



**Jahresabschluss
des Landkreises Mainz Bingen
für
das Rechnungsjahr 2010**

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
Aufstellungsvermerk	I
<u>Jahresabschluss</u>	
1. Ergebnisrechnung	2 - 3
2. Finanzrechnung	4 - 6
3. Teilrechnungen	8 - 40
4. Schlussbilanz	42
5. Anhang zur Schlussbilanz	44 - 94
<u>Anlagen zum Jahresabschluss</u>	
6. Rechenschaftsbericht	96 - 130
7. Beteiligungsbericht gemäß § 90 Abs. 2 GemO	132 - 161
8. Anlagenübersicht	164
9. Forderungsübersicht	166
10. Verbindlichkeitenübersicht	168
11. Übersicht Haushaltsermächtigungen	170 - 178

Aufstellungsvermerk

Der Jahresabschluss des Landkreises Mainz-Bingen besteht gem. § 57 LKO i.V.m. § 108 Abs. 2 GemO aus:

1. Ergebnisrechnung
2. Finanzrechnung
3. Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung
4. Bilanz
5. Anhang

Dem Jahresabschluss sind gem. § 57 LKO i.V.m. 108 Abs. 3 GemO beigefügt:

6. Rechenschaftsbericht
7. Beteiligungsbericht gemäß § 90 Abs. 2 GemO
8. Anlagenübersicht
9. Forderungsübersicht
10. Verbindlichkeitenübersicht
11. Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

Der Jahresabschluss des Landkreises Mainz-Bingen zum 31.12.2010 wurde gemäß § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Ingelheim, 06. Juni 2011

Claus Schick
Landrat

1. Ergebnis-

und

2. Finanzrechnung

Haushaltsplan 2010 Rechnung

Gesamtergebnisrechnung

	Ergebnis des Vorjahres 2009	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2010	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2010	Übertragung in das Folgejahr aus Vorjahren	Abweichung Spalte 5-6-7
	1	2	3	4	5	6	7	8
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	84.042,00	0,00	88.000	75.135,73	-12.864,27	0,00	0,00	-12.864,27
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	139.907.750,32	0,00	144.341.944	145.130.653,53	788.709,53	0,00	0,00	788.709,53
3 + Erträge der sozialen Sicherung	79.269.724,13	0,00	84.347.820	84.728.274,93	380.454,93	0,00	0,00	380.454,93
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.990.100,29	0,00	4.979.910	4.878.199,72	-101.710,28	0,00	0,00	-101.710,28
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	357.559,43	0,00	551.873	580.540,92	28.667,92	0,00	0,00	28.667,92
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.244.248,18	0,00	11.579.278	11.241.245,69	-338.032,31	0,00	0,00	-338.032,31
7 + Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Verminder. des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 + andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 + Sonstige laufende Erträge	2.456.797,98	0,00	3.323.434	4.407.019,43	1.083.585,43	0,00	0,00	1.083.585,43
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	238.310.222,33	0,00	249.212.259	251.041.069,95	1.828.810,95	0,00	0,00	1.828.810,95
11 - Personalaufwendungen	29.817.568,42	0,00	31.791.504	30.993.018,28	-798.485,72	0,00	0,00	-798.485,72
12 - Versorgungsaufwendungen	905.701,62	0,00	2.612.502	2.561.452,51	-51.049,49	0,00	0,00	-51.049,49
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.624.374,27	1.925.052,09	20.009.511	17.346.575,25	-4.587.987,84	3.319.599,93	125.996,69	-1.142.391,22
14 - Abschreibungen gem. § 2 Abs.1 Nr. 14 GemHVO	11.479.583,35	0,00	9.620.296	11.099.598,07	1.479.302,07	0,00	0,00	1.479.302,07
15 - Abschreibungen gem. § 2 Abs.1 Nr. 15 GemHVO	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	6.857.595,55	2.798.181,10	4.148.782	5.183.021,42	-1.763.941,68	1.109.404,21	563.786,00	-90.751,47
17 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	141.315.658,32	0,00	153.521.781	150.942.202,76	-2.579.578,24	0,00	0,00	-2.579.578,24
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	5.041.093,91	121.357,69	5.275.540	5.570.951,02	174.053,33	131.442,14	18.538,46	324.033,93
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	211.041.575,44	4.844.590,88	226.979.916	223.696.819,31	-8.127.687,57	4.560.446,28	708.321,15	-2.858.920,14
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	27.268.646,89	-4.844.590,88	22.232.343	27.344.250,64	9.956.498,52	-4.560.446,28	-708.321,15	4.687.731,09
21 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	709.943,82	0,00	769.890	801.934,43	32.044,43	0,00	0,00	32.044,43
22 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.270.125,36	0,00	888.479	853.541,92	-34.937,08	0,00	0,00	-34.937,08

Haushaltsplan 2010 Rechnung

Gesamtergebnisrechnung

	Ergebnis des Vorjahres 2009	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2010	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2010	Übertragung in das Folgejahr aus Vorjahren	Abweichung Spalte 5-6-7
	1	2	3	4	5	6	7	8
23 Finanzergebnis	-560.181,54	0,00	-118.589	-51.607,49	66.981,51	0,00	0,00	66.981,51
24 Ordentliches Ergebnis	26.708.465,35	-4.844.590,88	22.113.754	27.292.643,15	10.023.480,03	-4.560.446,28	-708.321,15	4.754.712,60
25 + außerordentliche Erträge	4.001.152,08	0,00	0	1.612.213,66	1.612.213,66	0,00	0,00	1.612.213,66
26 - außerordentliche Aufwendungen	30,59	0,00	0	135.452,24	135.452,24	0,00	0,00	135.452,24
27 Außerordentliches Ergebnis	4.001.121,49	0,00	0	1.476.761,42	1.476.761,42	0,00	0,00	1.476.761,42
28 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	30.709.586,84	-4.844.590,88	22.113.754	28.769.404,57	11.500.241,45	-4.560.446,28	-708.321,15	6.231.474,02
29 - Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 + Entnahmen aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Jahresergebnis nach Veränderungen der Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	30.709.586,84	-4.844.590,88	22.113.754	28.769.404,57	11.500.241,45	-4.560.446,28	-708.321,15	6.231.474,02

Haushaltsplan 2010 Rechnung

Gesamtfinanzrechnung

	Ergebnis des Vorjahres 2009	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2010	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2010	Übertragung in das Folgejahr aus Vorjahren	Abweichung Spalte 5-6-7
	1	2	3	4	5	6	7	8
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	84.052,50	0,00	88.000	75.135,73	-12.864,27	0,00	0,00	-12.864,27
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	135.260.911,43	0,00	141.598.096	141.963.341,76	365.245,76	0,00	0,00	365.245,76
3 + Einzahlungen der sozialen Sicherung	79.230.684,78	0,00	84.347.820	84.756.738,48	408.918,48	0,00	0,00	408.918,48
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.117.346,51	0,00	4.979.910	4.778.435,40	-201.474,60	0,00	0,00	-201.474,60
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	352.733,41	0,00	551.873	589.674,61	37.801,61	0,00	0,00	37.801,61
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.349.437,74	0,00	11.579.278	11.211.305,03	-367.972,97	0,00	0,00	-367.972,97
7 + Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 + Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 + Sonstige laufende Einzahlungen	1.504.118,90	0,00	1.651.039	1.718.439,01	67.400,01	0,00	0,00	67.400,01
10 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	232.899.285,27	0,00	244.796.016	245.093.070,02	297.054,02	0,00	0,00	297.054,02
11 - Personalauszahlungen	27.120.738,71	0,00	28.564.680	27.719.001,20	-845.678,80	0,00	0,00	-845.678,80
12 - Versorgungsauszahlungen	905.701,62	0,00	935.000	883.950,51	-51.049,49	0,00	0,00	-51.049,49
13 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	15.617.322,69	0,00	20.009.511	17.353.646,57	-2.655.864,43	0,00	0,00	-2.655.864,43
14 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	6.895.928,65	0,00	4.148.782	5.200.146,70	1.051.364,70	0,00	0,00	1.051.364,70
15 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	141.661.193,84	0,00	153.521.781	150.715.099,15	-2.806.681,85	0,00	0,00	-2.806.681,85
16 - Sonstige laufende Auszahlungen	4.227.575,02	0,00	5.014.540	4.406.574,90	-607.965,10	0,00	0,00	-607.965,10
17 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	196.428.460,53	0,00	212.194.294	206.278.419,03	-5.915.874,97	0,00	0,00	-5.915.874,97
18 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	36.470.824,74	0,00	32.601.722	38.814.650,99	6.212.928,99	0,00	0,00	6.212.928,99
19 + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	709.727,59	0,00	769.890	802.010,27	32.120,27	0,00	0,00	32.120,27
20 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.293.905,99	0,00	888.479	854.471,13	-34.007,87	0,00	0,00	-34.007,87
21 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-584.178,40	0,00	-118.589	-52.460,86	66.128,14	0,00	0,00	66.128,14

Haushaltsplan 2010 Rechnung

Gesamtfinanzrechnung

	Ergebnis des Vorjahres 2009	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2010	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2010	Übertragung in das Folgejahr aus Vorjahren	Abweichung Spalte 5-6-7
	1	2	3	4	5	6	7	8
22 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	35.886.646,34	0,00	32.483.133	38.762.190,13	6.279.057,13	0,00	0,00	6.279.057,13
23 + außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	35.886.646,34	0,00	32.483.133	38.762.190,13	6.279.057,13	0,00	0,00	6.279.057,13
27 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.172.424,74	0,00	7.832.605	8.472.329,63	639.724,63	0,00	0,00	639.724,63
28 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 + Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.250,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 + Einzahlungen für Sachanlagen	415.170,93	0,00	278	367,50	89,50	0,00	0,00	89,50
31 + Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	23.985,95	0,00	80.000	34.456,53	-45.543,47	0,00	0,00	-45.543,47
33 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	15.165	18.209,43	3.044,43	0,00	0,00	3.044,43
35 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.612.831,62	0,00	7.928.048	8.525.363,09	597.315,09	0,00	0,00	597.315,09
36 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	2.636.782,14	1.442.875,14	3.824.367	1.916.555,61	-3.350.686,53	2.749.008,24	496.612,66	-105.065,63
37 - Auszahlungen für Sachanlagen	16.913.538,82	9.732.117,43	29.752.013	17.278.546,39	-22.205.584,04	18.125.644,33	1.645.573,03	-2.434.366,68
38 - Auszahlungen für Finanzanlagen	142.730,60	997.269,40	1.149.650	166.460,01	-1.980.459,39	1.000.000,00	0,00	-980.459,39
39 - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	56.632,00	0,00	80.000	32.013,00	-47.987,00	0,00	0,00	-47.987,00
40 - Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	12.781	12.781,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.749.683,56	12.172.261,97	34.818.811	19.406.356,01	-27.584.716,96	21.874.652,57	2.142.185,69	-3.567.878,70

Haushaltsplan 2010 Rechnung

Gesamtfinanzrechnung

	Ergebnis des Vorjahres 2009	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2010	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2010	Übertragung in das Folgejahr aus Vorjahren	Abweichung Spalte 5-6-7
	1	2	3	4	5	6	7	8
43 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-15.136.851,94	-12.172.261,97	-26.890.763	-10.880.992,92	28.182.032,05	-21.874.652,57	-2.142.185,69	4.165.193,79
44 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	20.749.794,40	-12.172.261,97	5.592.370	27.881.197,21	34.461.089,18	-21.874.652,57	-2.142.185,69	10.444.250,92
45 + Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	913.295,00	1.669.000	1.765.749,00	-816.546,00	238.400,00	578.146,00	0,00
46 - Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	3.709.227,83	0,00	9.559.161	9.559.160,90	-0,10	0,00	0,00	-0,10
47 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-3.709.227,83	913.295,00	-7.890.161	-7.793.411,90	-816.545,90	238.400,00	578.146,00	0,10
48 + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49 - Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur <u>Liquiditätssicherung</u>	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51 + Abnahme der liquiden Mittel	0,00	0,00	2.297.791	0,00	-2.297.791,00	0,00	0,00	-2.297.791,00
52 - Zunahme der liquiden Mittel	17.040.566,57	0,00	0	20.087.785,31	20.087.785,31	0,00	0,00	20.087.785,31
53 Veränderung der liquiden Mittel	-17.040.566,57	0,00	2.297.791	-20.087.785,31	-22.385.576,31	0,00	0,00	-22.385.576,31
54 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-20.749.794,40	913.295,00	-5.592.370	-27.881.197,21	-23.202.122,21	238.400,00	578.146,00	-22.385.576,21
55 Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	44.473.484,81	0,00	0	45.937.624,42	45.937.624,42	0,00	0,00	45.937.624,42
56 Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	44.082.916,53	0,00	0	46.558.254,27	46.558.254,27	0,00	0,00	46.558.254,27
57 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	390.568,28	0,00	0	-620.629,85	-620.629,85	0,00	0,00	-620.629,85

3. Teilrechnungen

Haushaltsplan 2010 Rechnung

Teilhaushalt	01	Verwaltungsführung								
<u>Teilergebnisrechnung</u>										
	Ergebnis des Vorjahres 2009	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2010	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2010	Übertragung in das Folgejahr aus Vorjahren	Abweichung Spalte 5-6-7		
	1	2	3	4	5	6	7	8		
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	126.818,98	0,00	130.000	129.959,52	-40,48	0,00	0,00	-40,48		
9 + Sonstige laufende Erträge	750,00	0,00	750	750,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	127.568,98	0,00	130.750	130.709,52	-40,48	0,00	0,00	-40,48		
11 - Personalaufwendungen	581.123,15	0,00	611.500	599.210,10	-12.289,90	0,00	0,00	-12.289,90		
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	13.095,63	0,00	13.500	8.452,53	-5.047,47	0,00	0,00	-5.047,47		
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	594.218,78	0,00	625.000	607.662,63	-17.337,37	0,00	0,00	-17.337,37		
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-466.649,80	0,00	-494.250	-476.953,11	17.296,89	0,00	0,00	17.296,89		
23 Finanzergebnis	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
24 Ordentliches Ergebnis	-466.649,80	0,00	-494.250	-476.953,11	17.296,89	0,00	0,00	17.296,89		
27 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
28 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-466.649,80	0,00	-494.250	-476.953,11	17.296,89	0,00	0,00	17.296,89		
31 Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
32 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-466.649,80	0,00	-494.250	-476.953,11	17.296,89	0,00	0,00	17.296,89		

Haushaltsplan 2010 Rechnung

Teilhaushalt	01	Verwaltungsführung							
<u>Teilfinanzrechnung</u>									
	Ergebnis des Vorjahres 2009	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2010	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2010	Übertragung in das Folgejahr aus Vorjahren	Abweichung Spalte 5-6-7	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
1 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-467.564,20	0,00	-494.250	-477.549,71	16.700,29	0,00	0,00	16.700,29	
2 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-467.564,20	0,00	-494.250	-477.549,71	16.700,29	0,00	0,00	16.700,29	
4 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der inter. Leistungsbeziehungen	-467.564,20	0,00	-494.250	-477.549,71	16.700,29	0,00	0,00	16.700,29	
6 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der inter. Leistungsbeziehungen	-467.564,20	0,00	-494.250	-477.549,71	16.700,29	0,00	0,00	16.700,29	
16 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24 Saldo der Ein- und auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	-467.564,20	0,00	-494.250	-477.549,71	16.700,29	0,00	0,00	16.700,29	
28 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Haushaltsplan 2010 Rechnung

Teilhaushalt	02	Zentrale Aufgaben								
<u>Teilergebnisrechnung</u>										
	Ergebnis des Vorjahres 2009	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2010	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2010	Übertragung in das Folgejahr aus Vorjahren	Abweichung Spalte 5-6-7		
	1	2	3	4	5	6	7	8		
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	11.219,00	0,00	3.000	9.055,00	6.055,00	0,00	0,00	6.055,00		
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.803,61	0,00	20.000	15.093,51	-4.906,49	0,00	0,00	-4.906,49		
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	78.889,45	0,00	72.134	76.522,63	4.388,63	0,00	0,00	4.388,63		
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.773.210,09	0,00	6.030.980	6.052.341,95	21.361,95	0,00	0,00	21.361,95		
9 + Sonstige laufende Erträge	906.839,66	0,00	1.710.140	1.785.355,60	75.215,60	0,00	0,00	75.215,60		
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	6.783.961,81	0,00	7.836.254	7.938.368,69	102.114,69	0,00	0,00	102.114,69		
11 - Personalaufwendungen	6.553.919,88	0,00	7.508.174	7.422.925,55	-85.248,45	0,00	0,00	-85.248,45		
12 - Versorgungsaufwendungen	905.701,62	0,00	2.612.502	2.561.452,51	-51.049,49	0,00	0,00	-51.049,49		
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	118.225,82	3.500,00	227.250	198.126,83	-32.623,17	18.000,00	0,00	-14.623,17		
14 - Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	73.142,12	0,00	53.180	53.648,25	468,25	0,00	0,00	468,25		
16 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	3.795.954,62	2.507.485,38	1.180.274	2.273.515,58	-1.414.243,80	1.000.000,00	346.550,03	-67.693,77		
17 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	40.159,39	0,00	45.339	33.229,12	-12.109,88	0,00	0,00	-12.109,88		
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	1.913.356,17	51.890,71	2.063.654	1.876.647,90	-238.896,81	84.806,21	10.803,46	-143.287,14		
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	13.400.459,62	2.562.876,09	13.690.373	14.419.545,74	-1.833.703,35	1.102.806,21	357.353,49	-373.543,65		
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-6.616.497,81	-2.562.876,09	-5.854.119	-6.481.177,05	1.935.818,04	-1.102.806,21	-357.353,49	475.658,34		
23 Finanzergebnis	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
24 Ordentliches Ergebnis	-6.616.497,81	-2.562.876,09	-5.854.119	-6.481.177,05	1.935.818,04	-1.102.806,21	-357.353,49	475.658,34		
27 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Haushaltsplan 2010 Rechnung

Teilhaushalt	02	Zentrale Aufgaben						
<u>Teilergebnisrechnung</u>								
	Ergebnis des Vorjahres 2009	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2010	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2010	Übertragung in das Folgejahr aus Vorjahren	Abweichung Spalte 5-6-7
	1	2	3	4	5	6	7	8
28 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen <u>Leistungsbeziehungen</u>	-6.616.497,81	-2.562.876,09	-5.854.119	-6.481.177,05	1.935.818,04	-1.102.806,21	-357.353,49	475.658,34
31 Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen <u>Leistungsbeziehungen</u>	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen <u>Leistungsbeziehungen</u>	-6.616.497,81	-2.562.876,09	-5.854.119	-6.481.177,05	1.935.818,04	-1.102.806,21	-357.353,49	475.658,34

Haushaltsplan 2010 Rechnung

Teilhaushalt	02	Zentrale Aufgaben							
<u>Teilfinanzrechnung</u>									
	Ergebnis des Vorjahres 2009	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2010	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2010	Übertragung in das Folgejahr aus Vorjahren	Abweichung Spalte 5-6-7	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
1 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-4.680.454,97	0,00	-2.569.508	-3.248.960,25	-679.452,25	0,00	0,00	-679.452,25	
2 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-4.680.454,97	0,00	-2.569.508	-3.248.960,25	-679.452,25	0,00	0,00	-679.452,25	
4 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der inter. Leistungsbeziehungen	-4.680.454,97	0,00	-2.569.508	-3.248.960,25	-679.452,25	0,00	0,00	-679.452,25	
6 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der inter. Leistungsbeziehungen	-4.680.454,97	0,00	-2.569.508	-3.248.960,25	-679.452,25	0,00	0,00	-679.452,25	
8 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.002,46	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11 + Einzahlungen für Sachanlagen	251,00	0,00	100	0,00	-100,00	0,00	0,00	-100,00	
13 + Einzahlungen aus sonstigen ausleihungen und Kreditgewährungen	23.985,95	0,00	80.000	34.456,53	-45.543,47	0,00	0,00	-45.543,47	
16 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	29.239,41	0,00	80.100	34.456,53	-45.643,47	0,00	0,00	-45.643,47	
18 - Auszahlungen für Sachanlagen	52.638,25	12.407,75	21.600	19.871,48	-14.136,27	8.238,41	0,00	-5.897,86	
19 - Auszahlungen für Finanzanlagen	62.730,60	997.269,40	1.069.650	86.460,01	-1.980.459,39	1.000.000,00	0,00	-980.459,39	
20 - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	56.632,00	0,00	80.000	32.013,00	-47.987,00	0,00	0,00	-47.987,00	
23 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	172.000,85	1.009.677,15	1.171.250	138.344,49	-2.042.582,66	1.008.238,41	0,00	-1.034.344,25	
24 Saldo der Ein- und auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-142.761,44	-1.009.677,15	-1.091.150	-103.887,96	1.996.939,19	-1.008.238,41	0,00	988.700,78	
25 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	-4.823.216,41	-1.009.677,15	-3.660.658	-3.352.848,21	1.317.486,94	-1.008.238,41	0,00	309.248,53	
28 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Haushaltsplan 2010 Rechnung

Teilhaushalt 03 Finanzen, Kasse und Datenverarbeitung

Teilergebnisrechnung

	Ergebnis des Vorjahres 2009	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2010	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2010	Übertragung in das Folgejahr aus Vorjahren	Abweichung Spalte 5-6-7
	1	2	3	4	5	6	7	8
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	260,00	0,00	300	120,00	-180,00	0,00	0,00	-180,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	906,24	0,00	906	906,24	0,24	0,00	0,00	0,24
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.194,90	0,00	5.000	17.127,52	12.127,52	0,00	0,00	12.127,52
9 + Sonstige laufende Erträge	27.209,25	0,00	20.050	776.828,74	756.778,74	0,00	0,00	756.778,74
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	36.570,39	0,00	26.256	794.982,50	768.726,50	0,00	0,00	768.726,50
11 - Personalaufwendungen	1.058.452,21	0,00	1.076.100	1.067.246,11	-8.853,89	0,00	0,00	-8.853,89
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	57.075,00	0,00	111.300	123.071,19	11.771,19	4.000,00	0,00	15.771,19
14 - Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	252.773,39	0,00	262.049	275.981,48	13.932,48	0,00	0,00	13.932,48
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	550.679,00	40.565,40	707.710	403.754,61	-344.520,79	40.878,43	0,00	-303.642,36
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.918.979,60	40.565,40	2.157.159	1.870.053,39	-327.671,01	44.878,43	0,00	-282.792,58
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.882.409,21	-40.565,40	-2.130.903	-1.075.070,89	1.096.397,51	-44.878,43	0,00	1.051.519,08
21 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.434,54	0,00	1.480	1.293,35	-186,65	0,00	0,00	-186,65
23 Finanzergebnis	1.434,54	0,00	1.480	1.293,35	-186,65	0,00	0,00	-186,65
24 Ordentliches Ergebnis	-1.880.974,67	-40.565,40	-2.129.423	-1.073.777,54	1.096.210,86	-44.878,43	0,00	1.051.332,43
27 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.880.974,67	-40.565,40	-2.129.423	-1.073.777,54	1.096.210,86	-44.878,43	0,00	1.051.332,43

Haushaltsplan 2010 Rechnung

Teilhaushalt 03 Finanzen, Kasse und Datenverarbeitung

<u>Teilergebnisrechnung</u>	Ergebnis des Vorjahres 2009	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2010	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2010	Übertragung in das Folgejahr aus Vorjahren	Abweichung Spalte 5-6-7
	1	2	3	4	5	6	7	8
31 Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.880.974,67	-40.565,40	-2.129.423	-1.073.777,54	1.096.210,86	-44.878,43	0,00	1.051.332,43

Haushaltsplan 2010 Rechnung

Teilhaushalt	03	Finanzen, Kasse und Datenverarbeitung							
<u>Teilfinanzrechnung</u>									
	Ergebnis des Vorjahres 2009	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2010	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2010	Übertragung in das Folgejahr aus Vorjahren	Abweichung Spalte 5-6-7	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
1 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.451.616,91	0,00	-1.607.854	-1.543.522,23	64.331,77	0,00	0,00	64.331,77	
2 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	1.434,54	0,00	1.480	1.293,35	-186,65	0,00	0,00	-186,65	
3 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.450.182,37	0,00	-1.606.374	-1.542.228,88	64.145,12	0,00	0,00	64.145,12	
4 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der inter. Leistungsbeziehungen	-1.450.182,37	0,00	-1.606.374	-1.542.228,88	64.145,12	0,00	0,00	64.145,12	
6 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der inter. Leistungsbeziehungen	-1.450.182,37	0,00	-1.606.374	-1.542.228,88	64.145,12	0,00	0,00	64.145,12	
16 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	126.120,03	63.834,89	67.150	123.495,88	-7.489,01	9.761,00	0,00	2.271,99	
18 - Auszahlungen für Sachanlagen	170.799,46	120.012,18	69.350	109.035,41	-80.326,77	41.200,00	10.000,00	-29.126,77	
23 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	296.919,49	183.847,07	136.500	232.531,29	-87.815,78	50.961,00	10.000,00	-26.854,78	
24 Saldo der Ein- und auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-296.919,49	-183.847,07	-136.500	-232.531,29	87.815,78	-50.961,00	-10.000,00	26.854,78	
25 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	-1.747.101,86	-183.847,07	-1.742.874	-1.774.760,17	151.960,90	-50.961,00	-10.000,00	90.999,90	
28 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Haushaltsplan 2010 Rechnung

Teilhaushalt	04	Zentrale Finanzdienstleistungen							
<u>Teilergebnisrechnung</u>									
	Ergebnis des Vorjahres 2009	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2010	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2010	Übertragung in das Folgejahr aus Vorjahren	Abweichung Spalte 5-6-7	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	84.042,00	0,00	88.000	75.135,73	-12.864,27	0,00	0,00	-12.864,27	
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	134.750.027,00	0,00	140.005.729	140.052.870,00	47.141,00	0,00	0,00	47.141,00	
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	134.834.069,00	0,00	140.093.729	140.128.005,73	34.276,73	0,00	0,00	34.276,73	
16 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.429.387,12	0,00	1.372.707	1.374.643,87	1.936,87	0,00	0,00	1.936,87	
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	195.730,40	0,00	34.763	107.102,93	72.339,93	0,00	0,00	72.339,93	
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.625.117,52	0,00	1.407.470	1.481.746,80	74.276,80	0,00	0,00	74.276,80	
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	133.208.951,48	0,00	138.686.259	138.646.258,93	-40.000,07	0,00	0,00	-40.000,07	
21 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	708.509,28	0,00	768.410	800.630,87	32.220,87	0,00	0,00	32.220,87	
22 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.152.528,04	0,00	874.956	840.019,40	-34.936,60	0,00	0,00	-34.936,60	
23 Finanzergebnis	-444.018,76	0,00	-106.546	-39.388,53	67.157,47	0,00	0,00	67.157,47	
24 Ordentliches Ergebnis	132.764.932,72	0,00	138.579.713	138.606.870,40	27.157,40	0,00	0,00	27.157,40	
27 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	132.764.932,72	0,00	138.579.713	138.606.870,40	27.157,40	0,00	0,00	27.157,40	
31 Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
32 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	132.764.932,72	0,00	138.579.713	138.606.870,40	27.157,40	0,00	0,00	27.157,40	

Haushaltsplan 2010 Rechnung

Teilhaushalt	04	Zentrale Finanzdienstleistungen							
<u>Teilfinanzrechnung</u>									
	Ergebnis des Vorjahres 2009	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2010	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2010	Übertragung in das Folgejahr aus Vorjahren	Abweichung Spalte 5-6-7	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
1 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	133.197.486,86	0,00	138.541.989	138.574.330,23	32.341,23	0,00	0,00	32.341,23	
2 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-468.015,62	0,00	-106.546	-40.241,90	66.304,10	0,00	0,00	66.304,10	
3 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	132.729.471,24	0,00	138.435.443	138.534.088,33	98.645,33	0,00	0,00	98.645,33	
4 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der inter. Leistungsbeziehungen	132.729.471,24	0,00	138.435.443	138.534.088,33	98.645,33	0,00	0,00	98.645,33	
6 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der inter. Leistungsbeziehungen	132.729.471,24	0,00	138.435.443	138.534.088,33	98.645,33	0,00	0,00	98.645,33	
16 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19 - Auszahlungen für Finanzanlagen	80.000,00	0,00	80.000	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	80.000,00	0,00	80.000	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24 Saldo der Ein- und auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-80.000,00	0,00	-80.000	-80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	132.649.471,24	0,00	138.355.443	138.454.088,33	98.645,33	0,00	0,00	98.645,33	
26 + Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	913.295,00	1.669.000	1.765.749,00	-816.546,00	238.400,00	578.146,00	0,00	
27 - Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	3.709.227,83	0,00	9.559.161	9.559.160,90	-0,10	0,00	0,00	-0,10	
28 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	3.709.227,83	0,00	9.559.161	9.559.160,90	-0,10	0,00	0,00	-0,10	
32 + Abnahme der liquiden Mittel	0,00	0,00	2.297.791	0,00	-2.297.791,00	0,00	0,00	-2.297.791,00	
33 - Zunahme der liquiden Mittel	17.040.566,57	0,00	0	20.087.785,31	20.087.785,31	0,00	0,00	20.087.785,31	

