner beträgt **310 €** (2014: 441 €, 2013: 337 €, 2012: 334 €, 2011: 296 €, 2010: 254 €, 2009: 226 €).
- Der Anteil des Einkommensteueranteils pro Einwohner beträgt **457 €** (2014: 438: €, 2013: 416 €, 2012: 407 €, 2011: 374 €, 2010: 324 €, 2009: 346 €).
- Der Anteil der Kreisumlage pro Einwohner beträgt **482 €** (2014: 434 €, 2013: 410 €, 2012: 389 €, 2011: 348 €, 2010: 325 €, 2009: 320 €).

D.3.2 Soziale Sicherung

- Der Anteil der Aufwendungen der sozialen Sicherung pro Einwohner beträgt **55 €** (2014: 35 €, 2013: 31 €, 2012: 29 €, 2011: 29 €, 2010: 26 €).
- Die Quote des Aufwandes der sozialen Sicherung zum Aufwand aus Verwaltungstätigkeit (Soziallastquote) beträgt **2,57 %** (2014: 1,7%, 2013: 1,5 %, 2012: 1,5 %, 2011: 1,5 %, 2010: 1,4 %)

D.3.3 Weitere Kennzahlen

- Personalaufwandsquote zum Aufwand aus Verwaltungstätigkeit: **32 %** (2014: 33%, 2013: 34 %, 2012: 35 %, 2011: 35 %, 2010: 36 %)
- Personalaufwand je Einwohner: **689 €** (2014: 707 €, 2013: 672 €, 2012: 699 €, 2011: 687 €, 2010: 668 €)
- Aufwandsquote für Sach- und Dienstleistungen zum Aufwand aus Verwaltungstätigkeit: **16 %** (2014: 16%, 2013: 17 %, 2012: 18 %, 2011: 18 %, 2010: 20 %)
- Aufwand aus Sach- und Dienstleistungen je Einwohner: **344 €** (2014: 2013: 343 €, 2012: 368 €, 2011: 331 €, 2010: 379 €)

E. Vorgänge nach dem Schluss des Haushaltsjahres

Um den Betrieb eines Thermalbades als Gesundheitseinrichtung auch nach der zum 01.01.2016 erfolgten Übernahme der Staatsbad GmbH zu sichern, hat sich die Stadt Bad Dürkheim in einer Vereinbarung mit dem Landkreis Bad Dürkheim und dem Land Rheinland-Pfalz verpflichtet, bis zur Umsetzung eines „in eigener Verantwortung“ zu entwickelnden Kurbetriebskonzeptes den Erhalt des Kurbetriebes in eigener Regie zu sichern. Inzwischen hat der Stadtrat den Neubau eines Thermalbades mit einem Gesamtvolumen von bis zu 28 Mio. € beschlossen. Der Anteil der Stadt wird bei 8 – 11 Mio. € liegen und die Finanzwirtschaft der Stadt in den kommenden Jahren sicherlich wesentlich mit beeinflussen.

F. Teilhaushalte

Die Angaben erfolgen im Anhang, Teil VII.

G. Prognose und Risikobericht

Mit dem Jahresabschluss 2015 wird die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Bad Dürkheim dargestellt.

Die Finanzlage ist durch eine gute Liquidität und weiterhin durch eine moderate und in den vergangenen Jahren stetig zurückgehende Verschuldung gekennzeichnet.

Neben der Erwirtschaftung einer freien Finanzspitze von 2.545.585 € konnten die Liquiditätskredite ein weiteres Mal um 221.773 € auf 2.128.426 € abgebaut werden.

Den langfristigen Schulden (Verschuldung am 31.12.2015: 8.673.879 €) stehen hohe Vermögenswerte gegenüber. Das Anlagevermögen belief sich am Ende des Rechnungsjahres 2015 auf 198.256.179 €. Mittelfristig, d. h. bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes, ist eine weitere Verbesserung der Verschuldungssituation absehbar.

Das Jahr 2015 war gekennzeichnet durch eine weiterhin gute Ertragssituation und schließt mit einem Jahresfehlbetrag in der Ergebnisrechnung. Mittelfristig ist weiter mit Fehlbeträgen in der Ergebnisrechnung zu rechnen. Das Eigenkapital hat sich im Jahr 2015 auf 111.758.645 € leicht vermindert. Bei Fortschreibung der erwarteten negativen Jahresfehlbeträge wird sich in den nächsten Jahren das Eigenkapital weiter verringern.

Auf Grund der in den letzten Jahren stetig zurückgefahrenen Verschuldung mit langfristigen Krediten und auf Grund des niedrigen Zinsniveaus wird die Handlungsfähigkeit der Stadt durch Zins- und Tilgung nicht eingeschränkt. Bei einem Anstieg des Zinsniveaus könnte eine neue Beurteilung notwendig werden. Eine Zinsanstiegsphase zeichnet sich aber weiterhin nicht ab. Auch wenn damit das bleibende Restrisiko einer Zunahme der Zinsaufwendungen durch einen Anstieg des allgemeinen Zinsniveaus angesichts der geringen Verschuldungserwartung nicht

sehr ausgeprägt ist, bleibt es weiterhin erforderlich, den Bestand der Kassenkredite dauerhaft zu reduzieren.