Haushaltsplan 2010 Rechnung

Teilhaushalt	05	Bauen und Umwelt							
<u>Teilergebnisrechnung</u>									
	Ergebnis des Vorjahres 2009	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2010	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2010	Übertragung in das Folgejahr aus Vorjahren	Abweichung Spalte 5-6-7	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.635.282,00	0,00	1.444.163	1.760.325,00	316.162,00	0,00	0,00	316.162,00	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	474.141,22	0,00	546.618	642.614,87	95.996,87	0,00	0,00	95.996,87	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	97,15	0,00	231	107,39	-123,61	0,00	0,00	-123,61	
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	312.139,72	0,00	507.347	452.630,21	-54.716,79	0,00	0,00	-54.716,79	
9 + Sonstige laufende Erträge	34.861,74	0,00	19.260	12.401,35	-6.858,65	0,00	0,00	-6.858,65	
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.456.521,83	0,00	2.517.619	2.868.078,82	350.459,82	0,00	0,00	350.459,82	
11 - Personalaufwendungen	1.957.263,38	0,00	1.814.700	1.790.843,44	-23.856,56	0,00	0,00	-23.856,56	
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	961.106,50	58.678,23	1.126.622	1.124.589,22	-60.711,01	70.726,73	0,00	10.015,72	
14 - Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	4.346.520,18	0,00	2.677.655	3.647.527,49	969.872,49	0,00	0,00	969.872,49	
16 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	170.773,35	0,00	209.285	193.825,90	-15.459,10	14.724,77	0,00	-734,33	
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	206.311,11	0,00	200.459	610.897,44	410.438,44	0,00	0,00	410.438,44	
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	7.641.974,52	58.678,23	6.028.721	7.367.683,49	1.280.284,26	85.451,50	0,00	1.365.735,76	
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-4.185.452,69	-58.678,23	-3.511.102	-4.499.604,67	-929.824,44	-85.451,50	0,00	-1.015.275,94	
22 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.091,93	0,00	13.523	13.522,52	-0,48	0,00	0,00	-0,48	
23 Finanzergebnis	-1.091,93	0,00	-13.523	-13.522,52	0,48	0,00	0,00	0,48	
24 Ordentliches Ergebnis	-4.186.544,62	-58.678,23	-3.524.625	-4.513.127,19	-929.823,96	-85.451,50	0,00	-1.015.275,46	
25 + außerordentliche Erträge	4.001.152,08	0,00	0	132.067,60	132.067,60	0,00	0,00	132.067,60	
26 - außerordentliche Aufwendungen	30,59	0,00	0	135.452,24	135.452,24	0,00	0,00	135.452,24	
27 Außerordentliches Ergebnis	4.001.121,49	0,00	0	-3.384,64	-3.384,64	0,00	0,00	-3.384,64	

Haushaltsplan 2010 Rechnung

Teilhaushalt	05	Bauen und Umwelt							
<u>Teilergebnisrechnung</u>									
	Ergebnis des Vorjahres 2009	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2010	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2010	Übertragung in das Folgejahr aus Vorjahren	Abweichung Spalte 5-6-7	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
28 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen <u>Leistungsbeziehungen</u>	-185.423,13	-58.678,23	-3.524.625	-4.516.511,83	-933.208,60	-85.451,50	0,00	-1.018.660,10	
31 Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen <u>Leistungsbeziehungen</u>	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
32 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen <u>Leistungsbeziehungen</u>	-185.423,13	-58.678,23	-3.524.625	-4.516.511,83	-933.208,60	-85.451,50	0,00	-1.018.660,10	

Haushaltsplan 2010 Rechnung

Teilhaushalt	05	Bauen und Umwelt							
<u>Teilfinanzrechnung</u>									
	Ergebnis des Vorjahres 2009	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2010	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2010	Übertragung in das Folgejahr aus Vorjahren	Abweichung Spalte 5-6-7	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
1 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-2.231.685,42	0,00	-2.277.522	-2.270.079,87	7.442,13	0,00	0,00	7.442,13	
2 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-1.091,93	0,00	-13.523	-13.522,52	0,48	0,00	0,00	0,48	
3 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.232.777,35	0,00	-2.291.045	-2.283.602,39	7.442,61	0,00	0,00	7.442,61	
4 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der inter. Leistungsbeziehungen	-2.232.777,35	0,00	-2.291.045	-2.283.602,39	7.442,61	0,00	0,00	7.442,61	
6 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der inter. Leistungsbeziehungen	-2.232.777,35	0,00	-2.291.045	-2.283.602,39	7.442,61	0,00	0,00	7.442,61	
8 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.226.951,18	0,00	2.414.106	911.411,33	-1.502.694,67	0,00	0,00	-1.502.694,67	
11 + Einzahlungen für Sachanlagen	667,50	0,00	178	127,50	-50,50	0,00	0,00	-50,50	
15 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	15.165	18.209,43	3.044,43	0,00	0,00	3.044,43	
16 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.227.618,68	0,00	2.429.449	929.748,26	-1.499.700,74	0,00	0,00	-1.499.700,74	
17 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	61.761,83	0,00	124.000	112.752,69	-11.247,31	0,00	0,00	-11.247,31	
18 - Auszahlungen für Sachanlagen	2.655.877,07	1.619.986,01	2.927.808	2.183.035,03	-2.364.758,98	1.886.889,14	253.895,16	-223.974,68	
22 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	12.781	12.781,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.717.638,90	1.619.986,01	3.064.589	2.308.568,72	-2.376.006,29	1.886.889,14	253.895,16	-235.221,99	
24 Saldo der Ein- und auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-490.020,22	-1.619.986,01	-635.140	-1.378.820,46	876.305,55	-1.886.889,14	-253.895,16	-1.264.478,75	
25 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	-2.722.797,57	-1.619.986,01	-2.926.185	-3.662.422,85	883.748,16	-1.886.889,14	-253.895,16	-1.257.036,14	
28 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Haushaltsplan 2010 Rechnung

Teilhaushalt 06 Schulen und Gebäude

Teilergebnisrechnung

	Ergebnis des Vorjahres 2009	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2010	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2010	Übertragung in das Folgejahr aus Vorjahren	Abweichung Spalte 5-6-7
	1	2	3	4	5	6	7	8
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.325.453,85	0,00	2.661.905	3.157.601,96	495.696,96	0,00	0,00	495.696,96
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.560.194,99	0,00	1.704.712	1.518.929,50	-185.782,50	0,00	0,00	-185.782,50
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	196.137,77	0,00	197.391	208.840,93	11.449,93	0,00	0,00	11.449,93
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.004.298,61	0,00	1.545.049	1.486.992,55	-58.056,45	0,00	0,00	-58.056,45
9 + Sonstige laufende Erträge	140.028,81	0,00	25.121	63.533,82	38.412,82	0,00	0,00	38.412,82
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	6.226.114,03	0,00	6.134.178	6.435.898,76	301.720,76	0,00	0,00	301.720,76
11 - Personalaufwendungen	5.750.702,25	0,00	6.056.400	6.020.161,05	-36.238,95	0,00	0,00	-36.238,95
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.278.627,49	1.862.873,86	17.096.618	14.745.498,09	-4.213.993,77	3.217.873,20	125.996,69	-870.123,88
14 - Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	5.589.996,33	0,00	5.457.501	5.885.878,12	428.377,12	0,00	0,00	428.377,12
16 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	981.901,03	0,00	996.576	988.016,22	-8.559,78	9.550,00	0,00	990,22
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	1.270.944,45	28.401,58	1.554.178	1.493.271,52	-89.308,06	5.757,50	7.735,00	-75.815,56
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	26.872.171,55	1.891.275,44	31.161.273	29.132.825,00	-3.919.723,44	3.233.180,70	133.731,69	-552.811,05
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-20.646.057,52	-1.891.275,44	-25.027.095	-22.696.926,24	4.221.444,20	-3.233.180,70	-133.731,69	854.531,81
22 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	116.505,39	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Finanzergebnis	-116.505,39	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Ordentliches Ergebnis	-20.762.562,91	-1.891.275,44	-25.027.095	-22.696.926,24	4.221.444,20	-3.233.180,70	-133.731,69	854.531,81
25 + außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	1.480.146,06	1.480.146,06	0,00	0,00	1.480.146,06
27 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0	1.480.146,06	1.480.146,06	0,00	0,00	1.480.146,06

Haushaltsplan 2010 Rechnung

Teilhaushalt	06	Schulen und Gebäude						
<u>Teilergebnisrechnung</u>								
	Ergebnis des Vorjahres 2009	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2010	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2010	Übertragung in das Folgejahr aus Vorjahren	Abweichung Spalte 5-6-7
	1	2	3	4	5	6	7	8
28 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-20.762.562,91	-1.891.275,44	-25.027.095	-21.216.780,18	5.701.590,26	-3.233.180,70	-133.731,69	2.334.677,87
31 Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-20.762.562,91	-1.891.275,44	-25.027.095	-21.216.780,18	5.701.590,26	-3.233.180,70	-133.731,69	2.334.677,87

Haushaltsplan 2010 Rechnung

Teilhaushalt	06	Schulen und Gebäude							
<u>Teilfinanzrechnung</u>									
	Ergebnis des Vorjahres 2009	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2010	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2010	Übertragung in das Folgejahr aus Vorjahren	Abweichung Spalte 5-6-7	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
1 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-16.843.345,45	0,00	-20.699.339	-17.966.412,88	2.732.926,12	0,00	0,00	2.732.926,12	
2 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-116.505,39	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-16.959.850,84	0,00	-20.699.339	-17.966.412,88	2.732.926,12	0,00	0,00	2.732.926,12	
4 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der inter. Leistungsbeziehungen	-16.959.850,84	0,00	-20.699.339	-17.966.412,88	2.732.926,12	0,00	0,00	2.732.926,12	
6 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der inter. Leistungsbeziehungen	-16.959.850,84	0,00	-20.699.339	-17.966.412,88	2.732.926,12	0,00	0,00	2.732.926,12	
8 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.922.413,31	0,00	5.404.598	7.547.016,97	2.142.418,97	0,00	0,00	2.142.418,97	
11 + Einzahlungen für Sachanlagen	414.252,43	0,00	0	240,00	240,00	0,00	0,00	240,00	
16 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.336.665,74	0,00	5.404.598	7.547.256,97	2.142.658,97	0,00	0,00	2.142.658,97	
17 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	264.441,46	104.741,16	751.612	268.369,59	-587.983,57	543.391,17	9.220,00	-35.372,40	
18 - Auszahlungen für Sachanlagen	13.646.096,28	7.937.711,49	26.544.034	14.904.477,63	-19.577.267,86	16.081.567,78	1.381.677,87	-2.114.022,21	
23 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.910.537,74	8.042.452,65	27.295.646	15.172.847,22	-20.165.251,43	16.624.958,95	1.390.897,87	-2.149.394,61	
24 Saldo der Ein- und auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-11.573.872,00	-8.042.452,65	-21.891.048	-7.625.590,25	22.307.910,40	-16.624.958,95	-1.390.897,87	4.292.053,58	
25 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	-28.533.722,84	-8.042.452,65	-42.590.387	-25.592.003,13	25.040.836,52	-16.624.958,95	-1.390.897,87	7.024.979,70	
28 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Haushaltsplan 2010 Rechnung

Teilhaushalt 07 Jugend, Familie und Sport

Teilergebnisrechnung

	Ergebnis des Vorjahres 2009	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2010	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2010	Übertragung in das Folgejahr aus Vorjahren	Abweichung Spalte 5-6-7
	1	2	3	4	5	6	7	8
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	92.278,10	0,00	140.091	112.126,30	-27.964,70	0,00	0,00	-27.964,70
3 + Erträge der sozialen Sicherung	21.589.417,81	0,00	25.037.835	24.927.008,17	-110.826,83	0,00	0,00	-110.826,83
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.880,00	0,00	4.800	3.120,00	-1.680,00	0,00	0,00	-1.680,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.685,00	0,00	26.500	26.747,50	247,50	0,00	0,00	247,50
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	75.121,47	0,00	88.200	92.296,38	4.096,38	0,00	0,00	4.096,38
9 + Sonstige laufende Erträge	2.360,88	0,00	4.400	4.837,58	437,58	0,00	0,00	437,58
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	21.784.743,26	0,00	25.301.826	25.166.135,93	-135.690,07	0,00	0,00	-135.690,07
11 - Personalaufwendungen	3.503.891,55	0,00	3.694.300	3.554.914,62	-139.385,38	0,00	0,00	-139.385,38
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.150,57	0,00	71.468	53.966,05	-17.501,95	0,00	0,00	-17.501,95
14 - Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	692.341,69	0,00	691.636	754.924,03	63.288,03	0,00	0,00	63.288,03
16 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	100.395,91	42.500,00	198.314	192.018,10	-48.795,90	15.500,00	33.100,00	-195,90
17 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	46.130.884,16	0,00	52.656.522	51.913.243,13	-743.278,87	0,00	0,00	-743.278,87
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	82.239,27	0,00	134.298	103.522,21	-30.775,79	0,00	0,00	-30.775,79
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	50.559.903,15	42.500,00	57.446.538	56.572.588,14	-916.449,86	15.500,00	33.100,00	-867.849,86
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-28.775.159,89	-42.500,00	-32.144.712	-31.406.452,21	780.759,79	-15.500,00	-33.100,00	732.159,79
23 Finanzergebnis	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Ordentliches Ergebnis	-28.775.159,89	-42.500,00	-32.144.712	-31.406.452,21	780.759,79	-15.500,00	-33.100,00	732.159,79
27 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan 2010 Rechnung

Teilhaushalt 07 Jugend, Familie und Sport

Teilergebnisrechnung

	Ergebnis des Vorjahres 2009	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2010	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2010	Übertragung in das Folgejahr aus Vorjahren	Abweichung Spalte 5-6-7
	1	2	3	4	5	6	7	8
28 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-28.775.159,89	-42.500,00	-32.144.712	-31.406.452,21	780.759,79	-15.500,00	-33.100,00	732.159,79
31 Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-28.775.159,89	-42.500,00	-32.144.712	-31.406.452,21	780.759,79	-15.500,00	-33.100,00	732.159,79

Haushaltsplan 2010 Rechnung

Teilhaushalt	07	Jugend, Familie und Sport							
<u>Teilfinanzrechnung</u>									
	Ergebnis des Vorjahres 2009	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2010	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2010	Übertragung in das Folgejahr aus Vorjahren	Abweichung Spalte 5-6-7	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
1 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-28.262.296,02	0,00	-31.455.678	-30.667.846,30	787.831,70	0,00	0,00	787.831,70	
2 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-28.262.296,02	0,00	-31.455.678	-30.667.846,30	787.831,70	0,00	0,00	787.831,70	
4 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der inter. Leistungsbeziehungen	-28.262.296,02	0,00	-31.455.678	-30.667.846,30	787.831,70	0,00	0,00	787.831,70	
6 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der inter. Leistungsbeziehungen	-28.262.296,02	0,00	-31.455.678	-30.667.846,30	787.831,70	0,00	0,00	787.831,70	
8 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.057,79	0,00	13.901	13.901,33	0,33	0,00	0,00	0,33	
16 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.057,79	0,00	13.901	13.901,33	0,33	0,00	0,00	0,33	
17 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.752.356,37	1.233.299,09	2.770.005	1.348.037,45	-2.655.266,64	2.183.856,07	467.392,66	-4.017,91	
18 - Auszahlungen für Sachanlagen	15.549,21	0,00	20.401	16.355,06	-4.045,94	0,00	0,00	-4.045,94	
23 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.767.905,58	1.233.299,09	2.790.406	1.364.392,51	-2.659.312,58	2.183.856,07	467.392,66	-8.063,85	
24 Saldo der Ein- und auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.759.847,79	-1.233.299,09	-2.776.505	-1.350.491,18	2.659.312,91	-2.183.856,07	-467.392,66	8.064,18	
25 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	-30.022.143,81	-1.233.299,09	-34.232.183	-32.018.337,48	3.447.144,61	-2.183.856,07	-467.392,66	795.895,88	
28 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Haushaltsplan 2010 Rechnung

Teilhaushalt	08	Soziale Hilfen								
<u>Teilergebnisrechnung</u>										
	Ergebnis des Vorjahres 2009	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2010	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2010	Übertragung in das Folgejahr aus Vorjahren	Abweichung Spalte 5-6-7		
	1	2	3	4	5	6	7	8		
3 + Erträge der sozialen Sicherung	57.577.158,31	0,00	59.206.959	59.698.240,13	491.281,13	0,00	0,00	491.281,13		
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.430.978,66	0,00	2.795.545	2.598.021,81	-197.523,19	0,00	0,00	-197.523,19		
9 + Sonstige laufende Erträge	3.967,06	0,00	14.673	13.573,97	-1.099,03	0,00	0,00	-1.099,03		
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	60.012.104,03	0,00	62.017.177	62.309.835,91	292.658,91	0,00	0,00	292.658,91		
11 - Personalaufwendungen	3.592.956,33	0,00	3.904.900	3.709.824,24	-195.075,76	0,00	0,00	-195.075,76		
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	530.867,59	0,00	685.883	597.910,15	-87.972,85	9.000,00	0,00	-78.972,85		
14 - Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	222.364,40	0,00	228.011	230.631,04	2.620,04	0,00	0,00	2.620,04		
17 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	94.962.683,39	0,00	100.635.020	98.859.211,24	-1.775.808,76	0,00	0,00	-1.775.808,76		
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	47.351,58	0,00	5.306	150.318,67	145.012,67	0,00	0,00	145.012,67		
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	99.356.223,29	0,00	105.459.120	103.547.895,34	-1.911.224,66	9.000,00	0,00	-1.902.224,66		
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-39.344.119,26	0,00	-43.441.943	-41.238.059,43	2.203.883,57	-9.000,00	0,00	2.194.883,57		
23 Finanzergebnis	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
24 Ordentliches Ergebnis	-39.344.119,26	0,00	-43.441.943	-41.238.059,43	2.203.883,57	-9.000,00	0,00	2.194.883,57		
27 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
28 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-39.344.119,26	0,00	-43.441.943	-41.238.059,43	2.203.883,57	-9.000,00	0,00	2.194.883,57		
31 Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Haushaltsplan 2010 Rechnung

Teilhaushalt	08	Soziale Hilfen							
<u>Teilergebnisrechnung</u>									
	Ergebnis des Vorjahres 2009	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2010	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2010	Übertragung in das Folgejahr aus Vorjahren	Abweichung Spalte 5-6-7	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
32 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-39.344.119,26	0,00	-43.441.943	-41.238.059,43	2.203.883,57	-9.000,00	0,00	2.194.883,57	

Haushaltsplan 2010 Rechnung

Teilhaushalt	08	Soziale Hilfen							
<u>Teilfinanzrechnung</u>									
	Ergebnis des Vorjahres 2009	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2010	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2010	Übertragung in das Folgejahr aus Vorjahren	Abweichung Spalte 5-6-7	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
1 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-39.292.624,40	0,00	-43.213.932	-40.551.372,62	2.662.559,38	0,00	0,00	2.662.559,38	
2 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-39.292.624,40	0,00	-43.213.932	-40.551.372,62	2.662.559,38	0,00	0,00	2.662.559,38	
4 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der inter. Leistungsbeziehungen	-39.292.624,40	0,00	-43.213.932	-40.551.372,62	2.662.559,38	0,00	0,00	2.662.559,38	
6 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der inter. Leistungsbeziehungen	-39.292.624,40	0,00	-43.213.932	-40.551.372,62	2.662.559,38	0,00	0,00	2.662.559,38	
16 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	53.000,00	0,00	50.000	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	
23 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	53.000,00	0,00	50.000	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	
24 Saldo der Ein- und auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-53.000,00	0,00	-50.000	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	
25 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	-39.345.624,40	0,00	-43.263.932	-40.551.372,62	2.712.559,38	0,00	0,00	2.712.559,38	
28 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Haushaltsplan 2010 Rechnung

Teilhaushalt	09	Veterinärwesen und Landwirtschaft							
<u>Teilergebnisrechnung</u>									
	Ergebnis des Vorjahres 2009	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2010	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2010	Übertragung in das Folgejahr aus Vorjahren	Abweichung Spalte 5-6-7	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	178.397,19	0,00	202.700	149.861,01	-52.838,99	0,00	0,00	-52.838,99	
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.000,02	0,00	7.000	5.176,12	-1.823,88	0,00	0,00	-1.823,88	
9 + Sonstige laufende Erträge	2.330,00	0,00	4.500	3.950,00	-550,00	0,00	0,00	-550,00	
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	185.727,21	0,00	214.200	158.987,13	-55.212,87	0,00	0,00	-55.212,87	
11 - Personalaufwendungen	992.805,18	0,00	1.021.450	965.062,75	-56.387,25	0,00	0,00	-56.387,25	
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.148,54	0,00	108.500	57.990,67	-50.509,33	0,00	0,00	-50.509,33	
14 - Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	3.923,71	0,00	1.741	1.821,00	80,00	0,00	0,00	80,00	
16 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	107.007,92	0,00	85.600	80.625,22	-4.974,78	0,00	0,00	-4.974,78	
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	102.414,82	0,00	52.483	86.137,44	33.654,44	0,00	0,00	33.654,44	
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.230.300,17	0,00	1.269.774	1.191.637,08	-78.136,92	0,00	0,00	-78.136,92	
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.044.572,96	0,00	-1.055.574	-1.032.649,95	22.924,05	0,00	0,00	22.924,05	
23 Finanzergebnis	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24 Ordentliches Ergebnis	-1.044.572,96	0,00	-1.055.574	-1.032.649,95	22.924,05	0,00	0,00	22.924,05	
27 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.044.572,96	0,00	-1.055.574	-1.032.649,95	22.924,05	0,00	0,00	22.924,05	
31 Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Haushaltsplan 2010 Rechnung

Teilhaushalt	09	Veterinärwesen und Landwirtschaft							
<u>Teilergebnisrechnung</u>									
	Ergebnis des Vorjahres 2009	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2010	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2010	Übertragung in das Folgejahr aus Vorjahren	Abweichung Spalte 5-6-7	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
32 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.044.572,96	0,00	-1.055.574	-1.032.649,95	22.924,05	0,00	0,00	22.924,05	

Haushaltsplan 2010 Rechnung

Teilhaushalt	09	Veterinärwesen und Landwirtschaft							
<u>Teilfinanzrechnung</u>									
	Ergebnis des Vorjahres 2009	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2010	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2010	Übertragung in das Folgejahr aus Vorjahren	Abweichung Spalte 5-6-7	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
1 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-962.555,77	0,00	-1.053.833	-991.464,59	62.368,41	0,00	0,00	62.368,41	
2 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-962.555,77	0,00	-1.053.833	-991.464,59	62.368,41	0,00	0,00	62.368,41	
4 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der inter. Leistungsbeziehungen	-962.555,77	0,00	-1.053.833	-991.464,59	62.368,41	0,00	0,00	62.368,41	
6 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der inter. Leistungsbeziehungen	-962.555,77	0,00	-1.053.833	-991.464,59	62.368,41	0,00	0,00	62.368,41	
16 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18 - Auszahlungen für Sachanlagen	4.470,82	0,00	6.520	6.501,02	-18,98	0,00	0,00	-18,98	
23 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.470,82	0,00	6.520	6.501,02	-18,98	0,00	0,00	-18,98	
24 Saldo der Ein- und auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.470,82	0,00	-6.520	-6.501,02	18,98	0,00	0,00	18,98	
25 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	-967.026,59	0,00	-1.060.353	-997.965,61	62.387,39	0,00	0,00	62.387,39	
28 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Haushaltsplan 2010 Rechnung

Teilhaushalt	10	Gesundheitswesen								
<u>Teilergebnisrechnung</u>										
	Ergebnis des Vorjahres 2009	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2010	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2010	Übertragung in das Folgejahr aus Vorjahren	Abweichung Spalte 5-6-7		
	1	2	3	4	5	6	7	8		
3 + Erträge der sozialen Sicherung	103.148,01	0,00	103.026	103.026,63	0,63	0,00	0,00	0,63		
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	392.777,31	0,00	411.200	427.769,22	16.569,22	0,00	0,00	16.569,22		
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.935,02	0,00	191.000	203.570,07	12.570,07	0,00	0,00	12.570,07		
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	303.110,88	0,00	305.310	250.307,25	-55.002,75	0,00	0,00	-55.002,75		
9 + Sonstige laufende Erträge	280,61	0,00	500	184,33	-315,67	0,00	0,00	-315,67		
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	794.381,79	0,00	1.011.036	984.857,50	-26.178,50	0,00	0,00	-26.178,50		
11 - Personalaufwendungen	2.778.505,13	0,00	2.890.200	2.669.171,47	-221.028,53	0,00	0,00	-221.028,53		
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	136.178,91	0,00	337.200	260.160,51	-77.039,49	0,00	0,00	-77.039,49		
14 - Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	1.175,00	0,00	1.026	1.031,00	5,00	0,00	0,00	5,00		
16 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	252.067,28	248.195,72	95.026	72.456,31	-270.765,41	69.629,44	184.135,97	-17.000,00		
17 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	117.531,38	0,00	120.500	120.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	15.721,59	500,00	30.348	30.363,69	-484,31	0,00	0,00	-484,31		
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.301.179,29	248.695,72	3.474.300	3.153.682,98	-569.312,74	69.629,44	184.135,97	-315.547,33		
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.506.797,50	-248.695,72	-2.463.264	-2.168.825,48	543.134,24	-69.629,44	-184.135,97	289.368,83		
21 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0	10,21	10,21	0,00	0,00	10,21		
23 Finanzergebnis	0,00	0,00	0	10,21	10,21	0,00	0,00	10,21		
24 Ordentliches Ergebnis	-2.506.797,50	-248.695,72	-2.463.264	-2.168.815,27	543.144,45	-69.629,44	-184.135,97	289.379,04		
27 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Haushaltsplan 2010 Rechnung

Teilhaushalt	10	Gesundheitswesen						
<u>Teilergebnisrechnung</u>								
	Ergebnis des Vorjahres 2009	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2010	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2010	Übertragung in das Folgejahr aus Vorjahren	Abweichung Spalte 5-6-7
	1	2	3	4	5	6	7	8
28 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen <u>Leistungsbeziehungen</u>	-2.506.797,50	-248.695,72	-2.463.264	-2.168.815,27	543.144,45	-69.629,44	-184.135,97	289.379,04
31 Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen <u>Leistungsbeziehungen</u>	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen <u>Leistungsbeziehungen</u>	-2.506.797,50	-248.695,72	-2.463.264	-2.168.815,27	543.144,45	-69.629,44	-184.135,97	289.379,04

Haushaltsplan 2010 Rechnung

Teilhaushalt	10	Gesundheitswesen							
<u>Teilfinanzrechnung</u>									
	Ergebnis des Vorjahres 2009	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2010	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2010	Übertragung in das Folgejahr aus Vorjahren	Abweichung Spalte 5-6-7	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
1 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-2.505.865,74	0,00	-2.462.238	-2.169.437,32	292.800,68	0,00	0,00	292.800,68	
2 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0,00	0	10,21	10,21	0,00	0,00	10,21	
3 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.505.865,74	0,00	-2.462.238	-2.169.427,11	292.810,89	0,00	0,00	292.810,89	
4 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der inter. Leistungsbeziehungen	-2.505.865,74	0,00	-2.462.238	-2.169.427,11	292.810,89	0,00	0,00	292.810,89	
6 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der inter. Leistungsbeziehungen	-2.505.865,74	0,00	-2.462.238	-2.169.427,11	292.810,89	0,00	0,00	292.810,89	
16 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18 - Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	7.500	1.714,77	-5.785,23	0,00	0,00	-5.785,23	
23 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	7.500	1.714,77	-5.785,23	0,00	0,00	-5.785,23	
24 Saldo der Ein- und auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-7.500	-1.714,77	5.785,23	0,00	0,00	5.785,23	
25 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	-2.505.865,74	0,00	-2.469.738	-2.171.141,88	298.596,12	0,00	0,00	298.596,12	
28 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Haushaltsplan 2010 Rechnung