Mit notariellem Vertrag vom 22.12.15 hat die Stadt Bad Dürkheim als Gesellschafter der Staatsbad Bad Dürkheim GmbH von den übrigen Gesellschaftern sämtliche Geschäftsanteile erworben. Innerhalb des Vertrages wurde vereinbart, dass die Stadt Bad Dürkheim zum Ausgleich für die Fortführung der Arbeitsverhältnisse einen Betrag in Höhe von 1,355 Mio. erhält. Die Mehrzahl der ehemaligen Staatsbad-Beschäftigten ist inzwischen zur Stadt Bad Dürkheim gewechselt. Durch die Zahlung des Landes ist der Weiterbetrieb der Staatsbad GmbH für ca. drei Jahre gesichert. Die im Rechenschaftsbericht 2014 geäußerten Bedenken haben sich daher nicht bewahrheitet.

Inzwischen hat der Stadtrat, nach Vorschaltung eines Bürgerbeteiligungsverfahrens, den Neubau einer Therme mit einem Gesamtvolumen von bis zu 28 Mio. € beschlossen. Nach Abzug eines Landeszuschusses (11,03 Mio. €) und eines Anteiles der Stadtwerke GmbH (6 Mio. €) verbleibt ein Finanzierungsbedarf von 8 bis 11 Mio. €, der von der Stadt Bad Dürkheim zu tragen ist. Daraus erwächst für die künftige Entwicklung der städtischen Finanzlage ein gewisses, in Anbetracht der Finanzkraft und der guten Ertragslage der Stadt jedoch beherrschbares Risiko.

Durch die Änderung des Spielbankgesetzes hat die Stadt Bad Dürkheim mit einer Verdoppelung des bisherigen Anteiles auch notwendige zusätzliche Ressourcen erhalten, um die finanziellen Belastungen in der Zukunft stemmen zu können. Bei den Erträgen aus der Spielbankabgabe setzt sich allerdings der Trend der vergangenen Jahre mit rückläufigen Umsätzen und somit auch einer rückläufigen Spielbankabgabe fort. Bei gleichbleibender Ertragslage für den Rest des Jahres werden die tatsächlichen Erträge voraussichtlich um 250.000 € unter dem von 1,0 Mio. € auf 1,8 Mio. € erhöhten Haushaltsansatz bleiben.

Der Arbeitskreis „Steuerschätzungen“ hat im Mai 2016 die Steuerschätzung vom November 2015 hinsichtlich des Steueraufkommens für die Jahre 2016 bis 2020 überarbeitet und nach oben korrigiert. Die Steuerschätzer gehen von weiter ansteigenden Steuereinnahmen in den nächsten Jahren aus.

Für Gemeinden sieht der Arbeitskreis für das Jahr 2016 Steigerungsraten von 0,9 % gegenüber der letztjährigen Prognose. In dem Ergebnis spiegelt sich die nach wie vor günstige gesamtwirtschaftliche Entwicklung in Deutschland wieder. Die Entwicklung des Arbeitsmarktes ist weiterhin erfreulich. Davon profitieren Unternehmen und private Haushalte durch steigende Einkommen und Gewinne. Die Inlandsnachfrage ist robust und die tragende Säule des Wachstums. Für die folgenden Jahre wird von jährlichen Steigerungsraten der gemeindlichen Steuereinnahmen von 2017 8,2 % (2017), 2018 2,0 % (2018), 2019 3,6 % (2019) und 3,8 % (2020) ausgegangen.

Für die Stadt Bad Dürkheim, für die die Steuern die mit Abstand bedeutendste Einnahmequelle darstellen, bedeutet dies, dass im Finanzplanungszeitraum die Steuereinnahmen weiter ansteigen werden.

Die Fragen wegen der möglichen finanziellen Folgen, die sich im Zusammenhang mit der Änderung des Landesfinanzausgleichsgesetzes 2014 ergeben haben, sind immer noch nicht endgültig absehbar. Hier muss weiterhin die Entwicklung abgewartet werden. Die Erträge aus den Schlüsselzuweisungen haben sich im Vergleich zum HH-Jahr 2014 um rd. 100.000 € vermindert.

7. Beteiligungsberichte

Beteiligungsbericht 2014 für die Stadtwerke Bad Dürkheim Abwasserbeseitigungseinrichtung

Teil I - für alle Unternehmen und Einrichtungen

Name des Unternehmens	Stadtwerke Bad Dürkheim Abwasserbeseitigungseinrichtung
Rechtsform am Ende des Wirtschaftsjahrs 2014	öffentlich-rechtlich Eigenbetrieb
Gründung Die Betriebssatzung (neueste Fassung) datiert vom	17.01.2003
Geschäftsjahr	Kalenderjahr
Stammkapital am Ende des Geschäftsjahres 2014	5.000.000,00 €
Veränderung im Geschäftsjahr	keine
Gegenstand des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	Unschädliche Ableitung von Schmutz- und Oberflächenwasser aus der Stadt Bad Dürkheim sowie Einsammeln, Abfahren, Aufbereiten und Verwerten von Schlamm aus zugelassenen Kleinkläranlagen

Beteiligungsbericht 2014 für die Stadtwerke Bad Dürkheim Abwasserbeseitigungseinrichtung

Teil II - nur für Unternehmen in privater Rechtsform

Entfällt

Beteiligungsbericht 2014 für die Stadtwerke Bad Dürkheim Abwasserbeseitigungseinrichtung

Teil III - für alle wirtschaftlichen Unternehmen des öffentlichen und privaten Rechts

Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 4 GemO) für das wirtschaftliche Unternehmen: "Die Gemeinde darf wirtschaftliche Unternehmen nur errichten, übernehmen oder wesentlich erweitern, wenn 1. der öffentliche Zweck das Unternehmen rechtfertigt, 2. das Unternehmen nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zu der Leistungsfähigkeit der Gemeinde und dem voraussichtlichen Bedarf steht und 3. der öffentliche Zweck nicht ebenso gut und wirtschaftlich durch einen privaten Dritten erfüllt wird oder erfüllt werden kann."	Zu § 85 Abs. 1. Nr. 1 bis 3: siehe hierzu den Lagebericht Eine Beeinträchtigung der Leistungsfähigkeit der Stadt durch das Unternehmen ist derzeit nicht absehbar. Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die bisherige Bewertung zu ändern.
---	--

Beteiligungsbericht 2014 für die Stadtwerke Bad Dürkheim Abwasserbeseitigungseinrichtung
Bilanzkennzahlen zum Beteiligungsbericht 2014

1. Rentabilität	
Eigenkapitalrentabilität	0,98%
Cash-Flow in EURO	1.083.000,00 €
2. Vermögensaufbau	
Anlagenintensität	57,58%
Intensität Umlaufvermögen	42,42%
3. Anlagenfinanzierung	
Anlagendeckung I (ohne Ertragszuschüsse)	136,34%
Anlagendeckung II (ohne Ertragszuschüsse)	149,46%
4. Kapitalausstattung	
Eigenkapitalquote (ohne Ertragszuschüsse)	78,51%
Fremdkapitalquote	21,49%
5. Liquidität	
Liquidität I	1597,93%
Liquidität II	3245,32%

Beteiligungsbericht 2014 für die Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH

Teil I - für alle Unternehmen und Einrichtungen

Name des Unternehmens	Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH Versorgungsbetrieb, Verkehrsbetrieb, Freizeitbad Salinarium
Rechtsform am Ende des Wirtschaftsjahres 2014	Juristische Person des Privatrechts Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Gründung Die Betriebssatzung für den Eigenbetrieb datiert vom	1905 (seit 01.01.2002 als GmbH) 31.12.2001 20.12.2001
Geschäftsjahr	Kalenderjahr
Gezeichnetes Kapital am Ende des Geschäftsjahres 2014	10.000.000,00 €
Veränderung im Geschäftsjahr	keine
Gegenstand des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	Erzeugung, Bezug, Handel, Transport und Verteilung von Strom, Gas, Wasser, Wärme und Kälte; Betrieb eines öffentlichen Schwimmbades; Unterhaltung eines Verkehrsbetriebes; Unterhaltung von Parkhäusern und anderen Parkeinrichtungen; Gebäudebewirtschaftung und Durchführung sonstiger der Ver- und Entsorgung dienender Aufgaben wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 1 GemO: 1) Versorgung des Stadtgebietes mit Elektrizität, Gas und Wasser 2) Sicherstellung des öffentlichen Personennahverkehrs im Stadtgebiet nicht-wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 3 GemO: Betrieb des städtischen Freizeitbades Salinarium

Beteiligungsbericht 2014 für die Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH

Teil II - nur für Unternehmen in privater Rechtsform

Beteiligungsverhältnisse (§ 90 Abs.2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	Stadt Bad Dürkheim	100%
Besetzung der Organe (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	<u>Geschäftsführung:</u> Herr Dr. Peter Kistenmacher <u>Aufsichtsrat:</u> <u>Aufsichtsratsvorsitzender:</u> Herr Wolfgang Lutz (Bürgermeister) <u>stellv. Vorsitzender:</u> Herr Reinhard Stölzel (Studiendirektor i.R.) Herr Ralf Lang (Abt.Leiter Personaldienstleistung) Herr Karl Brust (Verwaltungsfachwirt) Herr Manfred Rings (Diplom-Ingenieur FH) Herr Kurt Freund (Winzermeister) Herr Christian Heitzmann (Politikwissenschaftler) bis 19.02.2014 Herr Dr. Reinhard Zobel (Arzt) ab 24.06.2014 Herr Wilhelm Kissel (Elektroingenieur) bis 19.02.2014 Frau Ruth Geis (kfm. Angestellte) ab 24.06.2014 Herr Kurt Stepp (Steuerberater) bis 19.02.2014 Herr Kurt Lang (Winzermeister) ab 24.06.2014 Herr Walter Schubert (Konditormeister) Herr Günter Diehl (Betriebsratsvorsitzender) Herr Walter Wolf (Winzer)	
Beteiligung des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	Die Beteiligungen haben sich im Berichtsjahr nicht verändert.	
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 2 GemO)		
Grundzüge des Geschäftsverlaufs (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	dazu Lagebericht 2014	
Lage des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	dazu Lagebericht 2014	
Kapitalzuführungen-/entnahmen (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	keine	
Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	keine	
laufende Gesamtbezüge (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	keine Angaben über Gesamtbezüge gem. § 286 Abs. 4 HGB	