Teilhaushalt	11	Sicherheit, Ordnung und Verkehr								
<u>Teilergebnisrechnung</u>										
	Ergebnis des Vorjahres 2009	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2010	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2010	Übertragung in das Folgejahr aus Vorjahren	Abweichung Spalte 5-6-7		
	1	2	3	4	5	6	7	8		
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	93.490,37	0,00	87.056	38.675,27	-48.380,73	0,00	0,00	-48.380,73		
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.350.677,97	0,00	2.071.580	2.101.587,61	30.007,61	0,00	0,00	30.007,61		
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	63.778,84	0,00	63.711	63.846,16	135,16	0,00	0,00	135,16		
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	182.927,50	0,00	164.847	150.910,06	-13.936,94	0,00	0,00	-13.936,94		
9 + Sonstige laufende Erträge	227.390,68	0,00	254.020	305.107,12	51.087,12	0,00	0,00	51.087,12		
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.918.265,36	0,00	2.641.214	2.660.126,22	18.912,22	0,00	0,00	18.912,22		
11 - Personalaufwendungen	2.576.590,87	0,00	2.713.780	2.682.674,13	-31.105,87	0,00	0,00	-31.105,87		
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	181.241,55	0,00	205.970	153.957,20	-52.012,80	0,00	0,00	-52.012,80		
14 - Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	297.346,53	0,00	247.497	248.155,66	658,66	0,00	0,00	658,66		
16 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	20.108,32	0,00	11.000	7.920,22	-3.079,78	0,00	0,00	-3.079,78		
17 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	64.400,00	0,00	64.400	16.019,27	-48.380,73	0,00	0,00	-48.380,73		
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	611.620,20	0,00	477.261	599.431,66	122.170,66	0,00	0,00	122.170,66		
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.751.307,47	0,00	3.719.908	3.708.158,14	-11.749,86	0,00	0,00	-11.749,86		
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-833.042,11	0,00	-1.078.694	-1.048.031,92	30.662,08	0,00	0,00	30.662,08		
23 Finanzergebnis	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
24 Ordentliches Ergebnis	-833.042,11	0,00	-1.078.694	-1.048.031,92	30.662,08	0,00	0,00	30.662,08		
27 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
28 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-833.042,11	0,00	-1.078.694	-1.048.031,92	30.662,08	0,00	0,00	30.662,08		

Haushaltsplan 2010 Rechnung

Teilhaushalt	11	Sicherheit, Ordnung und Verkehr							
<u>Teilergebnisrechnung</u>									
	Ergebnis des Vorjahres 2009	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2010	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2010	Übertragung in das Folgejahr aus Vorjahren	Abweichung Spalte 5-6-7	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
31 Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen <u>Leistungsbeziehungen</u>	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen <u>Leistungsbeziehungen</u>	-833.042,11	0,00	-1.078.694	-1.048.031,92	30.662,08	0,00	0,00	30.662,08	

Haushaltsplan 2010 Rechnung

Teilhaushalt	11	Sicherheit, Ordnung und Verkehr							
<u>Teilfinanzrechnung</u>									
	Ergebnis des Vorjahres 2009	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2010	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2010	Übertragung in das Folgejahr aus Vorjahren	Abweichung Spalte 5-6-7	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
1 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-447.424,58	0,00	-853.853	-681.280,63	172.572,37	0,00	0,00	172.572,37	
2 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-447.424,58	0,00	-853.853	-681.280,63	172.572,37	0,00	0,00	172.572,37	
4 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der inter. Leistungsbeziehungen	-447.424,58	0,00	-853.853	-681.280,63	172.572,37	0,00	0,00	172.572,37	
6 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der inter. Leistungsbeziehungen	-447.424,58	0,00	-853.853	-681.280,63	172.572,37	0,00	0,00	172.572,37	
8 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.000,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10 + Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.250,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.250,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	379.102,45	41.000,00	61.600	63.900,00	-38.700,00	12.000,00	20.000,00	-6.700,00	
18 - Auszahlungen für Sachanlagen	368.107,73	42.000,00	154.800	37.555,99	-159.244,01	107.749,00	0,00	-51.495,01	
23 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	747.210,18	83.000,00	216.400	101.455,99	-197.944,01	119.749,00	20.000,00	-58.195,01	
24 Saldo der Ein- und auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-735.960,18	-83.000,00	-216.400	-101.455,99	197.944,01	-119.749,00	-20.000,00	58.195,01	
25 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	-1.183.384,76	-83.000,00	-1.070.253	-782.736,62	370.516,38	-119.749,00	-20.000,00	230.767,38	
28 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Haushaltsplan 2010 Rechnung

Teilhaushalt	12	Kommunalaufsicht und Bußgeldstelle								
<u>Teilergebnisrechnung</u>										
	Ergebnis des Vorjahres 2009	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2010	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2010	Übertragung in das Folgejahr aus Vorjahren	Abweichung Spalte 5-6-7		
	1	2	3	4	5	6	7	8		
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.968,00	0,00	18.000	19.104,00	1.104,00	0,00	0,00	1.104,00		
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.447,35	0,00	0	5.482,32	5.482,32	0,00	0,00	5.482,32		
9 + Sonstige laufende Erträge	1.110.779,29	0,00	1.270.020	1.440.496,92	170.476,92	0,00	0,00	170.476,92		
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.150.194,64	0,00	1.288.020	1.465.083,24	177.063,24	0,00	0,00	177.063,24		
11 - Personalaufwendungen	471.358,49	0,00	500.000	510.984,82	10.984,82	0,00	0,00	10.984,82		
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	286.752,30	0,00	38.700	31.305,34	-7.394,66	0,00	0,00	-7.394,66		
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	31.629,69	0,00	1.580	101.050,42	99.470,42	0,00	0,00	99.470,42		
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	789.740,48	0,00	540.280	643.340,58	103.060,58	0,00	0,00	103.060,58		
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	360.454,16	0,00	747.740	821.742,66	74.002,66	0,00	0,00	74.002,66		
23 Finanzergebnis	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
24 Ordentliches Ergebnis	360.454,16	0,00	747.740	821.742,66	74.002,66	0,00	0,00	74.002,66		
27 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
28 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	360.454,16	0,00	747.740	821.742,66	74.002,66	0,00	0,00	74.002,66		
31 Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
32 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	360.454,16	0,00	747.740	821.742,66	74.002,66	0,00	0,00	74.002,66		

Haushaltsplan 2010 Rechnung

Teilhaushalt	12	Kommunalaufsicht und Bußgeldstelle							
<u>Teilfinanzrechnung</u>									
	Ergebnis des Vorjahres 2009	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2010	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2010	Übertragung in das Folgejahr aus Vorjahren	Abweichung Spalte 5-6-7	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
1 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	418.771,34	0,00	747.740	808.247,16	60.507,16	0,00	0,00	60.507,16	
2 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	418.771,34	0,00	747.740	808.247,16	60.507,16	0,00	0,00	60.507,16	
4 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der inter. Leistungsbeziehungen	418.771,34	0,00	747.740	808.247,16	60.507,16	0,00	0,00	60.507,16	
6 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der inter. Leistungsbeziehungen	418.771,34	0,00	747.740	808.247,16	60.507,16	0,00	0,00	60.507,16	
16 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24 Saldo der Ein- und auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	418.771,34	0,00	747.740	808.247,16	60.507,16	0,00	0,00	60.507,16	
28 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

4. Schlussbilanz

Landkreis

Mainz-Bingen



Schlussbilanz des Landkreises Mainz-Bingen zum 31.12.2010

Aktiva				Passiva			
	31.12.2009	31.12.2010	Veränderung		31.12.2009	31.12.2010	Veränderung
	Haushalts-	Haushaltsjahr	gegenüber		Haushalts-	Haushaltsjahr	gegenüber
	vorjahr	EUR	Vorjahr		vorjahr	EUR	Vorjahr
	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR
1. Anlagevermögen	360.468.733,08	370.809.406,02	10.340.672,94	1. Eigenkapital	243.881.458,70	271.576.527,34	27.695.068,64
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	20.281.788,91	20.935.706,21	653.917,30	1.1 Kapitalrücklage	212.711.035,86	211.620.699,93	-1.090.335,93
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte, sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	440.241,41	410.120,15	-30.121,26	1.2 Sonstige Rücklagen	460.836,00	476.836,00	16.000,00
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	15.920.190,95	16.493.148,11	572.957,16	1.3 Ergebnisvortrag	0,00	30.709.586,84	30.709.586,84
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	1.954.497,00	1.997.286,54	42.789,54	1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	30.709.586,84	28.769.404,57	-1.940.182,27
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.966.859,55	2.035.151,41	68.291,86	2. Sonderposten	98.328.857,70	105.761.349,86	7.432.492,16
1.2 Sachanlagen	327.189.636,44	336.137.291,13	8.947.654,69	2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	98.328.857,70	105.761.349,86	7.432.492,16
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	135.199,33	135.199,33	0,00	2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	95.138.770,81	94.616.862,50	-521.908,31
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	196.440.196,11	209.130.204,04	12.690.007,93	2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	3.190.086,89	11.144.487,36	7.954.400,47
1.2.4 Infrastrukturvermögen	100.564.284,37	100.214.187,81	-350.096,56	3. Rückstellungen	38.664.244,07	41.852.366,02	3.188.121,95
1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden	1.135.132,90	1.119.791,35	-15.341,55	3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	35.796.052,13	39.263.547,26	3.467.495,13
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	5.139.700,45	4.970.250,33	-169.450,12	3.4 Sonstige Rückstellungen	2.868.191,94	2.588.818,76	-279.373,18
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.246.402,03	6.689.397,06	1.442.995,03	4. Verbindlichkeiten	22.759.186,20	14.227.021,40	-8.532.164,80
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	18.528.721,25	13.878.261,21	-4.650.460,04	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	19.374.412,65	11.581.000,75	-7.793.411,90
1.3 Finanzanlagen	12.997.307,73	13.736.408,68	739.100,95	4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	19.374.412,65	11.581.000,75	-7.793.411,90
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	542.900,00	542.900,00	0,00	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	28.551,57	8.262,11	-20.289,46
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	9.297.202,63	10.024.690,73	727.488,10	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	22.769,70	0,00	-22.769,70
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	373.688,75	373.688,75	0,00	4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	1.380.000,00	1.300.000,00	-80.000,00
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	2.783.516,35	2.795.129,20	11.612,85	4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	449.195,27	24.310,64	-424.884,63
2. Umlaufvermögen	41.516.225,93	61.132.174,63	19.615.948,70	4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	1.504.257,01	1.313.447,90	-190.809,11
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	16.090.178,87	16.238.972,11	148.793,24	5. Rechnungsabgrenzungsposten	508.052,61	398.087,43	-109.965,18
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	13.460.445,44	15.538.982,00	2.078.536,56				
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	76.628,33	50.212,29	-26.416,04				
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.006.211,57	51.225,63	-1.954.985,94				
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	546.893,53	598.552,19	51.658,66				
2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	25.426.047,06	44.893.202,52	19.467.155,46				
4. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	2.156.840,27	1.873.771,40	-283.068,87				
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	2.156.840,27	1.873.771,40	-283.068,87				
Bilanzsumme Aktiva	404.141.799,28	433.815.352,05	29.673.552,77	Bilanzsumme Passiva	404.141.799,28	433.815.352,05	29.673.552,77

Anmerkung: Bilanzpositionen, welche keine Werte aufweisen, sind nicht aufgeführt. Die Nummerierung entspricht den gesetzlichen Vorgaben.

5. Anhang
zur
Schlussbilanz

Gliederung

	Seite
A. Rechtsgrundlagen	47 - 48
B. Gliederung des Jahresabschlusses	48
C. Abweichungen von den bisher angewandten Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden	48
D. Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz Aktiva	
D.1 Anlagevermögen	49 - 65
D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	
D.1.2 Sachanlagen	
D.1.3 Finanzanlagen	
D.2 Umlaufvermögen	65 - 67
D.2.1 Vorräte	
D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	
D.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	
D.2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	
D.3 Ausgleichsposten für latente Steuern	67
D.4 Rechnungsabgrenzungsposten	67 - 68
D.4.1 Disagio	
D.4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	
D.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	68
E. Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz Passiva	
E.1 Eigenkapital	68 - 71
E.1.1 Kapitalrücklage	
E.1.2 Sonstige Rücklagen	
E.1.3 Ergebnisvortrag	
E.1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	

E.2	Sonderposten	71 - 74
E.2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	
E.2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	
E.2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	
E.2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil	
E.2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	
E.2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	
E.2.7	Sonstige Sonderposten	
E.3	Rückstellungen	75 - 77
E.3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	
E.3.2	Steuerrückstellungen	
E.3.3	Rückstellungen für latente Steuern	
E.3.4	Sonstige Rückstellungen	
E.4	Verbindlichkeiten	77 - 79
E.4.1	Anleihen	
E.4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	
E.4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	
E.4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	
E.4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	
E.4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	
E.4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	
E.4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	
E.4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	
E.4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	
E.4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	

E.5	Rechnungsabgrenzungsposten	79
F.	Angaben zu Ergebnisrechnungen und Teilergebnisrechnungen	79
G.	Angaben zu Finanzrechnungen und Teilfinanzrechnungen	79
H.	Sonstige Angaben	
H.1	Ausgleich von Kostenunterdeckungen	79
H.2	Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind	79
H.3	Währungsumrechnungen	80
H.4	Einschränkungen von Grundbesitzrechten	80
H.5	Drohende finanzielle Belastungen für die keine Rückstellungen gebildet wurden	80
H.6	Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften	80
H.7	Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten	80
H.8	Sonstige Haftungsverhältnisse	80
H.9	In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen	80
H.10	Sonstige Sachverhalte aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können	81
H.11	Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben	81
H.12	Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgungskasse der Beschäftigten	81
H.13	Derivative Finanzinstrumente	81
H.14	Beteiligungen	82
H.15	Organisationen, für die der Landkreis uneingeschränkt haftet	82
H.16	Personalstand	82
I.	Mitglieder des Kreistages des Landkreises Mainz-Bingen in der Wahlperiode 2009/2014	82
J.	Ort, Datum, Unterschrift des Landrates	82

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2010 des Landkreises Mainz-Bingen wurde unter Beachtung des § 57 LKO (Landkreisordnung) i. V. m. § 108 Abs. 2 Nr. 5 GemO (Gemeindeordnung), 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 (Gemeindehaushaltsverordnung) und § 14 Abs. 4 KomDoppikLG (Landesgesetz zur Einführung der kommunalen Doppik) in den jeweils geltenden Fassungen erstellt.

Nach § 47 Abs. 1 GemHVO hat die Bilanz das Anlagevermögen, das Umlaufvermögen, das Eigenkapital, die Sonderposten, die Rückstellungen, die Verbindlichkeiten und die Rechnungsabgrenzungsposten vollständig und getrennt voneinander auszuweisen.

Die Schlussbilanz muss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage des Landkreises vermitteln.

Folgende Aufstellungsgrundsätze sind für die Schlussbilanz berücksichtigt worden:

- **Stichtagsprinzip:** § 108 Abs.1 GemO bestimmt den „Schluss eines jeden Haushaltsjahres“, folglich der 31.12. des jeweiligen Jahres. Somit sind die an diesem Tag herrschenden objektiven Verhältnisse und subjektiven Einschätzungen für die Bilanzierung und Bewertung maßgebend.
- **Grundsatz der Vollständigkeit:** Das Inventar muss sämtliche Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen und Verbindlichkeiten sowie alle Haftungsverhältnisse, Verpflichtungen aus kreditähnlichen Geschäften und sonstigen finanziellen Verpflichtungen der Gemeinde enthalten.
- **Verrechnungsverbot:** Posten der Aktivseite dürfen nicht mit Posten der Passivseite, Aufwendungen dürfen nicht mit Erträgen, Grundstücksrechte dürfen nicht mit Grundstückslasten verrechnet werden.
- **Bilanzidentität:** Forderung nach vollständiger Übereinstimmung der Schlussbilanz einer Abrechnungsperiode mit der Schlussbilanz des unmittelbar vorhergehenden Bilanzierungszeitraumes.
- **Bilanzstetigkeit:** Der Grundsatz bezieht sich auf die Beziehungen der Schlussbilanz eines Jahres zur Schlussbilanz des Folgejahres, d.h. Beibehaltung der Bilanzgliederung, Stetigkeit der Bilanzposten.
- **Grundsatz der Einzelbewertung:** Vermögensgegenstände und Schulden sind einzeln zu bewerten.
- **Grundsatz der Vorsicht:** Als wesentlichstes und ältestes Leitprinzip. Aktiva eher niedrig, Schulden eher höher ansetzen.
- **Realisationsprinzip:** Erträge erst erfassen, wenn sie tatsächlich realisiert wurden. (kein Ausweis der Wertsteigerung am ruhenden Vermögen).
- **Imparitätsprinzip:** Zum Bilanzstichtag erkennbare Verluste sind dagegen bei der Aufstellung der Bilanz zu berücksichtigen (außerplanmäßige Abschreibungen).
- **Periodisierungsprinzip:** Kodifizierter Grundsatz, wonach Aufwendungen und Erträge unabhängig von den Zeitpunkten der entsprechenden Zahlungen einem Haushaltsjahr zuzurechnen sind.

Die allgemeinen Grundsätze über die Bewertung und die Wertansätze der Vermögensgegenstände und Schulden wurden beachtet. Hinsichtlich der einzelnen angewandten und geprüften Bewertungsgrundlagen und –methoden verweisen wir auf die Ausführungen bei den Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz.

Die Zugänge des Anlagevermögens im Jahr 2010 sind mit den tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten, unter Berücksichtigung der Wertminderung durch Abschreibungen gem. § 35 GemHVO für die Nutzung in der Zeit zwischen dem Zeitpunkt der Anschaffung bzw. Herstellung und dem Bilanzstichtag, bewertet worden.

Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen, Anschaffungskostenminderungen (Skonti, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt.

Für das abnutzbare Anlagevermögen wird ausschließlich die lineare Abschreibungsmethode verwendet. Es bestehen keinerlei Ausnahmen zu dieser Abschreibungsmethode.

Die Richtlinie über die wirtschaftliche Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen und die Berechnung der Abschreibungen (Abschreibungsrichtlinie – VV-AfA) wurde beachtet.

Dies bedeutet, dass die Anschaffungs- oder Herstellungskosten gleichmäßig über die wirtschaftliche Nutzungsdauer verteilt, abgeschrieben werden.

B. Gliederung der *Schlussbilanz*

Die Gliederungsvorschriften der §§ 47, 48 GemHVO finden uneingeschränkt Beachtung.

Im Gegensatz zum Jahresabschluss des Vorjahres werden nun Positionen der Bilanz, welche der Landkreis ohne Wert ausgewiesen hat, zwar der Vollständigkeit halber aufgeführt, aber nicht erläutert.

Dies geschieht im Hinblick auf die Erstellung eines möglichen Gesamtabchlusses. Die Notwendigkeit ergibt sich zur Einhaltung der neuen doppelstrukturierten Gesamtstruktur im Hinblick auf die Zusammenführung verschiedener Einzelbilanzen zu einer Gesamtbilanz.

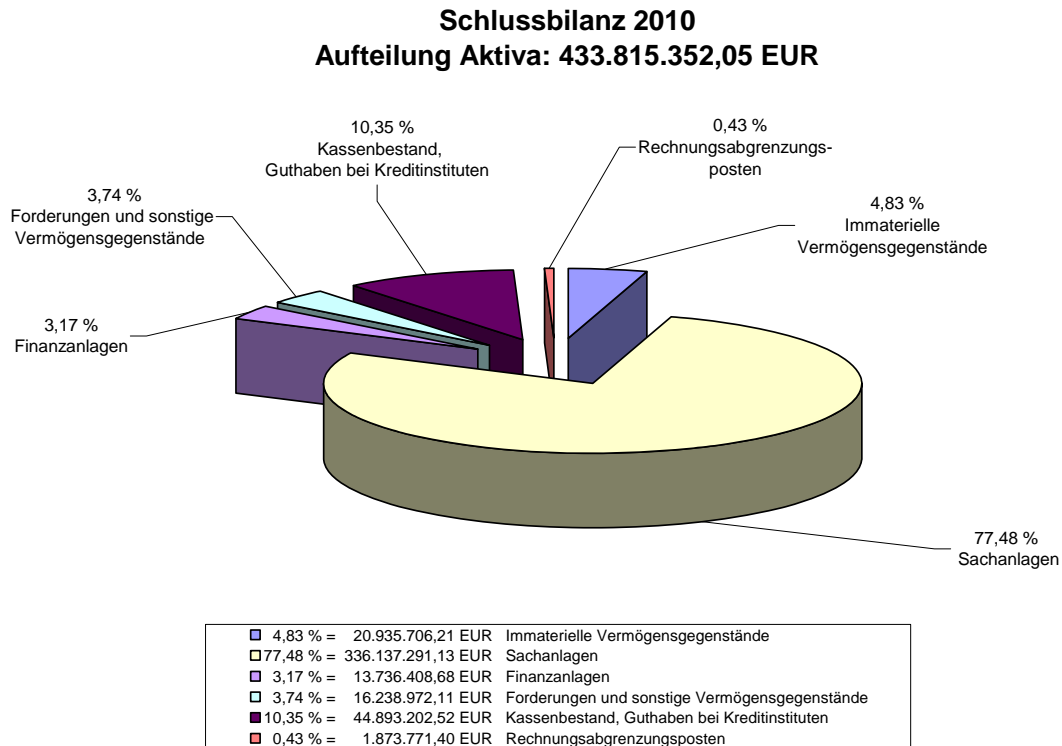
C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Im Bereich des Sachanlagevermögens werden seit dem Jahr 2010 keine geringwertigen Vermögensgegenstände (GWG's) mehr aktiviert. Die bisherigen Erinnerungswerte von je einem Euro sind im Jahr 2010 erhöht abgeschrieben worden (siehe hierzu Position D.1.1.1 und Position D.1.2.8).

Ansonsten sind im Rechnungsjahr 2010 im Vergleich zum Vorjahr keine abweichenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angewandt worden.

D. Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz Aktiva

Zusammensetzung der Aktiva



D.1 Anlagevermögen

Allgemein ausgedrückt ist das Anlagevermögen Vermögen, welches zum dauerhaften Verbleib im Landkreis bestimmt ist, wie z. B. Grundstücke, Gebäude, Fuhrpark, Infrastrukturvermögen, Finanzanlagen oder die Geschäftsausstattung.

Zusammensetzung:

Anlagevermögen	Stand zum 31.12.2009 EUR	Zu- / Abgänge EUR	Stand zum 31.12.2010 EUR
Immaterielle Vermögensgegenstände	20.281.788,91	653.917,30	20.935.706,21
Sachanlagen	327.189.636,44	8.947.654,69	336.137.291,13
Finanzanlagen	12.997.307,73	739.100,95	13.736.408,68
Insgesamt	360.468.733,08	10.340.672,94	370.809.406,02

Zur weiteren Erläuterung verweisen wir auf die nachfolgenden Positionen D.1.1 bis D.1.3 und die Anlagenübersicht (Anlagen zum Jahresabschluss, 8. Anlagenübersicht).

D.1.1

Immaterielle Vermögensgegenstände

Immaterielle Vermögenswerte sind identifizierbare, nicht-monetäre und nicht-körperliche Vermögenswerte, die eine Gebietskörperschaft zur Herstellung oder Lieferung von Gütern und Dienstleistungen oder zu Verwaltungszwecken besitzt.

Zusammensetzung und Entwicklung:

Immaterielle Vermögensgegenstände	Stand zum 31.12.2009	Zu- / Abgänge incl. Umbuchungen	Abschreibung	Stand zum 31.12.2010	Veränderung
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	440.241,41	135.278,02	-165.399,28	410.120,15	-30.121,26
Geleistete Zuwendungen	15.920.190,95	1.859.095,24	-1.286.138,08	16.493.148,11	572.957,16
Gezahlte Investitionszuschüsse	1.954.497,00	124.909,54	-82.120,00	1.997.286,54	42.789,54
Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.966.859,55	68.291,86	0,00	2.035.151,41	68.291,86
Insgesamt	20.281.788,91	2.187.574,66	-1.533.657,36	20.935.706,21	653.917,30

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

D.1.1.1

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

Software sowie Lizenzen an Software werden als immaterielle Wirtschaftsgüter geführt. Diese sind mit den Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger linearer Abschreibungen bewertet.

Vermögensgegenstände bis zu einem Betrag von 410 EUR netto (so genannte geringwertige Wirtschaftsgüter – GWG) sind bis zum 31.12.2009 unter Sammelpositionen erfasst worden und im Jahr der Anschaffung bis auf einen Euro Erinnerungswert abgeschrieben worden.

Seit dem 01.01.2010 werden alle Vermögensgegenstände von 60 EUR bis 410 EUR netto als reiner Aufwand angesehen. Dementsprechend sind auch die Erinnerungswerte der Sammelpositionen GWG im Jahr 2010 bis auf 0 EUR abgeschrieben worden.

D.1.1.2

Geleistete Zuwendungen

Vom Landkreis mit einer mehrjährigen Zweckbindung oder mit einer vereinbarten Gegenleistungsverpflichtung gezahlte Zuwendungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen sind als immaterielle Vermögensgegenstände auf der Aktivseite auszuweisen (§ 38 Abs. 1 GemHVO).

Hierunter fallen alle Zuschüsse des Landkreises, die im Bereich des Feuerwehr- bzw. Rettungswesens für Investitionen anderer geleistet wurden; beispielsweise für den Bau von Rettungswachen oder auch für den Bau von Feuerwehrgerätehäusern.

Ebenfalls zählen hierzu Zuschüsse für den Bereich der Sportförderung, der Kindertagesstätten, der Wohlfahrts- und Jugendpflege oder für den Schulbereich für Investitionen anderer.

Die lineare Abschreibung dieser Vermögensgegenstände erfolgt mit Inbetriebnahme der bezuschussten Investition bis zum Ende der Zweckbindungsfrist oder bis zum Ablauf der Nutzungsdauer.

Werden Zuschüsse an Dritte gewährt und diese in Raten ausgezahlt, so werden die immateriellen Vermögensgegenstände als Anzahlung auf einen immateriellen Vermögensgegenstand (Position D.1.1.5) eingebucht.

D.1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse

Vom Landkreis mit einer mehrjährigen Zweckbindung oder mit einer vereinbarten Gegenleistungsverpflichtung geleistete Zuwendungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen sind als immaterielle Vermögensgegenstände auf der Aktivseite auszuweisen (§ 38 Abs. 1 GemHVO).

Hier sind Zuschüsse für Investitionen anderer erfasst, bei denen dem Landkreis ein Nutzungsrecht eingeräumt wird; beispielsweise für den Bau von Atemschutzgerätewerkstätten oder Gerätehallen bei den örtlichen Feuerwehren, die auch der Landkreis für seine eigenen Zwecke nutzen darf (überörtliche Ausbildung, Unterstellung von kreiseigenen Fahrzeugen).

Die lineare Abschreibung dieser Vermögensgegenstände erfolgt mit Inbetriebnahme der bezuschussten Investition bis zum Ablauf des vereinbarten Nutzungsrechtes.

D.1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert entfällt

D.1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

In dieser Position werden unsere Zuwendungen / Zuschüsse, die wir an Dritte leisten, zunächst solange geparkt, bis die Investition fertig gestellt ist. Danach wird die jeweilige Zuwendung auf die Position D.1.1.2 (Geleistete Zuwendungen mit Zweckbindung) bzw. D.1.1.3 (Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter) umgebucht und abgeschrieben.