Beteiligungsbericht 2014 für die Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH

Teil III - für alle wirtschaftlichen Unternehmen des öffentlichen und privaten Rechts

<p>Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 4 GemO) für das wirtschaftliche Unternehmen:</p> <p>"Die Gemeinde darf wirtschaftliche Unternehmen nur errichten, übernehmen oder wesentlich erweitern, wenn</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Der öffentliche Zweck das Unternehmen rechtfertigt, 2. das Unternehmen nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zu der Leistungsfähigkeit der Gemeinde und dem voraussichtlichen Bedarf steht und 3. der öffentliche Zweck nicht ebenso gut und wirtschaftlich durch einen privaten Dritten erfüllt wird oder erfüllt werden kann." 	<p>Zu § 85 Abs. 1. Nr. 1 bis 3:</p> <p>dazu Lagebericht 2014</p> <p>Eine Beeinträchtigung der Leistungsfähigkeit der Stadt durch das Unternehmen ist derzeit nicht absehbar.</p> <p>Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die bisherige Bewertung zu ändern.</p>
---	--

Beteiligungsbericht 2014 für die Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH

Bilanzkennzahlen zum Beteiligungsbericht 2014

1. Rentabilität	
Eigenkapitalrentabilität	1,15%
Cash-Flow in EURO	4.116.000,00 €
2. Vermögensaufbau	
Anlagenintensität	83,56%
Intensität Umlaufvermögen	16,44%
3. Anlagenfinanzierung	
Anlagendeckung I (ohne Ertragszuschüsse)	78,20%
Anlagendeckung II (ohne Ertragszuschüsse)	96,26%
4. Kapitalausstattung	
Eigenkapitalquote (ohne Ertragszuschüsse)	64,11%
Fremdkapitalquote	35,89%
5. Liquidität	
Liquidität I	78,52%
Liquidität II	109,64%

Der Kassenbestand (liquide Mittel) wird bei Stadtverwaltung geführt;

Im Abschluss der Stadtwerke GmbH in den Forderungen gegenüber Gesellschafter enthalten

Beteiligungsbericht 2014 für die Staatsbad Bad Dürkheim GmbH

Teil I - für alle Unternehmen und Einrichtungen

Name des Unternehmens	Staatsbad Bad Dürkheim GmbH
Rechtsform	Juristische Person des Privatrechts Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Gründung der derzeitige Gesellschaftervertrag datiert vom	12. Juni 2001 i.d. Fassung vom 31.März 2003
Geschäftsjahr	Kalenderjahr
gezeichnetes Kapital am Ende des Geschäftsjahres 2014	5.010.660,44 €
Veränderung im Geschäftsjahr	keine
Gegenstand des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	Förderung des Kur- und Fremdenverkehrs einschließlich der Errichtung des Betriebes, der Sicherung und der Weiterentwicklung der hierfür notwendigen Einrichtungen

Beteiligungsbericht 2014 für die Staatsbad Bad Dürkheim GmbH

Teil II - nur für Unternehmen in privater Rechtsform

Beteiligungsverhältnisse (§ 90 Abs.2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	1. Land Rheinland-Pfalz EUR 2.556.459,42 = 51,02 % 2. Landkreis Bad Dürkheim mit EUR 1.227.100,51 = 24,49 % 3. Stadt Bad Dürkheim EUR 1.227.100,51 = 24,49 %
Besetzung der Organe (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	<u>Geschäftsführung:</u> Herr Ulrich Bülow <u>Aufsichtsrat:</u> Frau Ministerialdirigentin Anette Schürmann -Vorsitzende- Frau Regierungsdirektorin Nicole Dawood Klein -stellvertretende Vorsitzende- Frau Ltd.Ministerialrätin Ruth Marx Herr Bürgermeister Wolfgang Lutz Herr Landrat Hans-Ulrich Ihlenfeld

Beteiligungsbericht 2014 für die Staatsbad Bad Dürkheim GmbH

Teil II - nur für Unternehmen in privater Rechtsform

Beteiligung des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	Die Beteiligungen haben sich im Berichtsjahr nicht verändert.
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 2 GemO) 2013	<u>Anzahl der Anwendungen, Benutzer der SBB</u> klassische Anwendungen : 14.000 verkaufte Wellnessanwendungen: 2.475 abgegebene Kurmittel: 0 abg. Wellnessanwendungen: 2.274 Besucher Therme.,Sauna,Sonnenb. 47.828
Grundzüge des Geschäftsverlaufs (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	dazu Lagebericht 2014
Lage des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	dazu Lagebericht 2014
Kapitalzuführungen-/entnahmen(§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	keine
Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	keine
laufende Gesamtbezüge (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	keine Angaben über Gesamtbezüge gem. § 286 Abs. 4 HGB