D.1.2 Sachanlagen

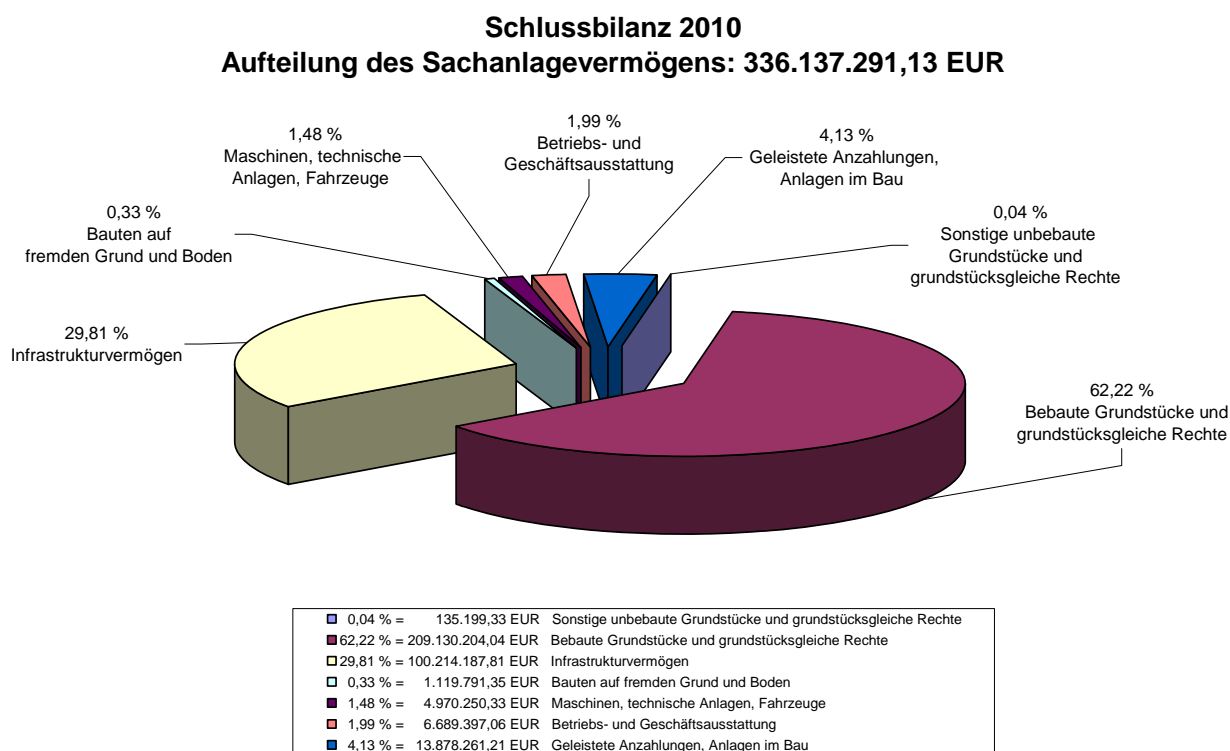
Bei allen Grundstücken der nachfolgenden Positionen D.1.2.1 bis D.1.2.4 ist auf eine Aufnahme der gesetzlichen oder vertraglichen Einschränkungen verzichtet worden, da die Angaben unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung des Landkreises für die Darstellung der Vermögens- und Finanzlage von untergeordneter Bedeutung sind. Meist sind dies nur Leitungsrechte von Energieversorgern.

Zusammensetzung und Entwicklung:

Sachanlagen	Stand zum 31.12.2009	Zu- / Abgänge incl. Umbuchungen	Abschreibung	Stand zum 31.12.2010	Ver- änderung
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	135.199,33	0,00	0,00	135.199,33	0,00
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	196.440.196,11	16.608.227,40	-3.918.219,47	209.130.204,04	12.690.007,93
Infrastrukturvermögen	100.564.284,37	3.084.501,10	-3.434.597,66	100.214.187,81	-350.096,56
Bauten auf fremden Grund und Boden	1.135.132,90	3.309,45	-18.651,00	1.119.791,35	-15.341,55
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	5.139.700,45	399.880,44	-569.330,56	4.970.250,33	-169.450,12
Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.246.402,03	2.447.427,56	-1.004.432,53	6.689.397,06	1.442.995,03
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	18.528.721,25	-4.341.836,00	-308.624,04	13.878.261,21	-4.650.460,04
Insgesamt	327.189.636,44	18.201.509,95	-9.253.855,26	336.137.291,13	8.947.654,69

Die Sachanlagen sind zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst worden. Der Einzelnachweis ergibt sich aus der Anlagenbuchhaltung.

Zusammensetzung des Sachanlagevermögens



D.1.2.1

Wald, Forsten

entfällt

D.1.2.2

Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Grundsätzlich stellt jede Grundstücksparzelle einen eigenen, nicht abschreibbaren Vermögensgegenstand des Anlagevermögens dar, der auch einzeln zu bewerten ist.

Der Landkreis besitzt derzeit insgesamt 4 Parzellen in den Gemarkungen Dienheim und Stackeden, welche als Ackerflächen bzw. als Grünflächen klassifiziert sind, mit einem Gesamtwert von 135.199,33 EUR.

D.1.2.3

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Der Landkreis ist Eigentümer folgender bebauter Grundstücke:

Kreiseigene Schulen:

- Rochus-Realschule plus in Bingen
- Kaiserpfalz-Realschule plus in Ingelheim
- Carl-Zuckmayer-Realschule plus in Nierstein
- Christian-Erbach-Realschule plus in Gau-Algesheim
- Stefan-George-Gymnasium in Bingen
- Sebastian-Münster-Gymnasium in Ingelheim
- Gymnasium / Janusz-Korczak-Realschule plus in Nackenheim
- Gymnasium Nieder-Olm
- Gymnasium zu St. Katharinen in Oppenheim
- IGS Kurt Schumacher in Ingelheim
- IGS / Wilhelm-Holzamer-Realschule plus in Nieder-Olm
- IGS Gerhard Ertl / Realschule plus in Sprendlingen
- Matthäus-Merian-Hauptschule / Realschule plus in Oppenheim
- Förderschule Elisabethenschule in Sprendlingen
- Förderschule Rhein-Nahe-Schule in Bingen
- Förderschule Albert-Schweitzer-Schule in Ingelheim
- Förderschule Selztalschule in Nieder-Olm
- Förderschule Landskronschule in Oppenheim
- Berufsbildende Schule in Bingen
- Berufsbildende Schule in Ingelheim

Für den Neubau der Realschule plus in Ingelheim hat der Landkreis gem. Schulgesetz unentgeltlich zwei Grundstücke von der Stadt Ingelheim übertragen bekommen:

1. Gemarkung Nieder-Ingelheim, Flur 8, Parzelle 134/25 mit 21.804 m² und
2. Gemarkung Nieder-Ingelheim, Flur 8, Parzelle 134/31 mit 5.130 m².

Diese beiden Grundstücke (GRDST00845, GRDST00846) sind mit dem Buchwert der Stadt Ingelheim i. H. v. 1.480.146,06 EUR eingebucht worden.

Verwaltungsgebäude:

- Verwaltungsgebäude in Ingelheim
- Kfz-Zulassungsstelle in Oppenheim

Sonstigen Gebäuden:

- Jugendbildungsstätte in Trechtingshausen
- Bauhof des Landkreises in Ingelheim
- Einfamilienhaus in Ingelheim, An der Griesmühle 7“ (Suchtberatungsstelle), welches zurzeit vermietet ist.

Korrekturen von Gebäudewerten

Aufwendungen für unterlassene Instandhaltungen wurden seit der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 in Höhe von 110.000,00 EUR berücksichtigt und auch direkt von den ermittelten Anschaffungs- und Herstellungskosten bei folgenden Gebäuden in Abzug gebracht:

• Gymnasium Ingelheim – Altbau	EUR 2.000,00
• Gymnasium Ingelheim – Sporthalle	EUR 40.000,00
• IGS Ingelheim – Altbau	EUR 20.000,00
• IGS Ingelheim – Erweiterungsbau 1	EUR 25.000,00
• IGS Ingelheim – Hausmeisterwohnung	EUR 1.000,00
• Berufsbildende Schule Ingelheim	EUR 22.000,00

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2009 sollten die inzwischen aufgeholten Instandhaltungsmaßnahmen entsprechend ihres Wertes den Anlagen wieder zugebucht werden. Dabei ist aufgefallen, dass diese bereits vor dem Eröffnungsbilanzstichtag aufgeholt waren und somit die Werte der Gebäude zu niedrig in der Eröffnungsbilanz angesetzt waren. Da der Jahresabschluss 2009 bereits buchungstechnisch abgeschlossen war, musste nun die wertmäßige Aufholung in Höhe des damaligen Abzugs, unter Berücksichtigung der bis zu diesem Zeitpunkt angefallenen Abschreibung in Höhe von 12.233,62 EUR, im laufenden Jahr 2010 für den Jahresabschluss 2010 gegen die Kapitalrücklage erfolgen. Die Kapitalrücklage erhöht sich dadurch um 97.766,38 EUR (110.000,00 EUR – 12.233,62 EUR).

Insgesamt hat sich auch der Wert der Bilanzposition erhöht, da durch die Auflösung der „Anlagen im Bau“ und den Zugang von Grundstücken neues Vermögen bei den Gebäuden geschaffen wurde. Nähere Erläuterungen siehe Position D.1.2.10 (Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau).

D.1.2.4

Infrastrukturvermögen

Grundsätzlich stellt jede Grundstücksparzelle einen eigenen, nicht abschreibbaren Vermögensgegenstand des Anlagevermögens dar, der auch einzeln zu bewerten ist.

Kreisstraßengrundstücke, welche zum Zeitpunkt 31.12.2010 noch nicht im Eigentum des Landkreises standen, sind zwar erfasst, aber bislang noch nicht bewertet. Hierbei handelt es sich meist um Grundstücke, die im Besitz von Privatpersonen, der Deutschen Bahn AG oder aber im Eigentum von Gemeinden stehen, wobei hier eine mehrfache Nutzung besteht (z. B. Kreisstraße, Gemeindestraße und Wald). Diese Grundstücke werden dann sukzessive in die Anlagenbuchhaltung aufgenommen, sobald der Landkreis als Eigentümer im Grundbuch eingetragen ist.

Der Straßenkörper ist durch den LBM in Koblenz für den gesamten Kreis erfasst und bewertet worden. Die jeweiligen Kreisstraßen wurden dazu innerorts in 20 Meter-Abschnitte und außerorts in 100 Meter-Abschnitte eingeteilt und individuell bewertet.

Der Dammeinschnitt je Kreisstraße wurde extra herausgerechnet, weil dieser nicht der Abnutzung unterliegt.

Ebenfalls sind die Brücken und die Stützbauwerke durch den LBM erfasst und bewertet worden. Durch den unentgeltlichen Zugang von mehreren kleineren Straßengrundstücken war hier ein Zugang mit einem Wert von 132.067,60 EUR zu aktivieren. Diese Straßengrundstücke sind gegen den außerordentlichen Ertrag eingebucht worden. Dem gegenüberstehend waren aber auch

unentgeltliche Abgänge von Straßengrundstücken in Höhe von 135.452,24 EUR zu verbuchen, die gegen den außerordentlichen Aufwand ausgebucht worden sind. Grundlage für die Bewertung der Straßengrundstücke war der aktuelle Bodenrichtwert bei den Zugängen und der Buchwert bei den Abgängen.

Durch den Neubau verschiedener Straßenabschnitte waren Restbuchwerte in Höhe von 653.584,53 EUR der alten bestehenden Straßenabschnitte in Abgang zu stellen.

Korrekturen zur Eröffnungsbilanz

- **INFRA06842 - K26 - Sprendlingen, 2. Bauabschnitt**

Im Zuge der Auflösung der Anlage im Bau (AIB 00156) wurde für den Straßenabschnitt die Anlage INFRA06842 aktiviert. Bei dieser Anlage waren aber noch Grunderwerbskosten i. H. v. 149.728,08 EUR für bereits bewertete Grundstücke enthalten, die gegen die Kapitalrücklage wieder ausgebucht werden mussten. Die Kapitalrücklage verringert sich dadurch.

Nähere Erläuterungen zu den neu aktivierten Infrastrukturvermögen siehe unter Position D.1.2.10 (Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau).

D.1.2.5

Bauten auf fremden Grund und Boden

Der Landkreis hat lediglich einen Anbau bei der früheren Elisabethenschule in Ludwigshöhe (Außenstelle) als Bau auf fremden Grund und Boden. Das Hauptgebäude sowie das dazugehörige Grundstück stehen im Eigentum der Ortsgemeinde Ludwigshöhe.

D.1.2.6

Kunstgegenstände, Denkmäler

entfällt

D.1.2.7

Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

Die Veränderung dieser Bilanzposition im Vergleich zum Vorjahr erklärt sich in der Hauptsache durch die Anschaffung von neuen Vermögensgegenständen, aber auch aus der Auflösung von „Anlagen im Bau“.

Des Weiteren sind der Abgang von Maschinen, technischen Anlagen, Fahrzeugen und die Abschreibung aller aktivierten Anlagegüter berücksichtigt.

D.1.2.8

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die Veränderung in dieser Position im Vergleich zum Vorjahr erklärt sich ebenfalls hauptsächlich durch die Anschaffung von neuen Vermögensgegenständen, aber auch aus der Auflösung von „Anlagen im Bau“.

Des Weiteren sind der Abgang von Anlagegütern der Betriebs- u. Geschäftsausstattung und die Abschreibung aller aktivierten Anlagegüter berücksichtigt.

Vermögensgegenstände bis zu einem Betrag von 410 EUR netto (so genannte geringwertige Wirtschaftsgüter – GWG) sind bis zum 31.12.2009 unter Sammelpositionen erfasst worden und im Jahr der Anschaffung bis auf einen Euro Erinnerungswert abgeschrieben worden.

Seit dem 01.01.2010 werden alle Vermögensgegenstände von 60 EUR bis 410 EUR netto als reiner Aufwand angesehen. Dementsprechend sind auch die Erinnerungswerte der Sammelpositionen GWG im Jahr 2010 auf 0 EUR abgeschrieben worden.

Im Bereich des Sachanlagevermögens wurde für jede Schule ein Festwert für die Schulbibliothek gebildet. Die Summe dieser Festwerte beträgt insgesamt 272.815,75 EUR.

Unentgeltlich erworbene Vermögensgegenstände (z. B. Spenden Dritter an Schulen) sind mit den tatsächlichen Anschaffungskosten bzw. auf Grundlage von Erfahrungswerten, analog der Vorschriften zur Erstellung der Eröffnungsbilanz, bewertet und aktiviert worden. Dementsprechend wurde in gleicher Höhe ein Sonderposten gebildet.

Bewegliche Anlagegüter, die im Jahr 2010 bereinigt werden mussten

Im laufenden Jahr ist aufgefallen, dass der Wert des beweglichen Anlagevermögens der Mensa der RS Nierstein mit einem MwSt-Satz von 19% statt 16% berechnet und in die Anlagenbuchhaltung aufgenommen wurde.

Die zugrunde liegende Rechnung stammte aus dem Jahr 2006.

Bereinigte Anlagegüter:

AnBu-Nr.	Gegenstand	Anschaffungskosten mit 19 % MwSt EUR	Anschaffungskosten mit 16 % MwSt EUR	Korrekturbetrag EUR
INV07566	Umlufttiefkühlschrank	1.898,05	1.850,20	-47,85
INV07567	Umluftgewerbekühlschrank	1.630,30	1.589,20	-41,10
INV07568	Schubladenschrank	868,70	846,80	-21,90
INV07569	Gas-Combidämpfer	16.124,50	15.718,00	-406,50
INV07570	Gas-Combidämpfer	16.124,50	15.718,00	-406,50
INV07571	Gasherd mit Elektrobackofen	2.327,64	2.268,96	-58,68
INV07572	Dunstabzugshaube 2,7 m ²	3.201,10	3.120,40	-80,70
INV07573	Wasserenthärtungsanlage	1.237,60	1.206,40	-31,20
INV07574	Durchschub- Geschirrspüler	5.427,59	5.290,76	-136,83
INV07575	Zulauf Tisch mit MB	1.231,65	1.200,60	-31,05
INV07576	Besteck- und Tablettwagen	636,65	620,60	-16,05
INV07577	Besteck- und Tablettwagen	636,65	620,60	-16,05
INV07578	Korbgeschirrspender	1.118,60	1.090,40	-28,20
INV07579	Speiseausgabetheke (warm)	4.063,85	3.961,40	-102,45
INV07580	Speiseausgabetheke (warm)	4.063,85	3.961,40	-102,45
INV07581	Speiseausgabetheke (kalt)	3.909,15	3.810,60	-98,55
INV07582	Tellerspender	684,25	667,00	-17,24
INV07583	Tellerspender	684,25	667,00	-17,24
INV07584	Tellerspender	684,25	667,00	-17,24
INV07585	Tee-Brühstation	1.987,30	1.937,20	-50,10
INV07586	Tablettabräumwagen	946,05	922,20	-23,85
INV07587	Tablettabräumwagen	946,05	922,20	-23,85
INV07588	Pylonentafel	778,02	758,41	-19,61
INV07589	Pylonentafel	778,02	758,41	-19,61
INV07590	Pylonentafel	778,02	758,41	-19,61
INV07591	Pylonentafel	778,02	758,41	-19,61
INV07592	Pylonentafel	766,12	746,81	-19,31
INV07593	Pylonentafel	766,12	746,81	-19,31
INV07594	Pylonentafel	889,50	867,08	-22,42
INV07595	Pylonentafel	889,50	867,08	-22,42
INV07565	Kühlzelle	14.021,77	13.668,28	-353,49
Insgesamt				-2.290,97

Die einzelnen Anlagen sind zum 01.01.2010 um den Korrekturbetrag mit Buchung gegen die Kapitalrücklage berichtigt worden. Die Kapitalrücklage verringert sich dadurch.

D.1.2.9

Pflanzen und Tiere
entfällt

D.1.2.10

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Bei der Bilanzposition "Anlagen im Bau" (AIB) handelt es sich um die Werte noch nicht fertig gestellter Sachanlagen zum Bilanzstichtag. Bis zur Fertigstellung bzw. Inbetriebnahme werden die eingegangenen Rechnungen auf diesem Konto verbucht. Mit der Inbetriebnahme der Sachanlage

erfolgt eine Umbuchung von dem Konto "Anlagen im Bau" auf die entsprechenden Vermögensgegenstände (Aktivierung).

Das Konto „Anlagen im Bau“ beinhaltet alle Neubaumaßnahmen aus den Bereichen der Bau- (Hochbau) und der Straßenverwaltung (Tiefbau).

Bereich Hochbau

Im Jahr 2010 wurden von dem Konto „Anlagen im Bau“ im Bereich der Schulen und des sonstigen Hochbaus Werte in Höhe von 16.424.861,44 EUR aktiviert.

Die nachfolgenden Baumaßnahmen sind fertig gestellt und in Betrieb genommen worden:

Neue Vermögenswerte:

	Inbetrieb- nahme	Betrag EUR
Neubau Förderschule Oppenheim (AIB00006)	01.08.2009	4.810.583,89
Neubau Mensa Gymnasium Oppenheim (AIB00009)	01.08.2009	1.608.871,85
Neubau Sporthalle IGS Ingelheim (AIB00019)	01.04.2010	2.220.795,10
Erweiterung Lehrerzimmer Gymnasium Oppenheim (AIB00043)	01.02.2010	432.618,62
Erneuerung Elektrolabore BBS Bingen (AIB00049)	01.08.2010	209.631,17
Erweiterung II und Anbindung Gymnasium Oppenheim (AIB00050)	01.08.2008	1.957.876,89
Umnutzung Tennishalle zu Schulräumen (vorläufige Mensa) Gymnasium Nieder-Olm (AIB00056)	01.08.2010	119.865,99
Erweiterung IGS Sprendlingen (AIB00065)	16.08.2010	4.545.021,08
Aufzugsanlage IGS Sprendlingen (AIB00077)	09.08.2010	179.159,65
Aufzugsanlage Gymnasium Nieder-Olm (AIB00078)	04.05.2010	82.684,07
Aufzugsanlage Gymnasium Ingelheim (AIB00079)	01.03.2010	91.369,94
Außenanlage Gymnasium Ingelheim (AIB00089)	19.08.2009	15.003,77
Container Gymnasium Nackenheim (AIB00192)	01.08.2010	50.563,55
Errichtung Kleinspielfeld Förderschule Ingelheim (AIB00238)	04.01.2010	46.383,83
Gas- u. Abgasanlage BBS Ingelheim (AIB00239)	31.01.2010	16.506,70
Container Realschule plus Oppenheim (AIB00260)	01.08.2010	37.925,34
Insgesamt		16.424.861,44

Neben einer Vielzahl von kleineren Maßnahmen werden auf dem Konto „Anlagen im Bau“ folgende größere Neubauinvestitionen geführt. Die Werte sind zum Bilanzstichtag 31.12.2010 ermittelt worden:

AnBu-Nr.	Maßnahme	Betrag EUR
AIB00001	Erweiterung IGS Nieder-Olm	3.027.087,51
AIB00014	Neubau Kaiserpfalz-Realschule plus Ingelheim (inkl. Sporthalle und Kleinspielfeld)	5.438.094,77
AIB00031	Errichtung Mensa Realschule plus Gau-Algesheim	101.276,68
AIB00051	Gebäude Bautrup	57.297,38
AIB 00125	Neubau Gymnasium Nackenheim	601.698,43
AIB00173 und teilw. AIB00009 u. AIB00050	Außenanlagen Gymnasium Oppenheim	538.903,23
AIB00179	Mensa Förderschule Ingelheim	54.201,47
AIB00234	Mensa Gymnasium Nieder-Olm	532.713,42
AIB00243	Gegensprechanlage Realschule plus Oppenheim	28.328,12
AIB00278	Neubau Busbahnhof IGS Sprendlingen	183.091,56
Insgesamt		10.562.692,57

Maßnahmen, die bereinigt wurden

- AIB00006 - Neubau Förderschule Oppenheim**
Bei der Auflösung dieser „Anlage im Bau“ ist aufgefallen, dass hier Zuschüsse durch den Landkreis Mainz-Bingen in Höhe von 2.928,59 EUR für ein Kühlgerät und 74.194,55 EUR für die Mensa an die Verbandsgemeinde Nierstein-Oppenheim (damaliger Schulträger) enthalten waren. Da mittlerweile der Landkreis selbst Schulträger ist, können diese Werte nun nicht mehr aktiviert werden. Der Gesamtbetrag in Höhe von 77.123,14 EUR war daher als erhöhte Abschreibung von der „Anlage im Bau“ abzusetzen.
- AIB00009 - Neubau Mensa Gymnasium Oppenheim**
Der gemeldete Anfangsbestand dieser „Anlage im Bau“ war immer noch um 2.179,61 EUR zu niedrig angesetzt. Dieser Betrag wurde im Jahr 2010 gegen die Kapitalrücklage eingebucht. Die Kapitalrücklage erhöht sich dadurch.
- AIB00027 - Erweiterung Holzwerkstatt BBS Ingelheim**
Im laufenden Jahr wurde durch die Fachabteilung mitgeteilt, dass diese Maßnahme nicht durchgeführt wird. Die bisher angefallenen Rechnungen mit einem Gesamtbetrag von 3.965,63 EUR für die Planungskosten wurden daher als erhöhte Abschreibung wieder ausgebucht.
- AIB00050 - Erweiterung II und Anbindung Gymnasium Oppenheim**
Der gemeldete Anfangsbestand dieser „Anlage im Bau“ war um 216,36 EUR zu hoch angesetzt. Dieser Betrag wurde im Jahr 2010 gegen die Kapitalrücklage ausgebucht. Die Kapitalrücklage verringert sich dadurch.
- AIB00089 - Außenanlage Gymnasium Ingelheim**
Bei dieser „Anlage im Bau“ musste ein Betrag von 108.240,04 EUR als erhöhte Abschreibung abgesetzt werden. Ursprünglich war dieser Wert für das Fundament von Mietcontainern zur Hinzuaktivierung bei dem Grundstück gedacht. Doch durch den Umzug der Mietcontainer und der Auflage das Fundament wieder zurückzubauen, war eine Aktivierung nicht möglich.

- **AIB00192 - Container Gymnasium Nackenheim**

Bei der Auflösung dieser „Anlage im Bau“ wurde festgestellt, dass dort noch 1.320,40 EUR Aufwand des Jahres 2009 vorhanden waren. Eine Umbuchung war nicht mehr möglich, so dass dieser Betrag erhöht abgeschrieben werden musste.

Tiefbau

Im Laufe des Jahres 2010 wurden die nachfolgenden Straßenbaumaßnahmen zum Inbetriebnahme-Datum aktiviert:

Neue Vermögenswerte:

Maßnahme	Inbetriebnahme	Betrag EUR
K4 - Bahnübergang in Welgesheim (IMMAT)	27.05.2009	91.932,51
K7 - Bahnübergang in Zotzenheim (IMMAT)	29.05.2009	70.284,79
K9 / B9 - einseitige Kappenverbreiterung Brücke bei Bingen-Büdesheim (IMMAT)	19.12.2008	100.493,98
K9 - Rad- u. Gehweg zw. Münster-Sarmsheim u. Bingen	30.06.2006	634.668,31
K16 - Bestandsausbau zw. Engelstadt u. Bubenheim, 2. BA	09.04.2009	101.705,81
K26 - Sprendlingen, 2. BA	24.11.2006	2.001.478,77
K37 - Ausbau der Ortsdurchfahrt Hahnheim	23.10.2009	129.791,17
K40 - Bestandsausbau südlich Ludwigshöhe	01.08.2009	296.852,23
Insgesamt		3.427.207,57

Maßnahmen, die im Zuge der Aktivierung bereinigt wurden

- **AIB00042 – K9 - Sanierung Asphaltfläche auf Brücke u. Straße**

Bei dieser „Anlage im Bau“ ist ein Betrag von 117.974,83 EUR als erhöhte Abschreibung ausgebucht worden, da sich dieser Betrag als Aufwand des Jahres 2009 herausgestellt hat. Weiterhin musste ein Betrag von 3.832,13 EUR aus dem investiven Bereich in den konsumtiven Bereich durch die Fachabteilung umgebucht werden, da dieser Betrag Aufwand des Jahres 2010 gewesen ist. Dadurch ist diese „Anlage im Bau“ auf 0 EUR gesetzt worden.

- **AIB 00156 – K26 - Sprendlingen, 2. Bauabschnitt**

Bei dieser „Anlage im Bau“ musste ein Betrag von 103.775,28 EUR gegen die Kapitalrücklage eingebucht werden, da der Eröffnungsbilanzwert um diesen Betrag zu niedrig angesetzt gewesen ist. Die Kapitalrücklage erhöht sich dadurch.

- **AIB 00132 – K9 - Rad- u. Gehweg zwischen Münster-Sarmsheim u. Bingen**

Bei der Auflösung dieser „Anlage im Bau“ wurde festgestellt, dass der gemeldete Anfangsbestand um 17.207,39 EUR zu niedrig angesetzt gewesen ist. Dieser wurde im Jahr 2010 gegen die Kapitalrücklage erhöht. Die Kapitalrücklage erhöht sich dadurch.

Insgesamt wurden von den aufgelösten AIB's im Bereich des Straßenbaus 28.745,41 EUR gegen die Kapitalrücklage ausgebucht.

Auf dem Konto „Anlagen im Bau“ werden folgende Investitionen geführt. Die Werte sind zum Bilanzstichtag 31.12.2010 ermittelt worden:

AnBu-Nr.	Maßnahme	Betrag EUR
AIB 00147	K18 - Radweg Heidesheim-Wackernheim (Grunderwerb)	16.073,86
AIB00030	K44 - Untergrundsanierung Oppenheim	181.819,59
AIB00083	K44 - Ausbau, 2.BA Oppenheim-Dexheim (Grunderwerb)	388.479,11
AIB00186	K44 - Ausbau, 2.BA Oppenheim-Dexheim	1.050.466,07
AIB00189	K19 - Vermessung L422 Einmündung	3.318,27
AIB00190	K5 - Brückenerneuerung zw. Waldalgesheim u. Warmsroth	172.304,70
AIB00196	K30 - Brückenerneuerung in Waldalgesheim-Genheim	189.822,76
AIB00210	K41 - Querspange südlich Dienheim (Grunderwerb)	238.158,44
AIB00211	K25 - Ausbau der OD Bacharach	199.431,19
AIB00220	K35 - Flurbereinigungsverfahren Hahnheim-Knopf	1.889,00
AIB00223	K18 - Ausbau der OD Heidesheim	5.327,32
AIB00235	K31 - Ausbau OD Essenheim	109.778,08
AIB00242	K22 - Ausbau zw. Bacharach-Steeg u. Breitscheid, 1. BA	192.936,38
AIB00268	K36 - Ausbau der OD Udenheim	188.934,21
AIB00269	K5 - Neubau Erbachbrücke zw. Waldalgesheim u. Warmsroth (Grunderwerb)	3.134,92
AIB00271	K39 - Bau eines Radweges zw. Dalheim u. Dexheim	21.014,25
AIB00272	K39 - Bestandsausbau zw. Dalheim u. Dexheim	416.109,05
AIB00291	K41 - Radweg Uelversheim-Eimsheim (Grunderwerb)	170,77
AIB00295	K7 - Ausbau zw. Zotzenheim u. B50	125.000,00
Insgesamt		3.504.167,97

Die Veränderung des in der Schlussbilanz festgestellten Wertes der Position „Anlagen im Bau“ beruht im Wesentlichen auf den Auszahlungen für Baumaßnahmen, auf Aktivierungen neuer Vermögenswerte auf der Aktivseite bei den Sachanlagen und Korrekturen zur Bilanz im Rahmen der gesetzlichen Vorgaben.