Beteiligungsbericht 2014 für die Staatsbad Bad Dürkheim GmbH

Teil III - für alle wirtschaftlichen Unternehmen des öffentlichen und privaten Rechts

Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 4 GemO) für das wirtschaftliche Unternehmen:	Zu § 85 Abs. 1. Nr. 1: dazu Lagebericht Zu § 85 Abs. 2 Nr. 2: Eine Beeinträchtigung der Leistungsfähigkeit der Stadt durch das Unternehmen war im Berichtsjahr nicht gegeben. Lagebeurteilung und künftige Entwicklung sind im Lagebericht ausführlich dargestellt.
---	---

Beteiligungsbericht 2014 für die Staatsbad Bad Dürkheim GmbH

Bilanzkennzahlen zum Beteiligungsbericht 2014

1. Rentabilität	
Eigenkapitalrentabilität	-2194,74%
Cash-Flow in EURO	-1.156.000,00 €
2. Vermögensaufbau	
Anlagenintensität	31,90%
Intensität Umlaufvermögen	68,06%
3. Anlagenfinanzierung	
Anlagendeckung I	24,80%
Anlagendeckung II	99,30%
4. Kapitalausstattung	
Eigenkapitalquote	7,90%
Fremdkapitalquote	92,10%
5. Liquidität	
Liquidität I	-8.000,00 €
Liquidität II	-8.000,00 €

Beteiligungsbericht 2014 für die Rhein-Haardtbahn GmbH

Teil I - für alle Unternehmen und Einrichtungen

Name des Unternehmens	Rhein - Haardtbahn GmbH
Rechtsform	Juristische Person des Privatrechts Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Gründung der derzeitige Gesellschaftervertrag datiert vom	12. Juli 1911 (Gesellschaftsgründung) 30. August 1913 (Betriebseröffnung) 30. Januar 1992
Geschäftsjahr	Kalenderjahr
Gezeichnetes Kapital am Ende des Geschäftsjahres 2014	1.661.698,61 €
Veränderung im Geschäftsjahr	keine
Gegenstand des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 Gemo)	Betrieb einer elektrischen Eisenbahn auf der Strecke Bad Dürkheim - Ludwigshafen- Oggersheim für Personen- und Stückgutbeförderung sowie Betrieb eines Omnibuslinienverkehrs in ihrem Verkehrsbereich und Omnibusgelegenhetsverkehr

Beteiligungsbericht 2014 für die Rhein-Haardtbahn GmbH

Teil II - nur für Unternehmen in privater Rechtsform

Beteiligungsverhältnisse (§ 90 Abs.2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	1. Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft mit EUR 897.317,25 = 54,00 %
	2. Rhein-Pfalz-Kreis mit EUR 315.722,74 = 19,00 %
	3. Landkreis Bad Dürkheim mit EUR 207.737,89 = 12,50 %
	1. Stadt Bad Dürkheim mit EUR 166.169,86 = 10,00 %
	5. Verbandsgemeinde Maxdorf mit EUR 33.233,97 = 2,00 %
	6. Verbandsgemeinde Wachenheim mit EUR 17.792,96 = 1,07 %
	7. Ortsgemeinde Ellerstadt mit EUR 17.792,96 = 1,07 %
	8. Ortsgemeinde Gönheim mit EUR 5.930,98 = 0,36 %

Beteiligungsbericht 2014 für die Rhein-Haardtbahn GmbH

Teil II - nur für Unternehmen in privater Rechtsform

Besetzung der Organe (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	<u>Geschäftsführung:</u> Dr. Ing. Hans-Heinrich Kleuker Dr.-Ing- Reiner Lübke <u>Aufsichtsrat:</u> Herr Klaus Dillinger (Baudezernent) Vorsitzender d. Aufsichtsrats Herr Hans-Ulrich Ihlenfeld (Landrat) stellvertr. Vorsitzende des Aufsichtsrats Herrn Werner Baumann (Ortsbürgermeister) Herr Christian Beilmann (Diplomphysiker) Herr Stefan Beyer (Elektriker) Herr Dr. Bernhard Braun (Stadtrat) Holger Kesselring (Arbeitnehmervertreter) Herr Clemens Körner (Landrat) Frau Marie-Luise Klein (Bürgermeisterin) Herr Wolfgang Lutz (Bürgermeister) Herr Hans Mindl (Stadtrat) Herr Helmut Rentz (Ortsbürgermeister) Frau Heike Scharfenberger (Stadträtin) Herr Andreas Schmidt (Triebwagenführer) Herr Manfred Schwarz (Dipl.-Ing. (FH) Verfahrenstechn.)
Beteiligung des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	Beteiligung an der Unternehmensgesellschaft Rhein-Neckar-Verkehr GmbH (RNV GmbH) Beteiligungsanteil: 2,42 %
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 2 GemO)	<u>Fahrgastzahlen im Wirtschaftsjahr 2009 / 2010:</u> 2.019.473 Personen (Stand 2010)
Grundzüge des Geschäftsverlaufs (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	dazu Lagebericht 2014
Lage des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	dazu Lagebericht 2014
Kapitalzuführungen-/entnahmen (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	Kapital in Höhe von EUR 0,00 wurde unterjährig als Rücklage für den erwarteten Verlust zugeführt. Kapital wurde nicht entnommen.
Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	keine
laufende Gesamtbezüge (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	Die Aufwendungen für den Aufsichtsrat betragen 13.000 €. Die Geschäftsführung erhält von der Gesellschaft keine Vergütung. Ihre Tätigkeit wird über eine Verwaltungsumlage von der TWL belastet.

Beteiligungsbericht 2014 für die Rhein-Haardtbahn GmbH

Teil III - für alle wirtschaftlichen Unternehmen des öffentlichen und privaten Rechts

<p>Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 4 GemO) für das wirtschaftliche Unternehmen:</p> <p>"Die Gemeinde darf wirtschaftliche Unternehmen nur errichten, übernehmen oder wesentlich erweitern, wenn</p> <ol style="list-style-type: none">1. Der öffentliche Zweck das Unternehmen rechtfertigt,2. das Unternehmen nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zu der Leistungsfähigkeit der Gemeinde und dem voraussichtlichen Bedarf steht und3. der öffentliche Zweck nicht ebenso gut und wirtschaftlich durch einen privaten Dritten erfüllt wird oder erfüllt werden kann."	<p>Zu § 85 Abs. 1. Nr. 1 bis 3:</p> <p>dazu Lagebericht 2014</p> <p>Eine Beeinträchtigung der Leistungsfähigkeit der Stadt durch das Unternehmen ist derzeit nicht absehbar.</p> <p>Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die bisherige Bewertung zu ändern.</p>
---	--

Beteiligungsbericht 2014 für die Rhein-Haardtbahn GmbH

Bilanzkennzahlen zum Beteiligungsbericht 2014

1. Rentabilität	
Eigenkapitalrentabilität	3,34%
Cash-Flow in EURO	-235.000,00 €
2. Vermögensaufbau	
Anlagenintensität	82,40%
Umlaufintensität	17,60%
3. Anlagenfinanzierung	
Anlagendeckung I	26,69%
Anlagendeckung II	56,14%
4. Kapitalausstattung	
Eigenkapitalquote	22,00%
Fremdkapitalquote	78,00%
5. Liquidität	
Liquidität I	775,76%
Liquidität II	776,61%

Beteiligungsbericht 2014 für die Stadthalle Bad Dürkheim Anlage-GbR

Teil I - für alle Unternehmen und Einrichtungen

Name des Unternehmens	Stadthalle Bad Dürkheim Anlage -GbR
Rechtsform	Personengesellschaft Gesellschaft des bürgerlichen Rechts
Gründung Gesellschaftervertrag (neuste Fassung) datiert vom	24. Oktober 1983 21.12.1990
Geschäftsjahr	Kalenderjahr
Kapitalkonto am 31.12.2014	508.305,75 €
Veränderung im Geschäftsjahr	-15.483,93 €
Gegenstand des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	Aus dem Gesellschaftervertrag / der Satzung, z.B. - Betrieb und Vermietung einer Stadthalle Gegenstand des Unternehmens ist eine wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 1 GemO

Beteiligungsbericht 2014 für die Stadthalle Bad Dürkheim Anlage-GbR

Teil II - nur für Unternehmen in privater Rechtsform

Beteiligungsverhältnisse (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	Am Kapital des Unternehmens sind beteiligt - die Stadt mit 55 Anteilen - Privateigentümer mit 38 Anteilen
Besetzung der Organe (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	Für die Stadt gehören an - der Gesellschafterversammlung : Bürgermeister bzw. Vertreter im Amt oder Beauftragter aus der Stadtverwaltung. Die Geschäftsführung wird durch die von der Gesellschafterversammlung gewählte Verwalterin C. Dupré Verwaltungs GmbH, 67346 Speyer wahrgenommen.
Beteiligungen des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	keine

Beteiligungsbericht 2014 für die Stadthalle Bad Dürkheim Anlage-GbR

Teil II - nur für Unternehmen in privater Rechtsform

Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 2 GemO)	Betrieb und Vermietung der Stadthalle
Grundzüge des Geschäftsverlaufs (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	Die Ermittlung des Überschusses/Verlustes erfolgt jeweils durch Einnahmeüberschussrechnung. Das Geschäftsjahr 2014 schließt nach der vorliegenden Abrechnung des Verwalters mit einem Verlust von 15.483,93 €.
Lage des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	Das Unternehmen ist für künftige Aufgaben finanziell nicht mehr ausreichend vorbereitet Das Unternehmen benötigt, um auch künftig den Anforderungen gewachsen zu sein, (weitere) Kooperationspartner Der Kostendeckungsgrad betrug im Berichtszeitraum 60,22 %
Kapitalzuführungen/-entnahmen (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	Kapitalentnahme i.H.v. 15.483,93 €
Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Stadt (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	Kapitalzuführungen- per Saldo - des Vorjahres : 0 € Gewinnabführungen der letzten 3 Jahre: HJ 2011: 28.041,98 € HJ 2012: 20.578,80 € HJ 2013: 0,00 € Bisher wurde kein Verlustausgleich durch die Stadt vorgenommen.
Laufende Gesamtbezüge (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	Verwaltergebühr: 2014 : 0,00 €