D.1.3 Finanzanlagen

Die Finanzanlagen sind grundsätzlich zu Anschaffungskosten, bei Sondervermögen mit dem Eigenkapital und bei Zweckverbänden mit dem anteiligen Eigenkapital bewertet worden. Zusammensetzung und Entwicklung:

Finanzanlagen	Stand zum 31.12.2009	Zu- / Abgänge incl. Umbuchungen	Abschreibung	Stand zum 31.12.2010	Ver- änderung
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Anteile an verbundenen Unternehmen	542.900,00	0,00	0,00	542.900,00	0,00
Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	9.297.202,63	727.488,10	0,00	10.024.690,73	727.488,10
Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	373.688,75	0,00	0,00	373.688,75	0,00
Sonstige Ausleihungen	2.783.516,35	11.612,85		2.795.129,20	11.612,85
Insgesamt	12.997.307,73	739.100,95	0,00	13.736.408,68	739.100,95

Die Finanzanlagen sind zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst worden. Der Einzelnachweis ergibt sich aus der Anlagenbuchhaltung.

Zu den Finanzanlagen des Landkreises gehören im Einzelnen die nachfolgend genannten Positionen D.1.3.1 bis D.1.3.8.

D.1.3.1

Anteile an verbundenen Unternehmen

Der Landkreis hält Anteile an folgendem Unternehmen:

	Stand zum 31.12.2009 EUR	Zu- / Abgänge EUR	Stand zum 31.12.2010 EUR
EDG Rheinhessen Nahe	542.900,00	0,00	542.900,00

D.1.3.2

Ausleihungen an verbundene Unternehmen

entfällt

D.1.3.3

Beteiligungen

entfällt

D.1.3.4

Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

entfällt

D.1.3.5

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

Der Landkreis hält folgendes Sondervermögen bzw. ist Mitglied in den genannten Zweckverbänden:

	Stand zum 31.12.2009 EUR	Zu- / Abgänge EUR	Stand zum 31.12.2010 EUR
Abfallwirtschaftsbetrieb	4.397.441,94	644.834,14	5.042.276,08
Appelbachverband	8.937,78	1.062,04	9.999,82
Rhein-Nahe Verkehrsverbund	1,00	0,00	1,00
Rhh. Schullandheim Miltenberg	210.197,13	-2.334,91	207.862,22
Schienenpersonennahverkehr	1,00	0,00	1,00
Gewässerzweckverband Selzverband	329.752,31	9.406,48	339.158,79
Tierkörperbeseitigung	45.991,65	3.791,79	49.783,44
Verkehrsverbund Rhein-Nahe	4.215,00	0,00	4.215,00
Welterbe Oberes Mittelrheintal	1,00	0,00	1,00
Wiesbachverband	173.513,09	24.734,44	198.247,53
Zweckverband Förderschule K	2.072.655,63	44.745,32	2.117.400,95
Zweckverband Sparkasse Mainz	2.054.495,10	1.247,80	2.055.742,90
Zweckverband Sparkasse Rhein-Nahe	0,00	1,00	1,00
Insgesamt	9.297.202,63	727.488,10	10.024.690,73

Korrekturen

Der Sparkassenzweckverband Rhein-Nahe wurde bei der Aufstellung der Eröffnungsbilanz nicht berücksichtigt. Daher wurde dieser mit einem Erinnerungswert von 1,00 EUR gegen die Kapitalrücklage eingebucht. Dadurch erhöht sich die Kapitalrücklage.

D.1.3.6

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

entfällt

D.1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens

Der Landkreis besitzt sonstige Finanzanlagen:

	Stand zum 31.12.2009 EUR	Zu- / Abgänge EUR	Stand zum 31.12.2010 EUR
Arbeitsgemeinschaft SGB II	1,00	0,00	1,00
Kreisvolkshochschule	1,00	0,00	1,00
Rheinessen Touristik GmbH	8.700,00	0,00	8.700,00
SPAZ Mainz	6.000,00	0,00	6.000,00
WfB GmbH Mainz	164.000,00	0,00	164.000,00
RWE-Aktien	191.875,46	0,00	191.875,46
Verband der komm. RWE-Aktionäre	511,29	0,00	511,29
Naheland Touristik GmbH	2.600,00	0,00	2.600,00
Insgesamt	373.688,75	0,00	373.688,75

D.1.3.8 Sonstige Ausleihungen

	Stand zum 31.12.2009 EUR	Zu- / Abgänge EUR	Stand zum 31.12.2010 EUR
Versorgungsrücklage	2.783.516,35	11.612,85	2.795.129,20

Zum 01.01.1999 wurde die gesetzliche Versorgungsrücklage gemäß § 14 a Bundesbesoldungsgesetz eingeführt. Sie finanziert sich durch eine Verminderung der jeweiligen Besoldungsanpassungen.

Die der gesetzlichen Versorgungsrücklage zuzuführenden Beträge werden jährlich von der Versorgungskasse Darmstadt berechnet. Sie werden von der Versorgungskasse verzinslich angesammelt und stehen nach dem Ende der Zuführungspflicht ab dem Jahr 2018 ausschließlich zur schrittweisen Entlastung der Versorgungsaufwendungen zur Verfügung. Die der Versorgungskasse zugeführten Mittel werden in einen bei einer Kapitalanlagegesellschaft errichteten Wertpapier-Spezialfonds eingebracht. Für die beteiligten Dienstherrn werden bei der Depotbank der Kapitalanlagegesellschaft über Unterkonten getrennte Nachweise geführt, so dass eine dienstherrenbezogene Verwendung garantiert ist.

Des Weiteren hat der Landkreis Mainz-Bingen ab dem 01.01.2006 mit der Versorgungskasse eine Verwaltungsvereinbarung über freiwillige Vorauszahlungen auf künftige Umlageverpflichtungen abgeschlossen. Die eingezahlten Beträge werden ebenfalls von der Versorgungskasse verzinslich angesammelt und stehen bei einer fristgerechten Information der Versorgungskasse jedes Jahr zur Verrechnung mit den Versorgungsaufwendungen zur Verfügung.

Im laufenden Jahr 2010 wurden der Versorgungsrücklage als gesetzliche Zahlung 66.442,21 EUR zugeführt. Hinzu kommt noch eine freiwillige Zahlung i. H. v. 20.017,80 EUR in diese Rücklage zur Minderung zukünftiger Belastungen durch die Beamtenpensionen.

Korrekturen

Der Wert dieser Versorgungsrücklage entsprach in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 dem Wert, der von der Versorgungskasse mitgeteilt wurde und neben unseren tatsächlichen Einzahlungen auch die Fondsentwicklung beinhaltete. Der in der Bilanz ausgewiesene Betrag entsprach in der Schlussbilanz 2009 jedoch weder dem Wert des Fonds noch dem Wert der tatsächlichen Einzahlungen. Da Finanzanlagen grundsätzlich mit den Anschaffungskosten zu bewerten sind, wurde die Anlage im laufenden Jahr 2010 dahingehend gegen die Kapitalrücklage korrigiert, dass nur die reinen Einzahlungen aktiviert blieben. Daher war diese Finanzanlage um 74.847,16 EUR zu reduzieren.

D.2

Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen stellt solches Vermögen dar, welches schnell umgeschlagen wird, wie z. B. Vorräte, Forderungen und liquide Mittel.

D.2.1

Vorräte

entfällt

D.2.2

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Gem. § 34 Abs. 5 GemHVO sind Forderungen grundsätzlich mit dem Nominalwert anzusetzen. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buchinventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen.

Zweifelhafte Forderungen (u. a. niedergeschlagene Forderungen, Forderungen die mit Rechtsbehelfen belegt sind und Forderungen, für die ein Insolvenzverfahren angemeldet ist) sind in Höhe des erwarteten Zahlungsausfalls einzeln wertüberichtig. Im Zweifelsfall sind die Forderungen in voller Höhe wertüberichtig. Erlassene Forderungen sind nicht anzusetzen.

Zusammensetzung und Entwicklung:

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	Stand zum 31.12.2009 EUR	Zu- / Abgänge EUR	Stand zum 31.12.2010 EUR
Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	13.460.445,44	2.078.536,56	15.538.982,00
Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	76.628,33	-26.416,04	50.212,29
Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.006.211,57	-1.954.985,94	51.225,63
Sonstige Vermögensgegenstände	546.893,53	51.658,66	598.552,19
Insgesamt	16.090.178,87	148.793,24	16.238.972,11

Im Jahr 2010 wurden seitens der Kreiskasse Forderungen gegenüber dem privaten Bereich in Höhe von 551.487,97 EUR als zweifelhaft bewertet und demzufolge einzeln wertberichtigt. Die Höhe der Einzelwertberichtigungen betrug 541.425,09 EUR, dies entspricht einer Wertberichtigungsquote von rd. 98 %.

Von den ausgesprochenen Niederschlagungen entfielen auf:

	wertmäßiger Anteil:	davon befristet:	unbefristet:
Grunderwerbsteuer (Altfälle):	30,1 %	96 %	4 %
Kfz-Gebühren:	12,5 %	16 %	84 %
Kostenanteile Sozialleistungen:	7,7 %	73 %	26 %
Bußgeld:	12,9 %	0 %	100 %
Baugebühren:	4,5 %	14 %	86 %
sonstige Gebühren:	32,3 %	27 %	73 %

Weitere Einzelwertberichtigungen in Höhe von 594.143,49 EUR erfolgten durch Buchungen von Abgängen auf Kassenreste. Davon entfielen auf

- die Schlussrechnungen von Landeszuschüssen rd. 63 %
- die Absetzung von Kleinbeträgen (überw. Mahnggeb. / Porto) rd. 2 %
- sonstige Forderungskorrekturen rd. 35 %

Bei den nicht zweifelhaften Forderungen gegenüber dem privaten Bereich war das allgemeine Ausfallrisiko zu bewerten und in Form einer Pauschalwertberichtigung von 10 % zu verbuchen. Da sich die Gesamtsumme dieser Forderungen gegenüber 2009 um 258.088,74 EUR auf 1.502.147,53 EUR verminderte, war auch die Pauschalwertberichtigung um 25.808,88 EUR zu reduzieren.

Zur Erläuterung verweisen wir auf die Forderungsübersicht (Anlage zum Jahresabschluss).

D.2.2.1

Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen

Die Forderungen stammen aus dem Jahresabschluss 2010 und entsprechen den dort gebildeten Kassenresten. Die Anstieg der Forderungen gegenüber dem Vorjahr ergibt sich im Wesentlichen aus neu bilanzierten Forderungen gegenüber der Stadt Ingelheim (Beteiligung an Schulbauprojekten in Ingelheim) sowie aus Forderungen gegenüber dem Land in Höhe von 0,75 Mio. EUR, die bisher unter D 2.2.6 (Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich) ausgewiesen waren.

Von dem Gesamtbetrag entfallen rd. 10,3 Mio. EUR auf Forderungen gegenüber dem Land aufgrund vorgesehener bzw. bereits endgültig bewilligter Zuwendungen im Rahmen von Schulbaumaßnahmen. Soweit die Bewilligung noch nicht endgültig ausgesprochen wurde, können sich noch Änderungen in der Höhe der Zuwendungen ergeben.

D.2.2.2

Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Die Forderungen stammen aus dem Jahresabschluss 2010 und entsprechen den dort gebildeten Kassenresten. Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr ist auf die Begleichung offener Forderungen zurückzuführen.

D.2.2.3

Forderungen gegen verbundene Unternehmen entfällt

D.2.2.4

Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht entfällt

D.2.2.5

Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen
entfällt

D.2.2.6

Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

Hier waren im Vorjahr unter anderem Forderungen gegen das Land in Höhe von rd. 1,9 Mio EUR ausgewiesen. Davon haben sich Forderungen von rd. 1,1 Mio EUR durch Zahlung bzw. Absetzung nach durchgeführter Schlussrechnung erledigt. Weitere 0,75 Mio EUR sind künftig unter D.2.2.1 (öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen) auszuweisen und wurden daher umgebucht.

D.2.2.7

Sonstige Vermögensgegenstände

Es handelt sich hierbei um Positionen aus durchlaufenden Geldern, die jährlich in unterschiedlicher Höhe anfallen.

D.2.3

Wertpapiere des Umlaufvermögens
entfällt

D.2.4

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

Diese Position enthält den Bestand an liquiden Mitteln auf Giro-, Tagesgeld- und Festgeldkonten.

	Stand zum 31.12.2009 EUR	Zu- / Abgänge EUR	Stand zum 31.12.2010 EUR
Liquide Mittel	25.426.047,06	19.467.155,46	44.893.202,52

Die Bewertung erfolgt zu Nennwerten.

Die Kontokorrentguthaben zum Schlussbilanzstichtag sind durch Tagesauszüge nachgewiesen. Festgeldanlagen sind durch Abrechnungen der Kreditinstitute belegt.

Der in der Schlussbilanz ausgewiesene Bestand an liquiden Mitteln stimmt mit dem entsprechenden Bestand im Tagesabschluss der Kreiskasse zum Schlussbilanzstichtag überein.

D.3

Ausgleichsposten für latente Steuern
entfällt

D.4

Rechnungsabgrenzungsposten

Dies ist eine Bilanzposition, welche eine periodengerechte Erfolgsermittlung durch Verteilung von Aufwendungen auf mehrere Perioden sicherstellt.

Das heißt, Ausgaben vor dem Bilanzstichtag, die einen Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen, sind dann als Rechnungsabgrenzungsposten auszuweisen.

D.4.1
Disagio
 entfällt

D.4.2
Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten

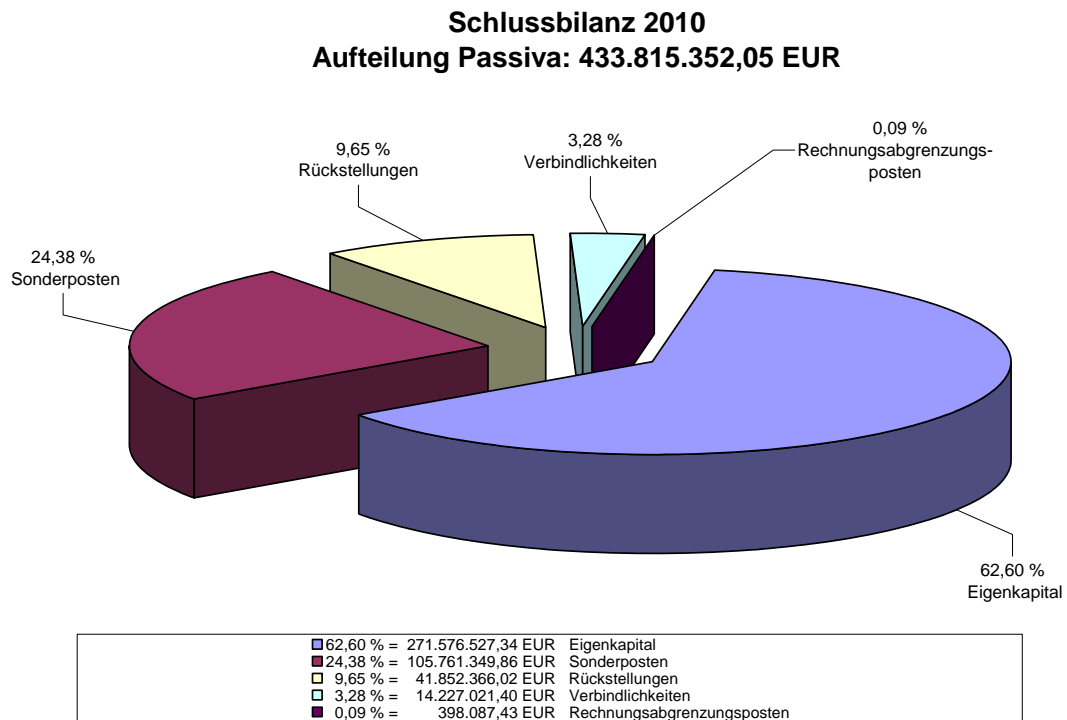
Im Jahr 2010 waren folgende Beträge als aktive Rechnungsabgrenzungsposten auszuweisen:

Bereich	Art	Betrag in EUR
Soziales	Lastschrift SGB II für 01/11	1.341.083,80
Personal	Aufwandsentschädigung 01/11	8.802,12
Personal	Dienstbezüge Beamte 01/11	400.210,48
Jugend	Unterhaltsvorschuss 01/11	123.675,00
Insgesamt		1.873.771,40

D.5
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag
 entfällt

E. Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz Passiva

Zusammensetzung der Passiva



E.1 Eigenkapital

Unter Eigenkapital wird in der kommunalen Bilanz die Differenz zwischen dem Vermögen (Aktiva) einerseits und den Schulden (Verbindlichkeiten, Sonderposten, Rückstellungen und Rechnungsabgrenzungsposten) auf der Passivseite andererseits verstanden.

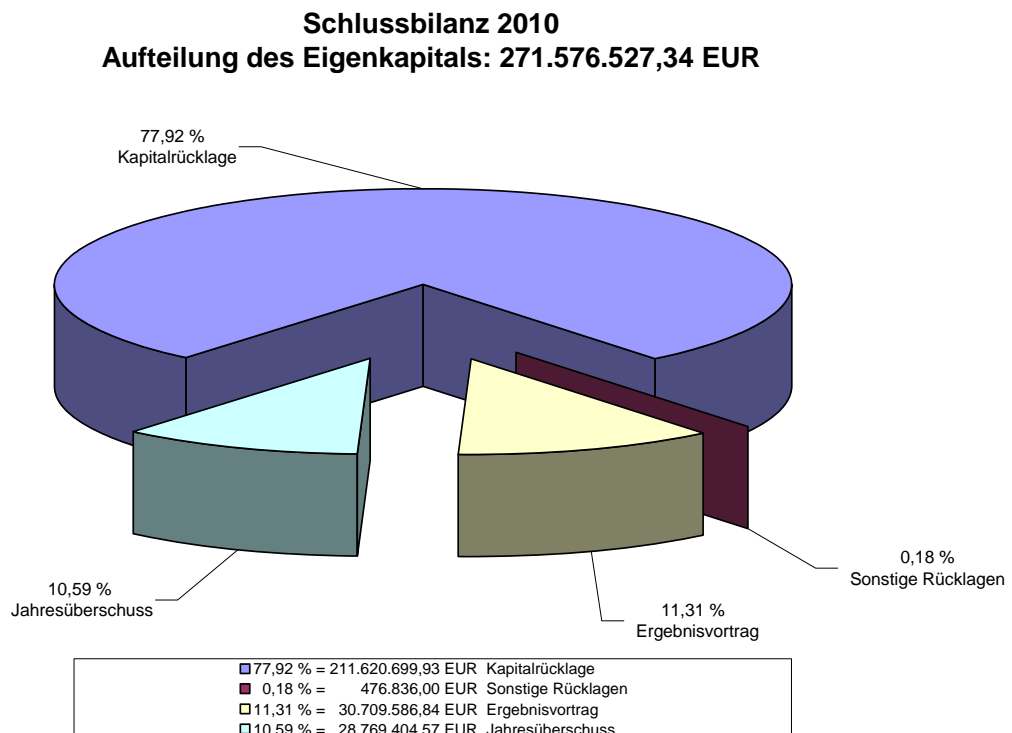
Der Gegenwert des Eigenkapitals liegt nicht in einer bestimmten Form, z. B. Wertpapieren oder liquiden Mitteln vor, sondern ist eine reine Rechengröße.

Das kommunale Eigenkapital kann durch den Jahresüberschuss der Ergebnisrechnung erhöht oder aber auch durch Fehlbeträge in der Ergebnisrechnung vermindert werden.

Zusammensetzung und Entwicklung:

Eigenkapital	Stand zum 31.12.2009	Zu- / Abgänge	Korrekturen zur Eröffnungsbilanz	Stand zum 31.12.2010	Ver- änderung
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Kapitalrücklage	212.711.035,86	0	-1.090.335,93	211.620.699,93	-1.090.335,93
Sonstige Rücklagen	460.836,00	16.000,00	0,00	476.836,00	16.000,00
Ergebnisvortrag	0,00	30.709.586,84	0,00	30.709.586,84	30.709.586,84
Jahresüberschuss	30.709.586,84	-1.940.182,27	0,00	28.769.404,57	-1.940.182,27
Insgesamt	243.881.458,70	28.785.404,57	-1.090.335,93	271.576.527,34	27.695.068,64

Zusammensetzung des Eigenkapitals



E.1.1

Kapitalrücklage

Zum 31.12.2010 hat sich die Kapitalrücklage des Landkreises Mainz-Bingen aufgrund der durchgeführten Korrekturen, die gem. § 14 Abs. 4 KomDoppikLG ergebnisneutral mit der Kapitalrücklage zu verrechnen waren, reduziert.

Ergebnisneutral bedeutet in diesem Zusammenhang, dass die Ergebnisrechnung, welche im Normalfall diese Position indirekt beeinflusst, nicht angesprochen wird. Die Korrekturen (Zugänge als auch Abgänge) werden direkt aus der Anlagenbuchhaltung mit der Kapitalrücklage verrechnet.

E.1.2

Sonstige Rücklagen

Für erhaltene Zuwendungen zur Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen, wie hier vorliegend für die Erstausrüstung der unten aufgeführten Schulen, die nach Vorgabe des Zuwendungsgebers nicht ertragswirksam aufgelöst werden dürfen, ist gem. § 38 Abs. 3 GemHVO eine zweckgebundene Rücklage zu bilden. Diese ist auf der Passivseite der Bilanz auszuweisen.

Für folgende Zuwendungen sind seit dem Jahr 2009 folgende sonstige Rücklagen gebildet worden:

Maßnahme	Anlagen-Nr.	Betrag EUR
Erweiterung IGS Nieder-Olm	SOPO07652	79.600,00
Erweiterung IGS Sprendlingen	SOPO07651	252.400,00
Neubau Sporthalle IGS Ingelheim	SOPO07653	11.155,50
Erweiterung Gymnasium Oppenheim	SOPO07655	63.223,00
Neubau Mensa Gymnasium Oppenheim	SOPO07656	38.457,50
Erweiterung Lehrerzimmer Gymnasium Oppenheim	SOPO07654	16.000,00
Umbau Gymnasium Ingelheim	SOPO07873	16.000,00
Insgesamt		476.836,00

Die sonstigen Rücklagen sind zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst worden. Der Einzelnachweis ergibt sich aus der Anlagenbuchhaltung.

E.1.3

Ergebnisvortrag

Diese Bilanzposition ist erstmalig in der Schlussbilanz aufgenommen worden. Hier wird der Jahresüberschuss bzw. der Jahresfehlbetrag der vorangegangenen Rechnungsperiode dokumentiert.

Der Stand zum Bilanzstichtag setzt sich wie folgt zusammen:

Haushaltsjahr	Jahresergebnis (Überschuss / Fehlbetrag) EUR	Verrechnung mit dem Jahresergebnis		Verrechnet mit der Kapitalrücklage EUR	Stand 31.12. EUR
		Jahr	EUR		
2009	30.709.586,84	2010	0,00	0,00	30.709.586,84
		2011			
		2012			
		2013			
		2014			

E.1.4

Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Der Jahresüberschuss des Jahres 2010 entspricht dem Saldo der Ergebnisrechnung des Jahres 2010 und beträgt 28.769.404,57 EUR.

Der Überschuss erhöht rein faktisch das Eigenkapital und wird gem. § 18 Abs. 3 GemHVO auf die neue Rechnung für das Folgejahr vorgetragen. Innerhalb der fünf darauf folgenden Jahre kann dieser Betrag zum Haushaltsausgleich verwendet werden, ansonsten wird dann der nicht in Anspruch genommene Jahresüberschuss der Kapitalrücklage zugeführt.

Weitere Angaben zur Ergebnisrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

E.2

Sonderposten

E.2.1

Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich
entfällt

E.2.2

Sonderposten zum Anlagevermögen

Im Allgemeinen sind Sonderposten erhaltene Zuwendungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens. Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen angesetzt. Die ertragswirksame Auflösung des Sonderpostens erfolgt, unabhängig des tatsächlichen Zahlungseingangs, mit Inbetriebnahme des Vermögensgegenstandes.

Sonderposten werden parallel zur Abschreibung der Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst. Sie stellen somit ein Korrektiv zur Abschreibung des durch die Zuwendung finanzierten Vermögensgegenstandes dar.

Dies bedeutet per Saldo, dass nur der eigenfinanzierte Teil der Anschaffung die Ergebnisrechnung mit der Abschreibung belastet.

Zusammensetzung und Entwicklung:

Sonderposten zum Anlagevermögen	Stand zum 31.12.2009	Zu- / Abgänge incl. Umbuchungen	Auflösung	Stand zum 31.12.2010	Veränderung
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sonderposten aus Zuwendungen	95.138.770,81	3.368.292,21	-3.890.200,52	94.616.862,50	-521.908,31
Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	3.190.086,89	7.954.400,47	0,00	11.144.487,36	7.954.400,47
Insgesamt	98.328.857,70	11.322.692,68	-3.890.200,52	105.761.349,86	7.432.492,16

Zur näheren Erläuterung der Entwicklung verweisen wir auf den beiliegenden Sonderpostenspiegel (Anlage 1 zum Anhang zur Schlussbilanz).

E.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Hochbau

Im Laufe des Jahres 2010 wurden die nachfolgenden Zuwendungen als Sonderposten aktiviert und den entsprechenden neuen Anlagegütern aus der Auflösung der dazugehörigen Anlage im Bau zugeordnet.

Maßnahme	Inbetriebnahme	Betrag EUR
Neubau Mensa Gymnasium Oppenheim (SOPO07601)	01.08.2009	746.542,50
Neubau Förderschule Oppenheim (SOPO 00030)	01.08.2009	2.842.500,00
Neubau Sporthalle IGS Ingelheim (SOPO07645)	01.04.2010	703.844,50
Erweiterung Lehrerzimmer Gymnasium Oppenheim (SOPO07643)	01.02.2010	124.000,00
Erweiterung IGS Sprendlingen (SOPO07649)	16.08.2010	1.746.095,72
Aufzugsanlage IGS Sprendlingen (SOPO07548)	09.08.2010	209.160,00
Aufzugsanlage Gymnasium Nieder-Olm (SOPO07549)	04.05.2010	78.840,00
Aufzugsanlage Gymnasium Ingelheim (SOPO07550)	01.03.2010	120.960,00
Errichtung Kleinspielfeld Förderschule Ingelheim (SOPO07806)	04.01.2010	30.000,00
Insgesamt		6.601.942,72

Kreisstraßen

Im Laufe des Jahres 2010 wurden die nachfolgenden Zuwendungen als Sonderposten aktiviert und den entsprechenden Straßenabschnitten zugeordnet:

Neue Sonderposten

Maßnahme	Inbetriebnahme	Betrag EUR
K4 - Bahnübergang in Welgesheim	27.05.2009	55.160,00
K7 - Bahnübergang in Zotzenheim	29.05.2009	42.171,00
K9 - Rad- u. Gehweg zw. Münster-Sarmsheim u. Bingen	30.06.2006	326.400,00
K16 - Bestandsausbau zw. Engelstadt u. Bubenheim	09.04.2009	71.072,00
K26 - Ausbau Sprendlingen, 2. Bauabschnitt	24.11.2006	2.151.206,85
K37 - Ausbau der Ortsdurchfahrt Hahnheim	23.10.2009	77.875,00
K40 - Bestandsausbau südlich Ludwigshöhe	01.08.2009	199.344,00
Insgesamt		2.923.228,85

Maßnahmen im Bereich der Kreisstraßen, die im Zuge der Aktivierung bereinigt wurden

- **AIB 00157 – K26-Sprendlingen, 2. Bauabschnitt**
Bei dieser Maßnahme musste ein Betrag von 264.669,00 EUR gegen die Kapitalrücklage eingebucht werden, da der Anfangswert bei der Bewertung für die Eröffnungsbilanz um diesen Betrag zu niedrig ermittelt wurde. Die Kapitalrücklage verringert sich dadurch.
- **AIB00236 – K26-Sprendlingen, 2. Bauabschnitt (für Grunderwerb)**
Hier musste ein Betrag von 811.351,98,00 EUR gegen die Kapitalrücklage eingebucht werden, da der Anfangswert bei der Bewertung für die Eröffnungsbilanz um diesen Betrag zu niedrig ermittelt wurde. Die Kapitalrücklage verringert sich dadurch.
- **AIB00224 – K44 Ausbau zw. Dexheim und Oppenheim, 2. Bauabschnitt**
Es musste ein Betrag von 8.162,01 EUR gegen die Kapitalrücklage eingebucht werden, da der Anfangswert bei der Bewertung für die Eröffnungsbilanz um diesen Betrag zu niedrig ermittelt wurde. Die Kapitalrücklage verringert sich dadurch.

Feuerwehr, Katastrophenschutz

In diesem Bereich sind im Regelfall Zuwendungen für Investitionen für kreiseigene Dienstfahrzeuge oder stationäre Funkanlagen aktiviert. Die Auflösung beginnt mit Zulassung bzw. Inbetriebnahme des Vermögensgegenstandes.

E.2.2.2

Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten
entfällt

E.2.2.3

Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

In dieser Position werden Zuwendungen / Zuschüsse für Investitionen, die von Dritten geleistet werden, bis zur Fertigstellung geparkt. Danach wird die jeweilige Zuwendung auf die Position E.2.2.1 (Sonderposten aus Zuwendungen) umgebucht und ertragswirksam aufgelöst.

Folgende Zuwendungsbescheide wurden in voller Höhe und unabhängig von der Zahlung als Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen eingestellt:

Anlagen-Nr.	Maßnahme	Betrag EUR
AIB 00171	K44 - Ausbau Krämerstraße Oppenheim	49.910,00
AIB00015	Neubau Realschule plus Ingelheim	1.100.000,00
AIB00216	K5 - Brückenerneuerung zw. Waldalgesheim u. Warmsroth	105.000,00
AIB00221	K30 - Brückenerneuerung in Waldalgesheim-Genheim	147.000,00
AIB00224	K44 - Ausbau zwischen. Dexheim und Oppenheim	700.000,00
AIB00279	Neubau Realschule plus Ingelheim, Zuwendung der Stadt Ingelheim	3.500.000,00
AIB00281	K25 - Ausbau in der Ortsdurchfahrt Bacharach	132.000,00
AIB00282	K39 - Bau Radweg zwischen Dalheim u. Dexheim	30.000,00
AIB00283	K39 - Bestandsausbau zwischen Dalheim u. Dexheim	110.500,00
AIB00284	K31 - Teilausbau u. Pflasteraustausch Essenheim	75.000,00
AIB00285	K36 - Bestandsausbau Udenheim	75.000,00
AIB00286	K22 - Bestandsausbau Bacharach-Breitscheid	187.000,00
AIB00287	K34 - Neubau Kreisverkehrsplatz in Nieder-Olm	3.000,00
AIB00292	K9 - Neubau Ersatzbrückenbau B9 in Bingen-Büdesheim	57.000,00
AIB00294	K40 - Bestandsausbau Ortsdurchfahrt Dienheim	120.000,00
AIB00297	Busbahnhof IGS Sprendlingen	227.800,00
AIB00302	Erweiterung Gymnasium Nieder-Olm	500.000,00
AIB00303	Mensa Realschule plus Gau-Algesheim	345.000,00
AIB00304 / AIB00305	Neubau Sporthalle und Kleinspielfeld Realschule plus Ingelheim	1.620.000,00
AIB00307 / AIB00308	Neubau Sporthalle u. Parkplätze Realschule plus Ingelheim, Zuwendung der Stadt Ingelheim	1.700.000,00
Verschiedene	GTS-Pauschalen, Medienkompetenz	360.277,36
Insgesamt		11.144.487,36

E.2.3

Sonderposten für den Gebührenaussgleich
entfällt

E.2.4

Sonderposten mit Rücklageanteil
entfällt

E.2.5

Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten
entfällt

E.2.6

Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte
entfällt

E.2.7

Sonstige Sonderposten
entfällt

E.3 Rückstellungen

Rückstellungen sind

- Kapitalreservierungen für ungewisse Verbindlichkeiten gegenüber Dritten (Außenverpflichtungen) z. B. Pensionen
- oder
- Aufwandsrückstellungen als Verpflichtung gegenüber sich selbst (Innenverpflichtungen) z. B. unterlassene Instandhaltung

Zusammensetzung und Entwicklung:

Rückstellungen	Stand zum 31.12.2009	Zuführung (Aufwand)	Entnahme (Ertrag)	Stand zum 31.12.2010	Ver- änderung
	EUR	EUR	EUR	EUR	
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen					
Pensionsrückstellungen für aktive Beamte	18.399.873,00	1.657.157,00	-782.726,00	19.274.304,00	874.431,00
Beihilferückstellungen für aktive Beamte	4.118.430,00	1.215.635,00	-302.734,00	5.031.331,00	912.901,00
Pensionsrückstellungen Versorgungsempfänger	10.889.773,00	977.757,00	0	11.867.530,00	977.757,00
Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger	2.288.320,00	699.745,00	0	2.988.065,00	699.745,00
Aktive Ehrenamt	5.603,13	5.603,13	0	11.206,26	5.603,13
Versorgungsempfänger Ehrenamt	94.053,00	0	-2.942,00	91.111,00	-2.942,00
Zwischensumme	35.796.052,13	4.555.897,13	-1.088.402,00	39.263.547,26	3.467.495,13
Sonstige Rückstellungen					
Nicht genommener Urlaub	768.240,05	14.328,37	-57.947,94	724.620,48	-43.619,57
Geleistete Überstunden	317.620,58	0	-33.010,2	284.610,38	-33.010,20
Altersteilzeit	1.782.331,31	367.133,45	-569.876,86	1.579.587,90	-202.743,41
Zwischensumme	2.868.191,94	381.461,82	-660.835,00	2.588.818,76	-279.373,18
Insgesamt	38.664.244,07	4.937.358,95	-1.749.237,00	41.852.366,02	3.188.121,95

Bis zum 31.12.2010 sind bereits 2.795.129,20 EUR für Rückstellungen bei der Versorgungskasse Darmstadt tatsächlich eingezahlt worden. Diese sind auf der Aktivseite der Bilanz unter Finanzanlagen erläutert (siehe hierzu Position D.1.3.8 Sonstige Ausleihungen).

E.3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Pensionsrückstellungen

Die Pensionsrückstellungen sind von der Versorgungskasse Darmstadt zum Stichtag 31.12.2010 berechnet worden. Die Rückstellung für Pensionen wurden auf der Grundlage versicherungsmathematischer Berechnungen zum Teilwert nach § 6a Abs. 3 EStG bilanziert. Dabei wurden ein Rechnungszinssatz von 6 % und die biometrischen Tabellen nach Heubeck zugrunde gelegt. Hierbei wurden Versorgungsanteile eines Dritten bei den Versorgungsempfängern berücksichtigt, ebenso eine eventuelle künftige Versorgungslastenverteilung im Aktivbereich. Für die aktiven Beamten ist eine Teilwertsumme zu bilden, für die Versorgungsempfänger ist der Barwert anzusetzen.

Beihilferückstellungen

Die Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern (derzeitigen und zukünftigen) wurden von der Versorgungskasse Darmstadt zum Stichtag 31.12.2010 berechnet.

Rückstellungen für Ehrensold

Der Ehrensold wird an ehemalige ehrenamtliche Bürgermeister, Beigeordnete und Ortsvorsteher gezahlt, die mindestens zehn Jahre kommunale Ehrenämter bekleidet haben (Landesgesetz über die Zahlung eines Ehrensoldes an frühere ehrenamtliche Bürgermeister, Beigeordnete und Ortsvorsteher - Ehrensoldgesetz). Ist der ehrenamtlich Tätige infolge eines Dienstunfalls dienstunfähig geworden, so besteht Anspruch auf Ehrensold ohne Rücksicht auf die Dauer der Amtszeit. Der Ehrensold wird nach Eintritt in das Pensionsalter gezahlt und richtet sich nach der Höhe der erhaltenen Aufwandsentschädigungen (25 % nach einer Amtszeit von zehn Jahren, 33 1/3 % nach einer Amtszeit von insgesamt fünfzehn Jahren sowie bei Dienstunfähigkeit, wenn diese vor Ausscheiden aus dem Amt eingetreten war) unter Berücksichtigung allgemeiner Erhöhungen.

Während den ersten zehn Jahren der Ausübung des Ehrenamts erfolgt die jährliche Zuführung zur Rückstellung in Höhe von 1/10-tel des Anspruchs für eine zehnjährige Amtszeit.

In den folgenden fünf Jahren der Amtszeit erfolgt die jährliche Zuführung zur Rückstellung in Höhe von 1/5-tel des Differenzbetrages zwischen dem Anspruch einer 10jährigen und einer 15-jährigen Amtszeit. Die Rückstellung ist mit dem Barwert anzusetzen. Zur Ermittlung der Rückstellungen wurden die anerkannten Regeln der Versicherungsmathematik zu Grunde gelegt. Dabei wurden ein Rechnungszinssatz von 6 % und die aktuellen biometrischen Tabellen nach Heubeck angewandt.

Derzeit sind Rückstellungen für Ehrensold für eine aktive Person und zwei Versorgungsempfänger bewertet und eingestellt.

E.3.2

Steuerrückstellungen

entfällt

E.3.3

Rückstellungen für latente Steuern

entfällt

E.3.4

Sonstige Rückstellungen

Rückstellungen für Altersteilzeit

Alle derzeit in Altersteilzeit befindlichen Bediensteten bei der Kreisverwaltung Mainz-Bingen arbeiten nach dem so genannten Blockmodell.

Für die im Laufe des Jahres 2010 neu bewilligten Altersteilzeitvereinbarungen muss (getrennt für Beamte/Beschäftigte) eine Zuführung (Aufstockungsbeträge) gebildet werden. Die Zuführung muss außerdem die neu angesparten Erfüllungsrückstände für die Freistellungsphase berücksichtigen.

| Es sind außerdem (getrennt für Beamte und Beschäftigte) Erträge durch den Verbrauch der Rückstellung (Aufstockungsbeträge und Bezahlung Erfüllungsrückstand in der Freistellungsphase) zu buchen.

Rückstellungen für Urlaub und Gleitzeitguthaben

Die erforderlichen Rückstellungen wurden getrennt (Beamte/Beschäftigte und Urlaub/Gleitzeit) zum Stichtag 31.12.2010 neu berechnet. Die Gleitzeitsalden sind bei Beamten und Beschäftigten gesunken, der Resturlaub bei den Beamten hat sich gegenüber der Vorjahresbilanz erhöht. Gründe hierfür sind einerseits die vermehrte Bezahlung von angeordneten Überstunden, andererseits das Verschieben des Urlaubs aufgrund der angeordneten Überstunden sein. Aufgrund der Bestimmungen des TVöD und der Urlaubsverordnung für die Beamten kann der Resturlaub auch noch im nächsten Kalenderjahr angetreten werden. Für die Beschäftigten ist eine Zuführung zur Urlaubsrückstellung zu verbuchen. Berechnungsgrundlage sind die im Rahmen der Hochrechnung für den Haushalt 2011 ermittelten Arbeitgeberkosten.

E.4

Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind Verpflichtungen, die dem Grunde und der Höhe nach sicher sind (z. B. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen oder noch offene Lieferantenrechnungen).

Gem. § 34 Abs. 6 GemHVO sind Verbindlichkeiten grundsätzlich mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand zum 31.12.2009 EUR	Zu- / Abgänge EUR	Stand zum 31.12.2010 EUR
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	19.374.412,65	-7.793.411,90	11.581.000,75
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	28.551,57	-20.289,46	8.262,11
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	22.769,70	-22.769,70	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	1.380.000,00	-80.000,00	1.300.000,00
Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	449.195,27	-424.884,63	24.310,64
Sonstige Verbindlichkeiten	1.504.257,01	-190.809,11	1.313.447,90
Insgesamt	22.759.186,20	-8.532.164,80	14.227.021,40

Zur Erläuterung der Restlaufzeiten verweisen wir auf die Verbindlichkeitenübersicht (Anlagen zum Jahresabschluss, 10. Verbindlichkeitenübersicht).

E.4.1

Anleihen
entfällt

E.4.2

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Die Höhe der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen ist zum Bilanzstichtag mit dem tatsächlichen Rückzahlungsbetrag bewertet worden.

E.4.2.1

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

Bei den Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen handelt es sich um die Restbeträge der aus der Vergangenheit zur investiven Tätigkeit aufgenommenen Darlehen. Die Veränderung gegenüber der Vorjahresbilanz entspricht dem Tilgungsanteil 2010. Nähere Angaben sind dem Rechenschaftsbericht unter dem Punkt „3.5.2 – Verbindlichkeiten“ zu entnehmen.

E.4.2.2

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung

entfällt

E.4.3

Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen

entfällt

E.4.4

Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen

entfällt

E.4.5

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten stammen aus dem Jahresabschluss 2010 und entsprechen den dort gebildeten Kassenresten. Es handelt sich dabei um Rechnungen, die bilanziell dem Jahr 2010 zuzurechnen waren, aber vor dem 31.12.2010 nicht mehr ausgezahlt werden konnten.

E.4.6

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Die per 31.12.2009 bestehenden Verbindlichkeiten in Höhe von 22.769,70 EUR wurden im Jahr 2010 beglichen.

E.4.7

Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

entfällt

E.4.8

Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

entfällt

E.4.9

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

Es handelt sich um eine Verbindlichkeit gegenüber dem Sparkassenzweckverband (Dotationskapital). Die Veränderung gegenüber der Vorjahresbilanz entspricht dem Tilgungsanteil 2010.

E.4.10

Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

Die Veränderung der Höhe der Verbindlichkeiten beruht auf dem Wegfall der Ausleihe bei den Zweckverbänden Selzverband und Schullandheim Miltenberg.

E.4.11

Sonstige Verbindlichkeiten

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten handelt es sich um Positionen aus durchlaufenden Geldern, die jährlich in unterschiedlicher Höhe anfallen.

E.5 Rechnungsabgrenzungsposten

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten ist eine Bilanzposition, die eine periodengerechte Erfolgsermittlung durch Verteilung von Erträgen auf mehrere Perioden sicherstellt.

Das heißt, Einnahmen vor dem Bilanzstichtag, die einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen, sind dann als Rechnungsabgrenzungsposten auszuweisen.

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten wurde durch Rechnungen und Verträge belegt. Die Bewertung erfolgt mit dem Nominalwert.

Im Jahre 2010 wurden passive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 398.087,43 EUR gebildet. Es handelt sich dabei um Abschlagszahlungen und Personalkostenerstattungen des Landes sowie um Zahlungen von Sozialleistungsträgern, Kostenbeiträge, Mieten u. ä. Zahlungen, die zum 01.01.11 oder später fällig waren, aber bereits im Jahr 2010 bei der Kreiskasse eingegangen sind.

F. Angaben zu Ergebnisrechnungen und Teilergebnisrechnungen

Die wesentlichen Veränderungen der Ergebnisrechnung ergeben sich aus den Veränderungen der Teilhaushalte 01 bis 12. Für nähere Informationen verweisen wir auf die Erläuterungen des in der Anlage beigefügten Rechenschaftsberichtes.

G. Angaben zu Finanzrechnungen und Teilfinanzrechnungen

Die wesentlichen Veränderungen der Ergebnisrechnung ergeben sich aus den Veränderungen der Teilhaushalte 01 bis 12. Für nähere Informationen verweisen wir auf die Erläuterungen des in der Anlage beigefügten Rechenschaftsberichtes.

H. Sonstige Angaben

Unter den sonstigen Angaben werden Positionen gem. § 48 Abs. 2 GemHVO erläutert, die den Landkreis Mainz-Bingen maßgeblich anbelangen. Alle anderen Angaben unterbleiben, da diese den Landkreis nicht betreffen oder für den Landkreis, unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung für Gemeinden, für die Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde von untergeordneter Bedeutung sind (§ 48 Abs. 4 GemHVO).

H.1 Ausgleich von Kostenunterdeckungen entfällt

H.2 Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind entfällt

H.3 Währungsumrechnungen

entfällt

H.4 Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Ist unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung für Gemeinden für die Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Landkreises von untergeordneter Bedeutung. (§ 48 Abs. 4 GemHVO).

H.5 Drohende Finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden

Dies sind in erster Linie Ermächtigungsübertragungen, die auftragsgebunden in das Folgejahr übertragen worden sind.

Zur weiteren Erläuterung verweisen wir auf die beigelegte Tabelle (Anlagen zum Jahresabschluss, 11. Übersicht Haushaltsermächtigungen).

H.6 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Hierbei handelt es sich um das Verzeichnis mit allen Leasingverträgen des Landkreises Mainz-Bingen.

Der Landkreis hat nur wenige Leasingverträge abgeschlossen, so dass diese sehr übersichtlich auf einer Seite abzulesen sind.

Zur Erläuterung verweisen wir auf die nachfolgend beigelegte Tabelle (Anlage 2 zum Anhang zur Schlussbilanz).

H.7 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten

Hierbei handelt es sich um Ausfallbürgschaften des Landkreises Mainz-Bingen von verschiedenen Bürgschaftsnehmern.

Zur Erläuterung verweisen wir auf die nachfolgend beigelegte Tabelle über die Haftungsverhältnisse (Anlage 3 zum Anhang zur Schlussbilanz).

H.8 Sonstige Haftungsverhältnisse

entfällt

H.9 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen

Zum Jahresende 2010 wurden über die Auftragsverwaltung aus den bestehenden Verpflichtungsermächtigungen insgesamt Aufträge mit einem Gesamtvolumen i. H. v. 1.511.763,28 EUR erfasst. Die Verbindlichkeiten werden erst im kommenden Jahr bei Ausführung der Aufträge durch den Auftragnehmer und entsprechender Rechnungsstellung begründet.

Zur näheren Erläuterung verweisen wir auf die nachfolgend beigelegte Tabelle (Anlage 4 zum Anhang zur Schlussbilanz).

H.10

Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Zur Abbildung von möglichen weitergehenden Verpflichtungen gegenüber Dritten, hat der Landkreis Mainz-Bingen seit Einführung des doppelten Rechnungswesens ein Vertrags- und Vereinbarungsverzeichnis erstellt. Damit wird auch dem § 48 Abs. 2 GemHVO genüge getan.

Um das Vertragsregister nicht zu umfangreich erscheinen zu lassen, haben wir uns in Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsamt und einem Wirtschaftsprüfer darauf verständigt, eine Wesentlichkeitsgrenze für die Aufnahme von Verträgen vorzusehen. Bemessen an dem Bilanzwert des Landkreises Mainz-Bingen haben wir festgelegt, Verträge mit einer Laufzeit länger als ein Jahr und mit einem Aufwand größer als 50.000,00 EUR je Vertragsjahr einzutragen.

Das Vertrags- und Vereinbarungsregister kann bei Bedarf beim Fachbereich Organisation der Kreisverwaltung Mainz-Bingen eingesehen werden.

H.11

Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

entfällt

H.12

Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgungskasse der Beschäftigten

Notwendige Informationen für die betragsmäßige Angabe des Fehlbetrages liegen nicht vor, daher werden folgende qualitative Angaben vorgenommen.

Vertragspartner ist die Zusatzversorgungskasse in Darmstadt. Diese hat die Aufgabe den Beschäftigten ihrer Mitglieder eine zusätzliche Alters-, Erwerbsminderungs- und Hinterbliebenenversorgung in Form einer beitragsorientierten Leistungszusage zu gewähren.

Die Versorgungsverpflichtungen werden im Umlageverfahren in Form eines Abschnittdeckungsverfahrens finanziert. Der Deckungsabschnitt beträgt mindestens 10 Jahre. Neben der Umlage sieht der Altersvorsorge-Tarifvertrag-Kommunal (ATV-K) eine Arbeitnehmereigenbeteiligung vor, die auf den Stand November 2001 festgeschrieben ist. Infolge der Schließung des Gesamtversorgungssystems und des Wechsels zum Punktemodell erhebt die Kasse zur Finanzierung der Ansprüche und Anwartschaften, die vor dem 01. Januar 2002 begründet worden sind, neben den Umlagen und der Eigenbeteiligung auch ein pauschales Sanierungsgeld zur Deckung eines zusätzlichen Finanzbedarfs.

Für das Jahr 2010 beträgt der Umlagesatz 6,2 % des zusatzversorgungspflichtigen Entgelts. Davon trägt der Arbeitgeber 5,7 %, auf die Pflichtversicherten entfällt eine Eigenbeteiligung von 0,5 %.

Der Prozentsatz für das Sanierungsgeld beträgt 2,3 %.

Die Summen der Verpflichtungen für Löhne und Gehälter der Kreisverwaltung Mainz-Bingen aufgrund der gemeldeten Entgelte für 2010 betragen voraussichtlich (Abrechnung steht noch aus):

- Umlagen rund 888.000 EUR
- Sanierungsgelder rund 358.000 EUR

H.13

Derivative Finanzinstrumente

entfällt

H.14 Beteiligungen

Hierbei handelt es sich um die Beteiligung des Landkreises Mainz-Bingen an privaten Unternehmen, Zweckverbänden und dergleichen.

Zur Erläuterung verweisen wir auf die nachfolgend beigefügte Tabelle über die Beteiligungen des Landkreises (Anlage 5 zum Anhang zur Schlussbilanz).

H.15 Organisationen, für die der Landkreis uneingeschränkt haftet

Aufgrund gesetzlicher Vorschriften oder vertraglichen Vereinbarungen haftet der Landkreis uneingeschränkt für den Abfallwirtschaftsbetrieb des Landkreises Mainz-Bingen.

H.16 Personalbestand

Die durchschnittliche Zahl der im Jahr 2010 beschäftigten Beamtinnen und Beamten sowie der tariflich Beschäftigten zeigt folgende Übersicht:

	Stand zum 31.12.2009	Veränderungen + / -	Stand zum 31.12.2010
Beamtinnen / Beamte	146,0	0	146,00
Beschäftigte	592,0	-7	585,00
Insgesamt	738,00	-7,00	731,00

I. Mitglieder des Kreistages des Landkreises Mainz-Bingen in der Wahlperiode 2009/2014

Zur Erläuterung verweisen wir auf die Anlage 6 des Anhangs zur Schlussbilanz.

J. Ort, Datum, Unterschrift des Landrates

Ingelheim, 06. Juni 2011

Claus Schick
Landrat

Anlage 1

Sonderpostenspiegel

Erweiterter Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2010

Filterkriterien: Shortcutdimension 3: 1, Anlagenklassencode: SOPO

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen/Wertberichtigungen					Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	Umbuchung	angesammelte Abschreib. auf die in Spalte 4 ausgew. Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
2.0.00 Sonstige Rücklagen gem. § 38 (3) GemHVO	-460.836,00	0,00	0,00	-16.000,00	-476.836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-476.836,00	-460.836,00	0,0 %	100,0 %
2.2.01 Sonderposten aus Zuwendungen	139.655.715,19	-148.873,82	96.770,46	-3.316.188,85	143.024.007,40	44.516.944,38	3.890.779,52	0,00	-579,00	48.407.144,90	-94.616.862,50	-95.138.770,81	2,7 %	66,2 %
2.2.03 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	-3.190.086,89	-11.286.589,32	0,00	3.332.188,85	-11.144.487,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.144.487,36	-3.190.086,89	0,0 %	100,0 %
Gesamt	143.306.638,08	-11.435.463,14	96.770,46	0,00	154.645.330,76	44.516.944,38	3.890.779,52	0,00	-579,00	48.407.144,90	-106.238.185,86	-98.789.693,70	2,5 %	68,7 %

Anlage 2

Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften (Leasingverzeichnis)

Vertragsgegenstand	Vertragspartner	Zugang Vertragsgegen- stand	Abgang Vertragsgegen- stand	Laufzeit Beginn	Laufzeit Ende	Kosten Monatlich	Kosten Jährlich	Restlaufzeit Ausgaben	Periode	Bemerkungen
Leasingvertrag Kopier-und Drucksysteme / Océ Kopierer Typ Vario Print 2110 sowie Océ CS 240	Deutsche Leasing für Sparkassen und Mittelstand GmbH			01.10.2008	30.09.2013	1.295,91 €	15.550,92 €	42.765,03 €	Abrechnung monatlich	Hausdruckerei/ Reprostelle Verwaltungsgebäude Ingelheim
Leasingvertrag Opel Combo	BHS-Leasing GmbH & Co. KG			10.06.2010	09.06.2014	310,00 €	3.720,00 €	12.710,00 €	Abrechnung monatlich	MZ-LK 6643
Bergmann Kassenautomat Typ GEA-R	Deutsche Leasing für Sparkassen und Mittelstand GmbH			01.04.2008	31.03.2014	714,00 €	8.568,00 €	27.846,00 €	Abrechnung monatlich	Kfz Zulassungstelle Oppenheim
Leasingvertrag	Audi AG			02.11.2010	01.12.2012	252,43 €	3.029,16 €		Abrechnung monatlich	MZ-LK 2000
Leasingvertrag	Audi AG			04.05.2010	03.05.2012	176,45 €	2.117,40 €		Abrechnung monatlich	MZ-LK 6641
Leasingvertrag	Audi AG			06.05.2010	05.05.2011	169,30 €	2.031,60 €		Abrechnung monatlich	MZ-LK 6642
Leasingvertrag	Audi AG			20.04.2010	19.04.2011	182,83 €	2.193,96 €		Abrechnung monatlich	MZ-LK 6639
Leasingvertrag	Audi AG			20.04.2010	19.04.2011	176,45 €	2.117,40 €		Abrechnung monatlich	MZ-LK 6640
Leasingvertrag	BMW AG			20.09.2010	19.09.2011	270,52 €	3.246,24 €		Abrechnung monatlich	MZ-LK 2100

Anlage 3

Übersicht über die Haftungsverhältnisse

Übersicht über die Haftungsverhältnisse zum 31.12.2010 gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 20 GemHVO

lfd. Nr.	Art der Bürgschaft	Bürgschaftsnehmer	Datum der Bürgschaftserklärung	Grund des Haftungsverhältnisses	Gesamtbetrag
1	Ausfallbürgschaft	Kreisvolkshochschule Mainz-Bingen e.V., Georg-Rückert-Str. 11, 55218 Ingelheim	29.11.2000	Bürgschaft zur Sicherung aller bestehenden und künftigen, auch bedingten oder befristeten Ansprüche aus der Mitgliedschaft der KVHS bei der Zusatzversorgungskasse der Gemeinden und Gemeindeverbände in Darmstadt	300.000,00 EUR
2	Ausfallbürgschaft	Energiedienstleistungs- gesellschaft Rheinhessen-Nahe mbH (EDG), Am Giener 13, 55268 Nieder-Olm	30.11.2000	Bürgschaft zur Sicherung aller bestehenden und künftigen, auch bedingten oder befristeten Ansprüche aus der Mitgliedschaft der EDG bei der Zusatzversorgungskasse der Gemeinden und Gemeindeverbände in Darmstadt	30.000,00 EUR
3	Ausfallbürgschaft	Energiedienstleistungs- gesellschaft Rheinhessen-Nahe mbH (EDG), Am Giener 13, 55268 Nieder-Olm	14.08.2003	Bürgschaft für ein Darlehen bei der Kreditanstalt für Wiederaufbau (KfW), Palmengartenstr. 5-9, 60325 Frankfurt a.M., zur Finanzierung des Blockheizkraftwerkes (BHKW) zur Wärme- und Stromversorgung "Gymnasium Oppenheim"	104.000,00 EUR
4	Ausfallbürgschaft	Energiedienstleistungs- gesellschaft Rheinhessen-Nahe mbH (EDG), Am Giener 13, 55268 Nieder-Olm	18.08.2003	Bürgschaft für ein Darlehen bei der Sparkasse Rhein-Nahe, 55411 Bad Kreuznach, zur Finanzierung des Blockheizkraftwerkes (BHKW) zur Wärme- und Stromversorgung "Gymnasium Oppenheim"	81.287,63 EUR