Beteiligungsbericht 2014 für die Stadthalle Bad Dürkheim Anlage-GbR

Teil III - für alle wirtschaftlichen Unternehmen des öffentlichen und privaten Rechts

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

8. Anlagenübersicht

Anlagenübersicht

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellkosten				Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertminderung durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, Sonstiges		
		Stand zum 31.12.2014	Zugänge 2015	Abgänge 2015	Umb. 2015	Stand zum 31.12.2015	kum. Abschr. zum 31.12.2014	Zuschr. in 2015	Abschr. in 2015	Umb. in 2015	kum. Abschr. auf Abgänge	kum. Abschr. zum 31.12.2015	Restbuchwerte am 31.12.2015	Restbuchwerte am 31.12.2014		Durchschnittlicher Abschreibungs-satz	Durchschnittlicher Restbuchwert
in €																	
1.1	Immaterielles Vermögen	2.837.777	76.867			2.914.644	-672.232					-801.744	2.112.900	2.165.545	4%	72%	
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	345.810	22.749			368.559	-232.156					-261.398	107.161	113.654	8%	29%	
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	2.018.812	40.193			2.059.005	-211.278					-302.170	1.756.835	1.807.534	4%	85%	
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	456.230				456.230	-228.798					-238.175	218.054	227.432	2%	48%	
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert																
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	16.925	13.925			30.850							30.850	16.925		100%	
				inkl. 67.763 € aus Umlaufvermögen													
1.2	Sachanlagen	246.694.284	3.226.192	-542.801	67.763	249.445.439	-84.707.787				274.945	-89.591.499	159.853.940	161.986.498	2%	64%	
1.2.1	Wald, Forsten	25.605.351				25.605.351	-10.307.998					-10.307.998	15.297.353	15.297.353		60%	
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.218.403	59.754	-89	898.743	8.176.811	-1.366.152					-1.537.570	6.639.241	5.852.251	2%	81%	
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	72.518.103	254.798	-27.065	33.490	72.779.326	-19.506.145					-20.389.109	52.390.217	53.011.958	1%	72%	
1.2.4	Infrastrukturvermögen	125.784.696	260.104	-451.007	929.912	126.523.706	-47.891.242				212.315	-51.116.038	75.407.667	77.893.454	3%	60%	
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	95.253				95.253	-49.514					-52.349	42.904	45.739	3%	45%	
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	655.072	14.690			669.763	-54.178					-63.905	605.857	600.895	1%	90%	
1.2.7	Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	9.637.798	324.085	-17.734	96.864	10.041.014	-3.170.799				17.733	-3.550.314	6.490.700	6.467.000	4%	65%	
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.372.357	215.955	-46.906	322.359	4.863.765	-2.361.686				44.897	-2.574.140	2.289.625	2.010.671	5%	47%	
1.2.9	Pflanzen und Tiere	74				74	-74										
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	807.177	2.096.806		-2.213.606	690.376							690.376	807.177		100%	
1.3	Finanzanlagen	38.765.587	312.988	-23.716		39.054.859	-2.777.185	11.664				-2.765.521	36.289.338	35.988.402		93%	
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	16.773.265				16.773.265							16.773.265	16.773.265		100%	
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen																
1.3.3	Beteiligungen	3.417.935				3.417.935	-2.808.558						609.377	609.377		18%	
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht																
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	18.125.013	291.356	-1		18.416.367							18.416.367	18.125.013		100%	
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen																
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	260.689	21.632			282.321							282.321	260.689		100%	
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	188.686		-23.715		164.971	31.373	11.664				43.037	208.009	220.059		126%	
	Summe	288.297.648	3.616.047	-566.517	67.763	291.414.942	-88.157.204	11.664			274.945	-93.158.763	198.256.179	200.140.445	2%	68%	

9. Forderungsübersicht

Forderungsübersicht

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr.2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2015 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2015 Nominalwert	Abzinsung zum 31.12.2015	Wertberichtigungen zum 31.12.2015	Stand zum 31.12.2015 Bilanzwert	Stand zum 31.12.2014 Bilanzwert
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €							
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.832.006		31.499	6.863.505	-15.655	-4.860.076	1.987.774	1.887.262
1. 1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	3.950.777		31.499	3.982.276	-15.655	-3.269.023	697.598	1.084.660
1. 2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.602.338			1.602.338		-1.344.117	258.221	193.696
1. 3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	287.827			287.827			287.827	1.133
1. 4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht								1.200
1. 5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	2.748			2.748			2.748	77
1. 6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	114.740			114.740			114.740	218.752
1. 7	Sonstige Vermögensgegenstände	873.575			873.575		-246.937	626.639	387.744

10. Verbindlichkeitenübersicht

Verbindlichkeitenübersicht

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2015 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2015 Nominalwert	Abzinsung zum 31.12.2015	Stand zum 31.12.2015 Bilanzwert	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2014 Bilanzwert
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €								
1	Anleihen									
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	2.484.062	1.461.707	6.856.535	10.802.304		10.802.304			11.539.060
	davon:									
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	355.637	1.461.707	6.856.535	8.673.879		8.673.879			9.188.861
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	2.128.426			2.128.426		2.128.426			2.350.199
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen									
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	16.073			16.073		16.073			16.073
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	887.112			887.112		887.112			1.122.041
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	155.901			155.901		155.901			31.999
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	42.038			42.038		42.038			4.681.606
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht									
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	7.248.070			7.248.070		7.248.070			7.352.794
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	40.409			40.409		40.409			34.299
13	Sonstige Verbindlichkeiten	251.478			251.478		251.478			168.277
14	Summe der Verbindlichkeiten	11.125.144	1.461.707	6.856.535	19.443.385		19.443.385			24.946.150

11. Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres 2015 hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen (Werte in €)

lfde. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2016	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2017	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2018	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre
1. Aufwandsermächtigungen						
	Teilhaushalt 1: Innere Dienste	Ermächtigungen im Aufwandsbereich gem §17 Abs. 1, 3 und 4 GemHVO, die über das Jahr 2015 hinaus gelten, bestehen zum 31.12.2015 nicht.				
	Teilhaushalt 2: Kultur					
	Teilhaushalt 3: Touristik					
	Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen					
	Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt					
	Teilhaushalt 6: Baubetriebshof					
	Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung					
	Teilhaushalt 8: Soziales und Sport					
lfde. Nr.	Bezeichnung	zu übertragende Haushaltsermächtigung 2015	Planung Haushaltsjahr 2016	Planungsdaten 2016 - Gesamt		
2. Auszahlungsermächtigungen						
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	915.450	7.178.600	8.094.050		
	Teilhaushalt 1: Innere Dienste					
	Teilhaushalt 2: Kultur					
	Teilhaushalt 3: Touristik					
	Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen					
	Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt					
	Teilhaushalt 6: Baubetriebshof					
	Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung					
	Teilhaushalt 8: Soziales und Sport					
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	915.450	7.178.600	8.094.050		
	Teilhaushalt 1: Innere Dienste	7.150	121.400	128.550		
	Teilhaushalt 2: Kultur	68.800	304.000	372.800		
	Teilhaushalt 3: Touristik	6.850	3.000	9.850		
	Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen		16.000	16.000		
	Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt	828.500	5.503.700	6.332.200		
	Teilhaushalt 6: Baubetriebshof		212.000	212.000		
	Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung	4.150	90.850	95.000		
	Teilhaushalt 8: Soziales und Sport		927.650	927.650		
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
	Teilhaushalt 1: Innere Dienste	Ermächtigungen für Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit, die über das Jahr 2015 hinaus gelten, bestehen zum 31.12.2015 nicht.				
	Teilhaushalt 2: Kultur					
	Teilhaushalt 3: Touristik					
	Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen					
	Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt					
	Teilhaushalt 6: Baubetriebshof					
	Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung					
	Teilhaushalt 8: Soziales und Sport					

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres 2015 hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen (Werte in €)

lfde. Nr.	Bezeichnung	Kreditermächtigung 2015	Vollzug der Kreditermächtigung 2015	verbleibende Kreditermächtigung 2016	übertragbare Ermächtigung nach 2016	
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten						
	Finanzhaushalt					
	Teilhaushalt 1: Innere Dienste					
	Teilhaushalt 2: Kultur					
	Teilhaushalt 3: Touristik					
	Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen					
	Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt					
	Teilhaushalt 6: Baubetriebshof					
	Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung					
	Teilhaushalt 8: Soziales und Sport					
		Die Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten (§ 3 Abs. 1 Satz 1 Nr. 45 GemHVO) sind unter Beachtung des Grundsatzes der Gesamtdeckung nur im Finanzhaushalt darzustellen (§ 3 GemHVO).				
lfde. Nr.	Bezeichnung	Verpflichtungsermächtigung 2015	In Anspruch genommener Betrag zu Lasten 2016	Ermächtigung für das Haushaltsjahr 2017	Nicht in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigung	
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen						
	Teilhaushalt 1: Innere Dienste	1.287.600	71.600		1.216.000	
	Teilhaushalt 2: Kultur	6.600	6.600			
	Teilhaushalt 3: Touristik					
	Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen					
	Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt	1.226.000	65.000		1.161.000	
	Teilhaushalt 6: Baubetriebshof	25.000			25.000	
	Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung					
	Teilhaushalt 8: Soziales und Sport	30.000			30.000	