Anlage 4

**In Anspruch genommene
Verpflichtungsermächtigungen
die noch keine Verbindlichkeit
begründen
(§48, Abs. 2, Nr. 12 GemHVO)**

**In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen bis zum 31.12.2010, die noch keine Verbindlichkeiten begründen
gemäß § 48, Abs. 2, Nr. 12 GemHVO**

Auftrags- nummer	Buchungsstelle	Auftragnehmer / Begünstigter	Bezeichnung der Maßnahme	Auftrags- summe in EUR	Auftrag auf VE in EUR
AU03170	3.6.5.0.3/7402.78143000	Verbandsgemeinde Gau-Algesheim	Erweiterung der KiTa Schloß Ardeck, Gau-Algesheim	218.000,00	21.800,00
AU03171	3.6.5.0.3/7402.78143000	Verbandsgemeinde Bodenheim	4-gruppiger Neu/Erweiterungsbau KiTa OG Bodenheim	426.000,00	234.300,00
AU03391	3.6.5.0.3/7402.78143000	Stadtverwaltung Bingen	Stadt Bingen Einrichtung einer 2-grp. KiTa	208.000,00	114.400,00
AU03392	3.6.5.0.3/7402.78143000	Verbandsgemeinde Nieder-Olm	Nieder-Olm, Neubau einer 3-grp. Einrichtung	322.000,00	177.100,00
AU03393	3.6.5.0.3/7402.78143000	Verbandsgemeinde Guntersblum	OG Guntersblum, Neubau einer 2-grp. KiTa	218.000,00	21.800,00
AU03394	3.6.5.0.3/7402.78143000	Verbandsgemeinde Nieder-Olm	OG Jugenheim, Einrichtung einer 1- grp. KiTa	114.000,00	11.400,00
AU03537	3.6.5.0.3/7402.78143000	Stadtverwaltung Ingelheim	Stadt Ingelheim, 3-grppiger Neubau Georg-Rückert-Str.	322.000,00	177.100,00
AU03942	3.6.5.0.3/7402.78143000	Verbandsgemeinde Nieder-Olm	OG Zornheim Neubau 2 gruppiger KiTa	218.000,00	21.800,00
AU03943	3.6.5.0.3/7402.78143000	Verbandsgemeinde Nierstein-Oppenheim	OG Hahnheim, Erweiterung um 1 Gruppe	104.000,00	10.400,00
AU03944	3.6.5.0.3/7402.78143000	Verbandsgemeinde Nieder-Olm	OG Mommenheim, Neubau 2-gruppiger KiTa	212.168,00	21.217,00
AU03945	3.6.5.0.3/7402.78143000	Stadtverwaltung Ingelheim	Stadt Ingelheim, Neubau KiTa Mütze	218.000,00	21.800,00
AU03946	3.6.5.0.3/7402.78143000	Verbandsgemeinde Guntersblum	OG Weinolsheim, Erweiterung 1 Gruppe	76.165,00	44.916,12
AU03947	3.6.5.0.3/7404.78149000	Katholische Kirchengemeinde	Kath. KiTa Bg-Kempton, Erweiterung 1 Gruppe	35.300,00	33.569,18
AU04077	2.1.5.2.1/6102.78523000	Iso-Basaran GmbH	Wärmedämmung an technischen Anlagen, RS plus Ingelheim	52.109,98	52.109,98
AU04095	2.1.5.4.1/6101.78523000	Aruna Bau GmbH	Rohbauarbeiten, RS plus Gau-Algesheim	29.532,66	29.532,66
AU04096	2.1.5.4.1/6101.78523000	Holzbau Lehmann GmbH	Dachdeckungsarbeiten, RS plus Gau-Algesheim	85.003,78	85.003,78
AU04097	2.1.5.4.1/6101.78523000	Fischer GmbH	Fenster-u. Außentürenarbeiten, RS plus Gau-Algesheim	32.578,87	32.578,87
AU04098	2.1.5.4.1/6101.78523000	MHW GmbH	Innentürarbeiten, RS plus Gau-Algesheim	30.357,35	30.357,35
AU04099	2.1.5.4.1/6101.78523000	Leidig GmbH & Co.KG	Estricharbeiten, RS plus Gau-Algesheim	4.304,44	4.304,44
AU04100	2.1.5.4.1/6101.78523000	Yves Helfers	Fliesenarbeiten, RS plus Gau-Algesheim	28.070,11	28.070,11
AU04101	2.1.5.4.1/6101.78523000	Schöbel Fußbodentechnik	Bodenbelagsarbeiten, RS plus Gau-Algesheim	13.205,73	13.205,73
AU04102	2.1.5.4.1/6101.78523000	GZ Innenausbau	Trockenbauarbeiten, RS plus Gau-Algesheim	39.195,57	39.195,57
AU04103	2.1.5.4.1/6101.78523000	Malerbetrieb Köhler UG	Maler-. Akustikputzarbeiten, RS plus Gau-Algesheim	12.538,14	12.538,14
AU04104	2.1.5.4.1/6101.78523000	Henritzi GmbH	Außenputzarbeiten (WDVS), RS plus Gau-Algesheim	43.469,78	43.469,78
AU04105	2.1.5.4.1/6101.78523000	Horst Kollnberger	Schlosserarbeiten, RS plus Gau-Algesheim	25.834,90	25.834,90
AU04106	2.1.5.4.1/6101.78523000	Neumann Gerüstbau	Gerüstbauarbeiten, RS plus Gau-Algesheim	6.359,36	6.359,36
AU04107	2.1.5.4.1/6101.78523000	Neyses + Radelli GdbR	HLS-Arbeiten, RS plus Gau-Algesheim	197.600,31	197.600,31
					1.511.763,28

Anlage 4

Übersicht über die Beteiligungen

Übersicht über die Beteiligungen zum 31.12.2010 gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 20 GemHVO

Name:	Anschrift:	Beteiligungs- verhältnis:	Kapitalanteil:	Ergebnis letztes Geschäftsjahr:
Abfallwirtschaftsbetrieb (AWB) Landkreis Mainz-Bingen	Georg-Rückert-Str. 11, 55218 Ingelheim	100,00 v.H.	5.042.276,08 EUR	644.834,14 EUR (31.12.2009)
Gewässerzweckverband Selzverband	Georg-Rückert-Str. 11, 55218 Ingelheim	71,00 v.H.	339.158,79 EUR	16.839,40 EUR (31.12.2009)
Energiedienstleistungsgesellschaft Rheinhessen-Nahe mbH (EDG)	Am Giener 13, 55268 Nieder-Olm	52,66 v.H.	542.900,00 EUR Stammeinlage	388.431,43 EUR (31.12.2009)
Zweckverband „Rheinheinisches Schullandheim Miltenberg“	Ernst-Ludwig-Str. 36, 55232 Alzey	50,00 v.H.	207.197,13 EUR	-4.669,81 EUR (31.12.2009)
Wiesbachverband	Ernst-Ludwig-Str. 36, 55232 Alzey	45,00 v.H.	198.247,53 EUR	-3.482,61 EUR (31.12.2009)
Zweckverband „Schulverband Schule mit dem Förderschwerpunkt motorische Entwicklung“	Maria-Montessori-Str., 55268 Nieder-Olm	42,75 v.H.	2.117.400,95 EUR	104.667,41 EUR (31.12.2009)
Zweckverband „Sparkasse Mainz“	Georg-Rückert-Str. 11, 55218 Ingelheim	40,00 v.H.	2.055.742,90 EUR	3.119,50 EUR (31.12.2009)
Zweckverband Rhein-Nahe- Nahverkehrsverbund GmbH (ZRNN GmbH)	Bahnhofstraße 2, 55218 Ingelheim	28,10 v.H.	4.215,00 EUR Stammeinlage	1.243,34 EUR (31.12.2009)
Rheinhessen-Touristik GmbH	Wilhelm-Leuschner-Str. 44, 55218 Ingelheim	19,10 v.H.	8.700,00 EUR Stammeinlage	12.830,60 EUR (31.12.2009)
WFB Fertigung & Service – Werkstätten für behinderte Menschen Mainz gGmbH	Carl-Zeiss-Straße 2, 55129 Mainz-Hechtsheim	16,40 v.H.	164.000,00 EUR Stammeinlage	46.840,01 EUR (31.12.2009)
SPAZ – Mainzer Gesellschaft für berufsbezogene Bildung und Beschäftigung gGmbH	Wilhelm-Quetsch-Straße 1, 55128 Mainz-Bretzenheim	10,00 v.H.	6.000,00 EUR Stammeinlage	-35.000,00 EUR (31.12.2009)
Appelbachverband	Ernst-Ludwig-Str. 36, 55232 Alzey	9,88 v.H.	9.999,82 EUR	10.749,51 EUR (31.12.2010)
Zweckverband „Tierkörperbeseitigung in Rheinland-Pfalz, im Saarland, im Rheingau-Taunus-Kreis und im Landkreis Limburg-Weilburg“	Am Orschbach 2, 54518 Rivenich	2,244 v.H.	49.783,44 EUR	168.943,90 EUR (31.12.2009)
Naheland-Touristik GmbH	Postfach 49 55601 Kirn	1,685 v.H.	2.600,00 EUR Stammeinlage	6.480,43 EUR (31.12.2009)
Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH	Baedekerstraße 5, 45128 Essen	0,40 v.H.	511,29 EUR Stammeinlage	-395.606,68 EUR (01.07.09 – 30.06.10)

Anlage 6

Mitglieder des Kreistages des Landkreises Mainz-Bingen

**Mitglieder des Kreistages des Landkreises Mainz-Bingen
in der Wahlperiode 2009/2014**

(Stand: 31.12.2010)

CDU-Kreistagsfraktion (18 Mitglieder)

Achatz, Alfons
Berlep, Frank
Choquet, Kornelia
Fels, Egon
Dr. Gerhard, Joachim
Gräff, Elisabeth
Granold, Ute –MdB-
Günther, Thomas –MdL-
Hilgert, Irene
Lenzen, Gerhard
Lottermann, Paul-Michael
Pohl, Stefan
Rosemann-Kallweit, Ingeborg
Saala, Kerstin
Schäfer, Dorothea –MdL-
Schätzler, Gisela
Schultheiß-Lehn, Almut
Wernersbach, Oliver

SPD-Kreistagsfraktion (16 Mitglieder)

Blodt, Hans-Erich
Bucher, Edgar
Göttler, Monika
Hamann, Sebastian
Hartmann, Michael – MdB-
Held, Marcus
Jung, Christine
Keitel, Willi (für Marianne Grosse seit **Februar 2010**)
Kissel, Heinz-Peter
Kleinschnieder, Anne
Müller, Rosemarie
Penzer, Klaus
Reitzel, Michael
Ritter-Miesen, Brigitte
Spiegler, Ralph
Sturm, Hans-Wilhelm

**Kreistagsfraktion Bündnis 90/ Die Grünen
(6 Mitglieder)**

Hartmann-Graham, Ursula
Rückert, Ulrike
Schmitt, Reiner
Schrimb, Petra
Springstube, Ute (für Christoph Racky seit August 2009)
Stüber, Michael

FDP-Kreistagsfraktion (5 Mitglieder)

Berres, Jörg
Hanne, Michael
Lerch, Helga
Schultz, Hans-Christoph
Strutz, Walter –MdL-

FWG-Kreistagsfraktion (4 Mitglieder)

Dr. Kiesewetter, Willi
Linck, Dieter
Malkmus, Erwin
Umsonst, Jutta (für Sigrid Niemann seit November 2009)

Vertreter der Partei REP

Ottmann, Thomas

6. Rechenschaftsbericht

Inhaltsverzeichnis und Gliederung

	<u>Seite</u>
I. Organisation des Landkreises und statistische Angaben (incl. Schulen)	98 - 102
II. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Landkreises	103 - 126
1. Zusammengefasstes Ergebnis	103 - 119
1.1 Bilanz	103 - 104
1.2 Ergebnisrechnung	104 - 106
1.3 Erläuterungen einzelner Positionen der Ergebnisrechnung	107 - 115
<u>Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit</u>	
1.3.1 Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	107
1.3.2 Erträge der sozialen Sicherung	108
1.3.3 Übrige laufende Erträge (Pos. 1, 4, 5, 6 u. 9)	108 - 109
<u>Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	
1.3.4 Personal- und Versorgungsaufwendungen	109 - 110
1.3.5 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	110
1.3.6 Abschreibungen	111
1.3.7 Aufwendungen der sozialen Sicherung	111 - 114
1.3.8 Übrige laufende Aufwendungen (Pos. 16 u. 18)	114 - 115
<u>Finanzergebnis</u>	
1.3.9 Zinserträge und sonstige Finanzerträge sowie Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	115
1.3.10 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	115
1.4 Finanzrechnung	116 - 118
1.5 Haushaltsausgleich	119
2. Kennzahlen zur Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage	119 - 121
2.1 Kennzahlen zur Ertragslage	119
2.2 Kennzahlen zur Vermögens- und Finanzlage	120 - 121

3.	Darstellung der Vermögens- und Finanzlage des Landkreises	122 - 125
3.1	Anlagevermögen	123
3.2	Umlaufvermögen	123
3.3	Liquide Mittel	124
3.4	Aktive Rechnungsabgrenzung	124
3.5	Schulden	124
3.6	Eigenkapital	125
4.	Vorgänge nach dem Schluss des Haushaltsjahres	126
III.	Teilhaushalte, Allgemeines	126
IV.	Prognose- und Risikobericht	127
	Anhang zum Rechenschaftsbericht	129 - 130

I. Organisation des Landkreises und statistische Angaben (inklusive Schulen)

1. Organisation des Landkreises

Die Organe des Landkreises sind:

1. der Kreistag, bestehend aus 50 Kreistagsmitgliedern und dem Vorsitzenden (Landrat)
2. der Landrat, Herr Claus Schick

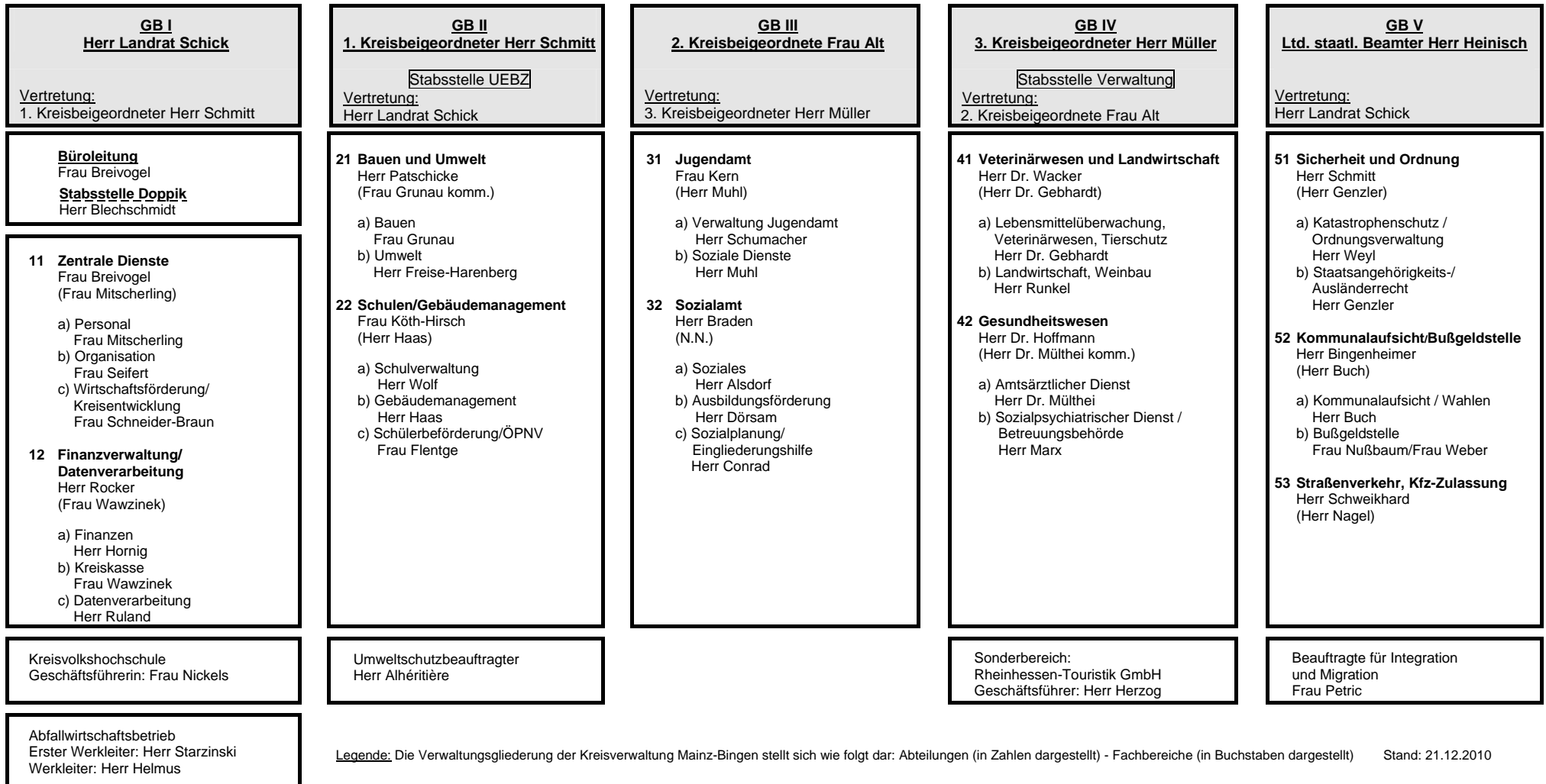
Eine Übersicht über die Mitglieder des Kreistages ist in der Anlage 6 des Anhangs zur Schlussbilanz.

Aufbauorganisation der Kreisverwaltung (siehe nächste Seite)

ORGANISATION und VERWALTUNGSGLIEDERUNG der KREISVERWALTUNG MAINZ-BINGEN

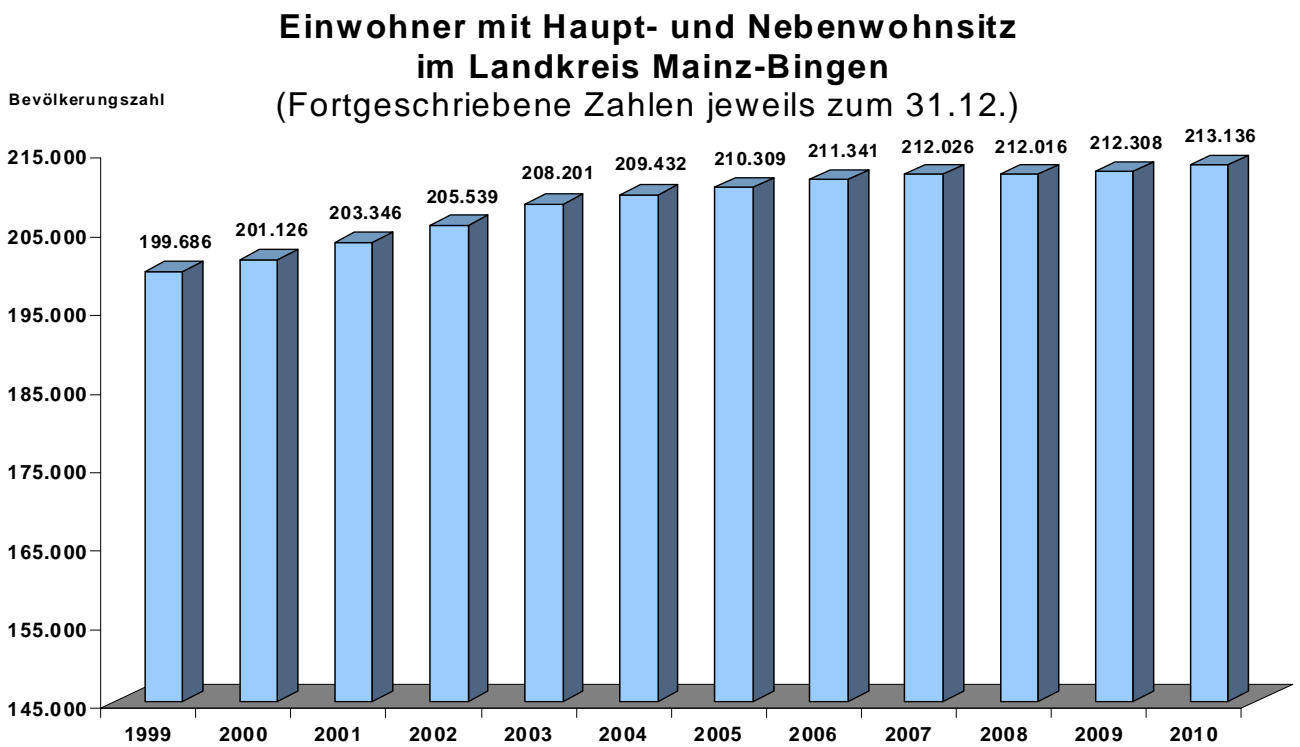
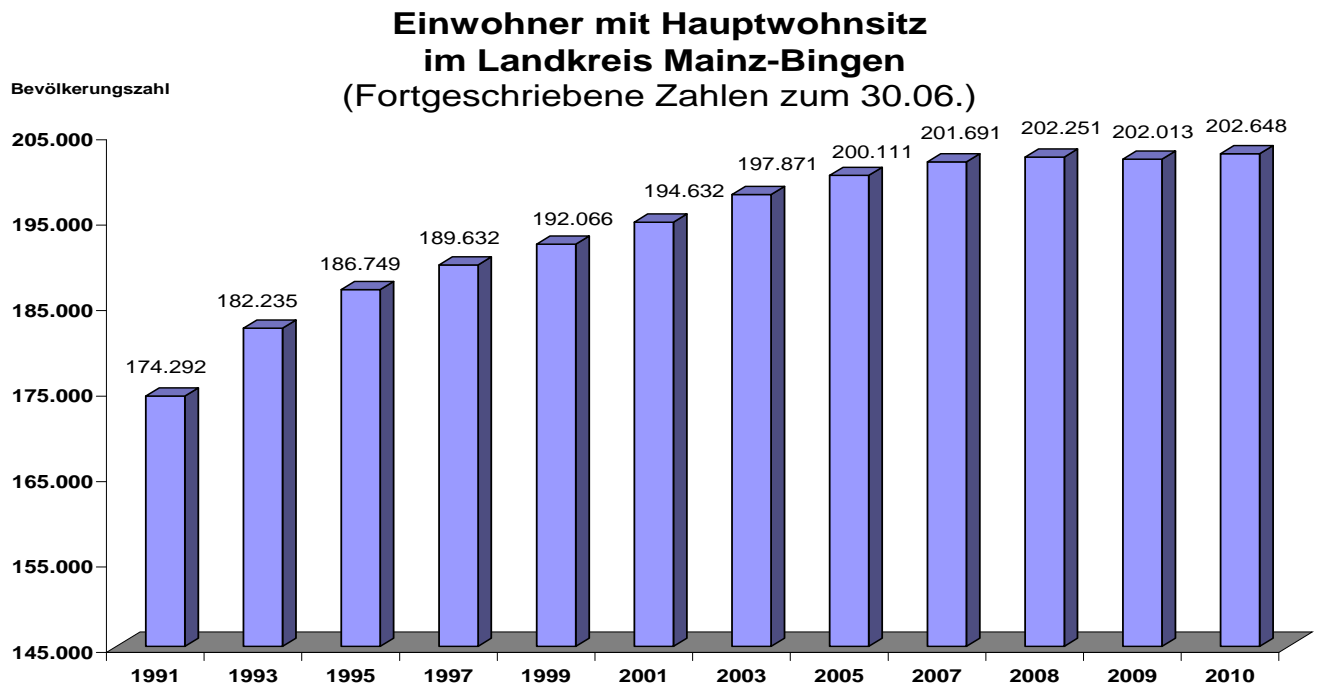


Geschäftsbereichsverteilung



Legende: Die Verwaltungsgliederung der Kreisverwaltung Mainz-Bingen stellt sich wie folgt dar: Abteilungen (in Zahlen dargestellt) - Fachbereiche (in Buchstaben dargestellt) Stand: 21.12.2010

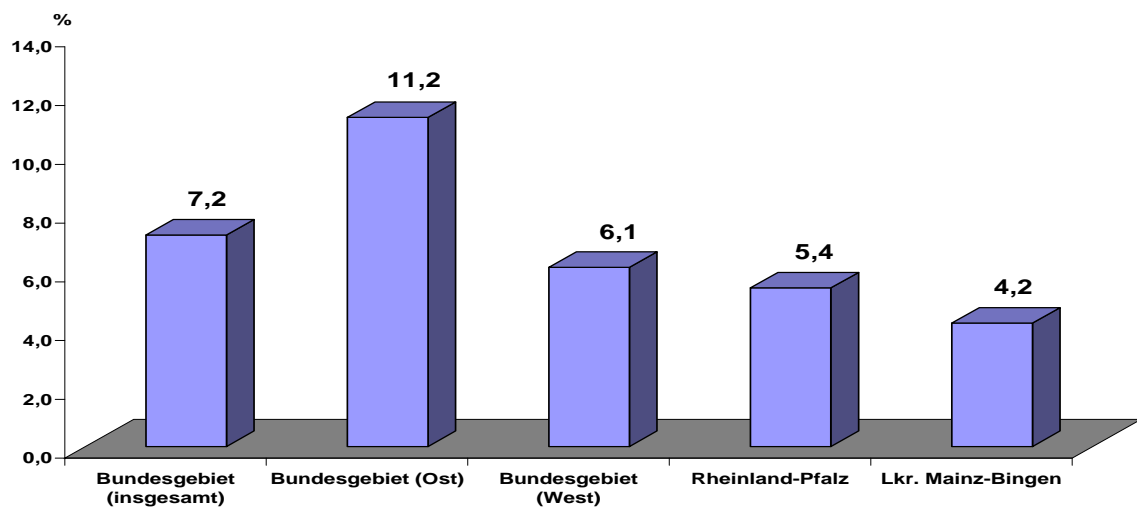
2. Statistische Angaben



Flächennutzung am 31.12.2010		
Bodenfläche insgesamt in km²		605,72
Davon in %		
	Landwirtschaftsfläche	61,80
	Waldfläche	16,20
	Wasserfläche	3,10
	Siedlungs- und Verkehrsflächen	18,40
	Sonstige Flächen	0,50

Arbeitslosenquote im Landkreis Mainz-Bingen

Arbeitslosenquoten
(bezogen auf alle zivilen Erwerbspersonen)
im Dezember 2010



3. Schulübersicht

Der Landkreis Mainz-Bingen unterhält im Rahmen seiner Trägerschaft folgende Schulen:

	Schülerzahl 2009/2010	Schülerzahl 2010/2011	Differenz
<u>Realschulen plus</u>			
Rochus-Realschule plus Bingen	704	784	+ 80
Kaiserpfalz-Realschule plus Ingelheim	810	800	- 10
Carl-Zuckmayer-Realschule plus Nierstein	1.036	1.064	+ 28
Christian-Erbach-Realschule plus Gau-Algesheim	385	402	+ 17
Wilhelm-Holzamer-Realschule plus Nieder-Olm	271	212	- 59
Janusz-Korczak-Realschule plus Nackenheim	193	130	- 63
Realschule plus Sprendlingen	209	145	- 64
Realschule plus Oppenheim (inkl. Schülerzahlen ehemalige Hauptschule)	363	371	+ 8
<u>Gymnasien</u>			
Stefan-George-Gymnasium Bingen	1.331	1.273	- 58
Sebastian-Münster-Gymnasium Ingelheim	1.668	1.708	+ 40
Gymnasium Nieder-Olm	1.694	1.727	+ 33
Gymnasium zu St. Katharinen Oppenheim	1.531	1.542	+ 11
Gymnasium Nackenheim	175	267	+ 92
<u>Integrierte Gesamtschulen</u>			
IGS Kurt Schumacher Ingelheim	1.030	1.040	+ 10
IGS Nieder-Olm	234	346	+ 112
IGS Gerhard Ertl Sprendlingen	238	355	+ 117
<u>Berufsbildende Schulen</u>			
Berufsbildende Schule Bingen	1.475	1.609	+ 134
Berufsbildende Schule Ingelheim	1.082	1.074	- 8
<u>Schulen mit dem Förderschwerpunkt ganzheitliche Entwicklung</u>			
Elisabethenschule Sprendlingen	82	84	+ 2
Elisabethenschule, Außenstelle Ludwigshöhe	33	-	- 33
<u>Schulen mit dem Förderschwerpunkt Lernen</u>			
Rhein-Nahe-Schule Bingen	112	105	- 7
Albert-Schweitzer-Schule Ingelheim	99	90	- 9
Selztalschule Nieder-Olm	70	72	+ 2
Landskronschule Oppenheim	75	105	+ 30
Gesamtschülerzahl	14.900	15.305	405

II. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Landkreises

1. Zusammengefasstes Ergebnis

Bilanz zum 31.12.2010

Kurzfassung Schlussbilanz			
AKTIVSEITE		PASSIVSEITE	
1. Anlagevermögen	370.809.406,02 €	1. Eigenkapital	271.576.527,34 €
Vorjahr	360.468.733,08 €	Vorjahr	243.881.458,70 €
2. Umlaufvermögen	61.132.174,63 €	2. Sonderposten	105.761.349,86 €
Vorjahr	41.516.225,93 €	Vorjahr	98.328.857,70 €
3. Ausgleichsposten f. latente Steuern	0,00 €	3. Rückstellungen	41.852.366,02 €
Vorjahr	0,00 €	Vorjahr	38.664.244,07 €
4. Rechnungsab- grenzungsposten	1.873.771,40 €	4. Verbindlichkeiten	14.227.021,40 €
Vorjahr	2.156.840,27 €	Vorjahr	22.759.186,20 €
5. Fehlbetrag	0,00 €	5. Rechnungsab- grenzungsposten	398.087,43 €
Vorjahr	0,00 €	Vorjahr	508.052,61 €
Bilanzsumme	433.815.352,05 €	Bilanzsumme	433.815.352,05 €
Vorjahr	404.141.799,28 €	Vorjahr	404.141.799,28 €

Die Bilanz des Rechnungsjahres 2010 des Landkreises Mainz-Bingen weist im Saldo ein positives Eigenkapital in Höhe von 271.576.527,34 EUR aus.

Das Eigenkapital hat sich im abgeschlossenen Haushaltsjahr aufgrund der guten Rechnungsergebnisse in der Ergebnis- und Finanzrechnung um **27.695.068,64 EUR** erhöht.

Das Vermögen (Aktivseite) des Landkreises Mainz-Bingen beträgt zum Bilanzstichtag 433.815.352,05 EUR.

Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich das Vermögen um 29.673.552,77 EUR erhöht. Dies ist im Wesentlichen auf die Zugänge bei den liquiden Mitteln um 19.467.155,46 EUR sowie das Ansteigen bei den Sachanlagen in Höhe von 8.947.654,69 EUR zurückzuführen.

Das Eigenkapital ergibt sich aus der Gesamtsumme des auf der Aktivseite festgestellten Vermögens und vermindert sich um die auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesenen Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 162.238.824,71 EUR.

Zum vorhergehenden Haushaltsjahr haben sich die Verbindlichkeiten insbesondere wegen der weiteren Rückführung der investiven Schulden um 8.532.164,80 EUR verringert.

Die Rückstellungen haben sich im Vergleich zum Bestand in der Schlussbilanz 2009 nach Ermittlung und Verbuchung der jeweiligen Zu- bzw. Abgängen bei den einzelnen Rückstellungsarten um 3.188.121,95 EUR erhöht und betragen nunmehr insgesamt 41.852.366,02 EUR.

Die zur Finanzierung des Anlage- und Umlaufvermögens erhaltenen Zuwendungen und Ertragszuschüsse sind in Höhe von 105.761.349,86 EUR als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen.

Gegenüber dem Haushaltsvorjahr 2009 ist diese Bilanzposition um 7.432.492,16 EUR angestiegen.

Die wesentlichen Bilanzpositionen sowie deren Veränderungen auf einen Blick:

	Vorjahr 31.12.2009 EUR	Haushaltsjahr 31.12.2010 EUR	Veränderung EUR
Anlagevermögen	360.468.733,08	370.809.406,02	10.340.672,94
Umlaufvermögen	41.516.225,93	61.132.174,63	19.615.948,70
Aktive Rechnungsabgrenzung	2.156.840,27	1.873.771,40	- 283.068,87
Summe Aktiva	404.141.799,28	433.815.352,05	29.673.552,77
Eigenkapital	243.881.458,70	271.576.527,34	27.695.068,64
Sonderposten	98.328.857,70	105.761.349,86	7.432.492,16
Rückstellungen	38.664.244,07	41.852.366,02	3.188.121,95
Verbindlichkeiten	22.759.186,20	14.227.021,40	- 8.532.164,80
Passive Rechnungsabgrenzung	508.052,61	398.087,43	- 109.965,18
Summe Passiva	404.141.799,28	433.815.352,05	29.673.552,77

1.2 Ergebnisrechnung

Dem Ergebnishaushalt des Haushaltsplanes des Landkreises Mainz-Bingen für das Jahr 2010 liegen insgesamt lfd. Erträge in Höhe von 251.041.069,95 EUR und lfd. Aufwendungen von 223.696.819,31 EUR zugrunde; dies ergibt ein laufendes Ergebnis von 27.344.250,64 EUR. Es wird durch Zins- und sonstige Finanzerträge in Höhe von 801.934,43 EUR erhöht sowie durch Zins- und sonstige Finanzaufwendungen von 853.541,92 EUR belastet. Per Saldo verbleibt ein positives ordentliches Ergebnis in Höhe von 27.292.643,15 EUR.

Hinzu kommt noch das außerordentliche Ergebnis in Höhe von saldiert 1.476.761,42 EUR, hauptsächlich bedingt durch die kostenlose Grundstücksübertragung für den Neubau der Realschule plus in Ingelheim.

Das Jahresergebnis weist einen Jahresüberschuss von 28.769.404,57 EUR aus und somit eine Verbesserung in Höhe von 6.655.650,57 EUR gegenüber dem Planansatz.

Der Jahresüberschuss wurde gem. § 47 Abs. 5 GemHVO unter Bilanzposition 1.4 auf der Passivseite der Bilanz dargestellt.

Übersicht über den Jahresüberschuss / -fehlbetrag der einzelnen Teilhaushalte

Teilhaushalte	Jahresüberschuss/ -fehlbetrag EUR		Verbesserung (+) Verschlechterung (-) EUR
	Planung 2010	Ergebnis 2010	
01 - Verwaltungsführung	- 494.250,00	- 476.953,11	+ 17.296,89
02 - Zentrale Aufgaben	- 5.854.119,00	- 6.481.177,05	- 627.058,05
03 - Finanzen, Kasse und Datenverarbeitung	- 2.129.423,00	- 1.073.777,54	+ 1.055.645,46
04 - Zentrale Finanzdienstleistungen	+ 138.579.713,00	+ 138.606.870,40	+ 27.157,40
05 - Bauen und Umwelt	- 3.524.625,00	- 4.516.511,83	- 991.886,83
06 - Schulen und Gebäude	- 25.027.095,00	- 21.216.780,18	+ 3.810.314,82
07 - Jugend, Familie und Sport	- 32.144.712,00	- 31.406.452,21	+ 738.259,79
08 - Soziale Hilfen	- 43.441.943,00	- 41.238.059,43	+ 2.203.883,57
09 - Veterinärwesen und Landwirtschaft	- 1.055.574,00	- 1.032.649,95	+ 22.924,05
10 - Gesundheitswesen	- 2.463.264,00	- 2.168.815,27	+ 294.448,73
11 - Sicherheit, Ordnung und Verkehr	- 1.078.694,00	- 1.048.031,92	+ 30.662,08
12 - Kommunalaufsicht und Bußgeldstelle	+ 747.740,00	+ 821.742,66	+ 74.002,66
Insgesamt	+ 22.113.754,00	+ 28.769.404,57	+ 6.655.650,57

* Das Ergebnis 2010 beinhaltet Sollstellungen auf Ansatz und gebildete Ermächtigungen aus dem Jahr 2009.

In dem Jahresüberschuss sind die folgenden nicht zahlungswirksamen Aufwendungen und Erträge enthalten:

	<u>TEUR</u>
nicht zahlungswirksame Aufwendungen	
- Abschreibungen	11.100
- Zuführungen zu Rückstellungen	4.937
- Außerordentliche Aufwendungen	<u>135</u>
Summe:	16.172
nicht zahlungswirksame Erträge	
- Auflösungen von Rückstellungen	1.749
- Auflösungen von Sonderposten	3.891
- Außerordentliche Erträge	<u>1.612</u>
Summe:	7.252

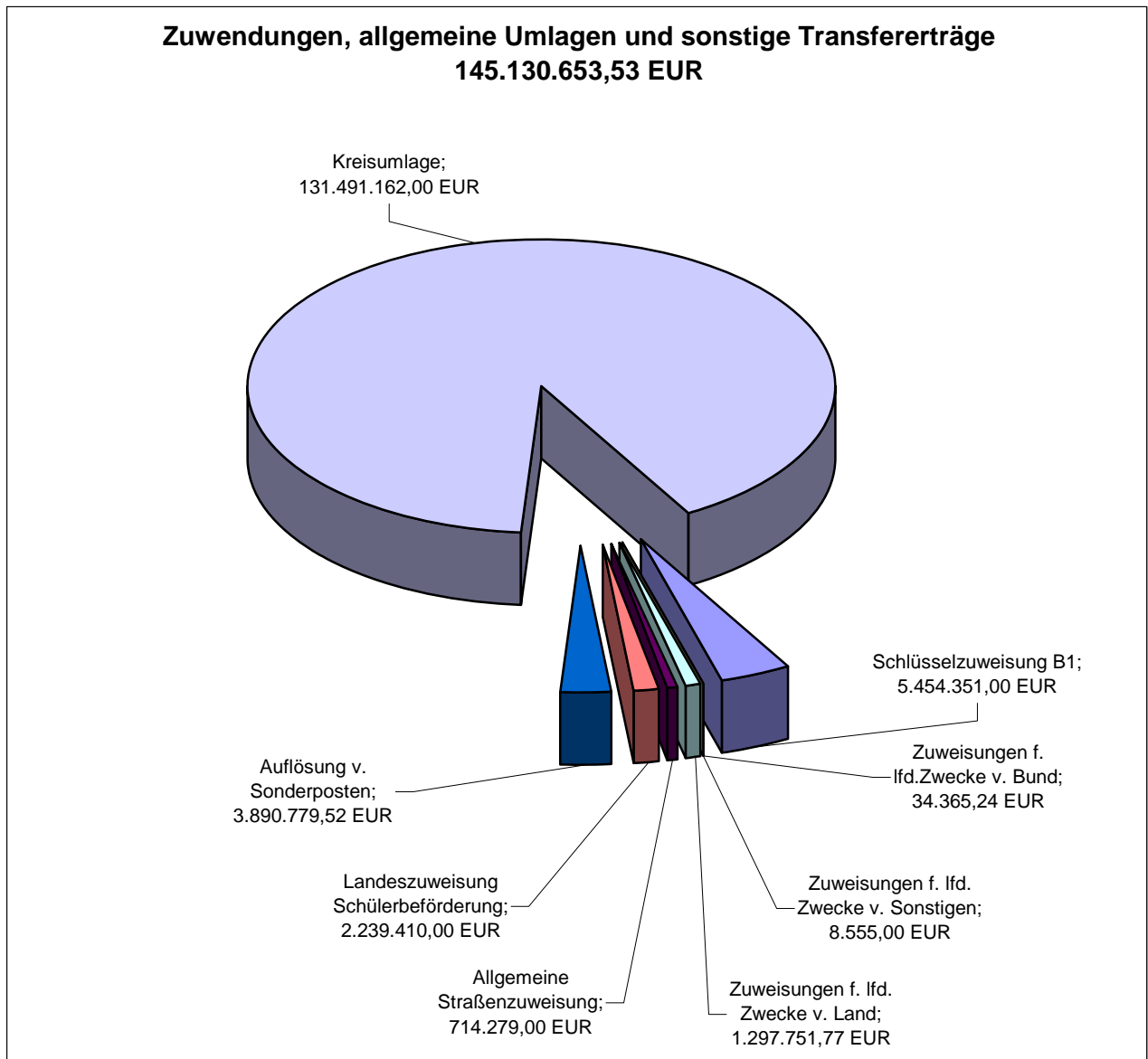
Verkürzte Ergebnisrechnung

Bezeichnung		Planung 2010 EUR	Ergebnis 2010 EUR	Veränderung	
				EUR	v.H.
1	Steuern und ähnliche Abgaben, Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, Privatrechtliche Leistungsentgelte, Sonstige laufende Erträge	8.943.217,00	9.940.895,80	997.678,80	11,16
	abzüglich				
2	Personalaufwendungen, Versorgungsaufwendungen, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, Abschreibungen, Sonstige laufende Aufwendungen	69.309.353,00	67.571.595,13	-1.737.757,87	-2,51
3	Zwischensumme	-60.366.136,00	-57.630.699,33	2.735.436,67	4,53
4	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge, Kostenerstattungen und Kostenumlagen, Erträge der sozialen Sicherung	240.269.042,00	241.100.174,15	831.132,15	0,35
	abzüglich				
5	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferaufwendungen, Aufwendungen der sozialen Sicherung	157.670.563,00	156.125.224,18	-1.545.338,82	-0,98
6	Zwischensumme	82.598.479,00	84.974.949,97	2.376.470,97	2,88
7	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Zeile 3+6)	22.232.343,00	27.344.250,64	5.111.907,64	22,99
8	Finanzergebnis	-118.589,00	-51.607,49	66.981,51	56,48
9	Außerordentliches Ergebnis	0,00	1.476.761,42	1.476.761,42	100,00
10	Jahresergebnis (Summe Zeilen 7, 8 u. 9)	22.113.754,00	28.769.404,57	6.655.650,57	30,10

1.3 Erläuterung einzelner Positionen der Ergebnisrechnung

1.3.1 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

Die Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge (Ergebnisrechnung Position 2) mit einem Rechnungsergebnis von insgesamt 145.130.653,53 EUR teilen sich im Einzelnen wie folgt auf:



Mehrerträge gegenüber dem Planansatz in Höhe von 788.709,53 EUR resultieren saldiert aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen.

1.3.2 Erträge der sozialen Sicherung

Die Erträge der sozialen Sicherung (Ergebnisrechnung Position 3) haben sich im Jahr 2010 gegenüber der Planung um insgesamt 380.454,93 EUR verbessert.

Auf die betroffenen Teilhaushalte teilt sich der vorgenannte Betrag wie folgt auf:

Teilhaushalte	Erträge EUR		Verbesserung(+) Verschlechterung(-) EUR	v. H.
	Planung 2010	Ergebnis 2010		
07 - Jugend, Familie und Sport	25.037.835,00	24.927.008,17	- 110.826,83	- 0,44
08 - Soziale Hilfen	59.206.959,00	59.698.240,13	+ 491.281,13	+ 0,83
10 - Gesundheitswesen	103.026,00	103.026,63	+ 0,63	0

Die Verschlechterung im Teilhaushalt 07 - Jugend, Familie und Sport - ergibt sich saldiert überwiegend aus der Tatsache, dass analog zu den gesunkenen Aufwendungen im Bereich der Hilfe zur Erziehung auch die Erträge aus Kostenbeteiligungen und -erstattungen des Landes und kommunaler Träger sowie Rückerstattungen von Jugendhilfeleistungen zurückgegangen sind.

Im Teilhaushalt 08 - Soziale Hilfen - stammt die Verbesserung hauptsächlich aus dem Produkt Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung.

Die Mehrerträge resultieren aus der Tatsache, dass das Land eine Neuberechnung seiner Zuweisung auch rückwirkend für das Jahr 2009 vorgenommen hat. Hierdurch hat der Landkreis Mainz-Bingen gegenüber der ursprünglichen Planung eine bessere Zuteilungsquote erhalten.

Des Weiteren wurde zum Zeitpunkt der Planung von der zuständigen Fachabteilung davon ausgegangen, dass die Meldungen der Delegationsgemeinden bis zur Abrechnung des 1. Halbjahres 2010 aufgrund personeller und technischer Engpässe nicht vollständig vorliegen würden. Durch entsprechende Anstrengungen der Delegationsgemeinden konnte die Abrechnung jedoch pünktlich erfolgen und hat somit zu einer früheren Erstattung geführt als geplant.

1.3.3 Übrige laufende Erträge (Position 1, 4 – 6, und 9 der Ergebnisrechnung)

Die übrigen laufenden Erträge (Ergebnisrechnung Positionen 1, 4 – 6 und 9) weisen insgesamt ein Rechnungsergebnis von 21.182.141,49 EUR aus. Dort ergeben sich saldierte Mehrerträge in Höhe von 659.646,49 EUR gegenüber dem Planansatz 2010, die sich im Einzelnen wie folgt aufteilen:

Steuern und ähnliche Abgaben

Hier werden Mindererträge bei der Jagdsteuer gegenüber der Planung und die nicht geplante Rückerstattung von Grunderwerbsteuer ausgewiesen, was zu einer Verschlechterung von insgesamt rd. 13 TEUR führt.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Neben allgemeinen Verwaltungsgebühren des gesamten Verwaltungsbereichs stellen die Verwaltungsgebühren aus den Bereichen der Kfz-Zulassung, den Straßenverkehrsangelegenheiten, der Bauüberwachung sowie die Entgelte für die Schülerbeförderung, die Beteiligung an den Essenskosten in den kreiseigenen Schulen und die Elternentgelte i.R.d. Schulbuchausleihe den Hauptanteil der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte dar.

Die Reduzierungen i.H.v. insgesamt 101.710,28 EUR ergibt sich saldiert hauptsächlich aus Mindererträgen bei den Elternentgelten i.R.d. Schulbuchausleihe (rd. 159 TEUR), korrespondierend mit weniger Aufwendungen.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die größten Positionen stellen bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten die Erträge aus Vermietungen kreiseigener Liegenschaften sowie die Entgelte bei den Maßnahmen der Gesundheitspflege dar. Die Abweichung zu der Ansatzplanung (rd. 29 TEUR) ergibt sich im Wesentlichen aus Mehrerträgen für Stellungnahmen bei Maßnahmen der Gesundheitspflege sowie höheren Erträgen aus Veranstaltungen und bei Mieten.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Hier ergeben sich saldiert Mindererträge i.H.v. 338.032,31 EUR. Schwerpunkte sind Verminderungen im Bereich der Schülerbeförderung bei den Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (rd. 91 TEUR), Personalkosten-erstattungen des Bundes für Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhaltes i.R.d. Grundsicherung nach dem SGB II (rd. 156 TEUR) und Personalkostenerstattungen i.R.d. Substitutionsambulanz (rd. 44 TEUR). Korrespondierend zu den genannten Mindererträgen sind auch die Aufwendungen dazu entsprechend geringer.

Sonstige laufende Erträge

Die sonstigen laufenden Erträge weisen saldierte Verbesserungen i.H.v. 1.083.585,43 EUR gegenüber dem Planansatz aus. Dies resultiert hauptsächlich aus einer Werterhöhung der Finanzanlagen i.H.v. 730 TEUR, die u.a. allein durch die Eigenkapitalerhöhung beim Eigenbetrieb AWB mit 645 TEUR zu Buche schlägt. Die restliche Werterhöhung verteilt sich auf die anteilige Erhöhung des Eigenkapitals bei den Zweckverbänden, an denen der Landkreis beteiligt ist. Weitere Mehrerträge sind im Bereich der Buß- und Verwarnungsgelder (rd. 170 TEUR) zu verzeichnen.

1.3.4 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die nachfolgenden Ausführungen beziehen sich nur auf die zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen.

Nicht zahlungswirksame Zuführungen und Erträge zu den Rückstellungen sind in der folgenden Aufstellung nicht enthalten. Einzelheiten zu den Veränderungen der Rückstellungen des Rechnungsjahres 2010 sind in E.3 "Rückstellungen" im Anhang zur Bilanz beschrieben.

Bei den mit der Jahresrechnung 2010 ausgewiesenen Personalauszahlungen und Versorgungsauszahlungen ist gegenüber der Planung eine Personalkosteneinsparung zu verzeichnen.

Die in der Finanzrechnung abgebildeten Personalauszahlungen sowie die Personalkostenerstattungen haben sich gegenüber der Planung 2010 wie folgt geändert:

	Planung 2010 EUR	Ergebnis 2010 EUR	Differenz EUR	%
Summe Auszahlungen (Bruttopersonalkosten)	29.499.680,00	28.602.951,71	-896.728,29	-3,04
Summe Einzahlungen (Personalkostenerstattungen)	10.282.169,00	10.094.487,78	-187.681,22	-1,83
Nettopersonalkosten	19.217.511,00	18.508.463,93	-709.047,07	-3,69

Im Übrigen wurde im Jahr 2010 auf Grund eines Personalwechsels in der Personalabteilung und dem Ausblick auf nur geringe Einsparungen auf die Anpassung der Personalkosten im Nachtrag verzichtet. Wie in der vorangegangenen Aufstellung zu erkennen ist, betragen die Abweichungen der Bruttopersonalkosten gegenüber der ursprünglichen Haushaltsplanung lediglich rd. 3 %.

Bei den Erstattungen kam es in verschiedenen Bereichen auf Grund von Personalkosteneinsparungen auch zu geringeren Einnahmen gegenüber den Planungen. Den Personalkosteneinsparungen in Höhe von 3,04 % stehen Mindereinnahmen bei den Personalkostenerstattungen in Höhe von 1,83 % gegenüber.

In einigen Fällen ist der Erstattungsbetrag nicht von den Bruttopersonalkosten abhängig, beispielsweise bei einer Pauschalerstattung (Förderung der Schulsozialarbeit durch das Land).

Außerdem bilden in anderen Bereichen (Beschäftigungszuschuss, Integrationszuschuss oder Altersteilzeiterstattung) lediglich die Kosten eines einzelnen Mitarbeiters die Grundlage für die Einzahlung.

Auf Grund dessen ergeben sich unterschiedliche prozentuale Abweichungen gegenüber den Planungen der Haushaltsaufstellung (Brutto- / Nettopersonalkosten)

1.3.5 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen haben sich im Rechnungsergebnis mit einer Gesamtsumme i.H.v. 17.346.575,25 EUR gegenüber der Planung mit 20.009.511 EUR und den aus 2009 übertragenen Ermächtigungen i.H.v. 1.925.052,09 EUR um 4.587.987,84 EUR verbessert. Davon werden allerdings Mittel in Höhe von 3.445.596,62 EUR als neue Ermächtigungen in das Haushaltsjahr 2011 übertragen, so dass ein tatsächlich geringerer Aufwand i.H.v. 1.142.391,22 EUR vorliegt.

Schwerpunkte sind die Aufwendungen für die Unterhaltung der Schul- und Verwaltungsgebäude des Landkreises. Hierunter fallen die Aufwendungen für die Bauunterhaltung sowie die laufende Unterhaltung (z.B. Energiekosten, Wasserversorgung, Gebäudereinigung etc.). Des Weiteren spielen hier noch Aufwendungen für die Fahrzeugunterhaltung, die Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie die Kosten der Schülerbeförderung eine Rolle.

Die Verbesserungen resultieren größtenteils aus dem Bereich der Energiekosten an die EDG (über alle Gebäude 185.840,63 EUR), der Nichtinanspruchnahme von Ermächtigungen für das Wärmeverbundsystem der IGS Ingelheim (160.000,00 EUR) und der gesamten Gebäudeunterhaltung (91.403,93 EUR).

Eine weitere Verbesserung ist durch die Schulbuchausleihe entstanden. Zum einen waren die Kostenerstattungen an das Land um 159.841,80 EUR niedriger, korrespondierend hierzu aber auch die Elternentgelte. Ebenso waren die Aufwendungen für die Anschaffung von Büchern um 90.355,11 EUR niedriger; dem gegenüber stehen allerdings auch niedrigere Kostenerstattungen vom Land.

Angesichts der enormen Bautätigkeit seitens des Landkreises Mainz-Bingen auf diesem Sektor können nicht alle Maßnahmen buchungsmäßig in der Weise vollzogen werden, wie sie geplant waren. Aus diesem Grund wurden hier auch Ermächtigungsübertragungen gem. § 17 Abs. 1 GemHVO i.H.v. rd. 2,46 Mio. EUR vorgenommen, damit die im Jahr 2010 nicht verausgabten Finanzmittel zur notwendigen weiteren Abwicklung von Baumaßnahmen im Jahr 2011 zur Verfügung stehen.

1.3.6 Abschreibungen

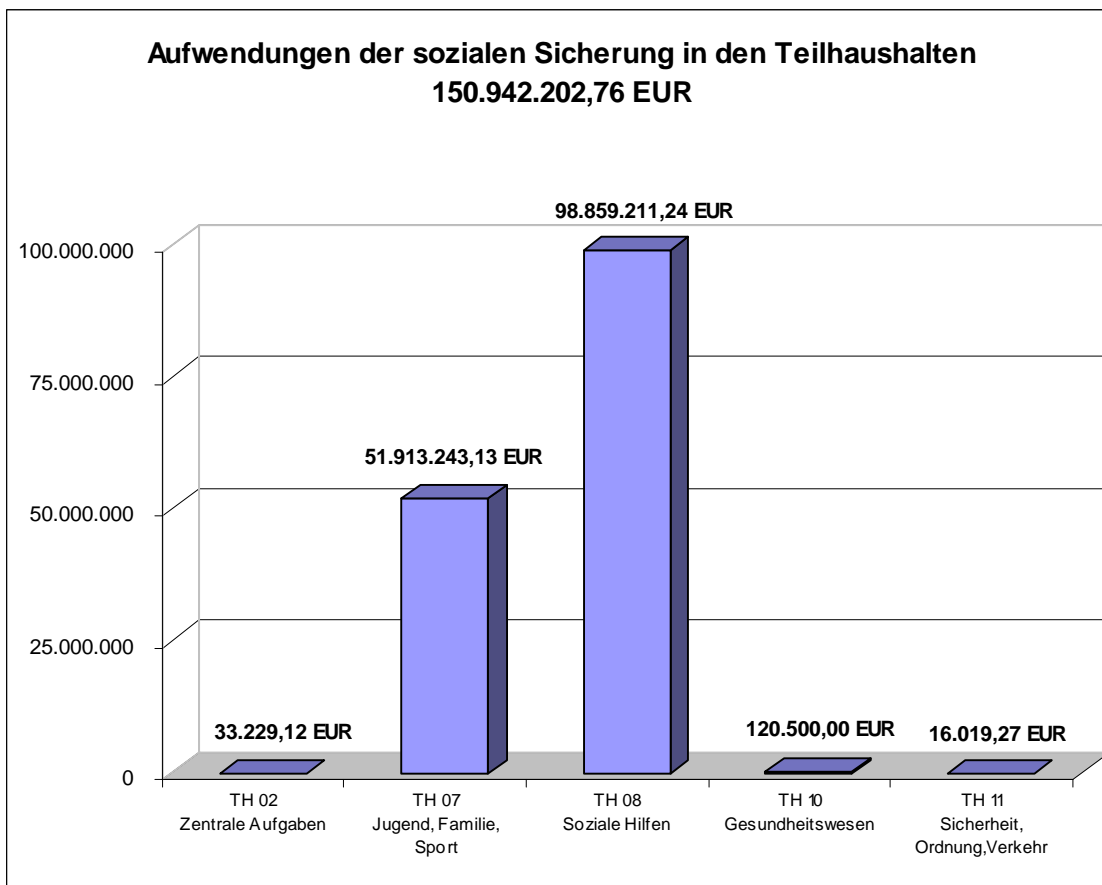
Die Abschreibungen haben sich im Rechnungsergebnis gegenüber dem Planansatz von 9.620.296,00 EUR auf 11.099.598,07 EUR erhöht.

Mehraufwendungen gegenüber dem Planansatz in Höhe von 1.479.302,07 EUR resultieren hauptsächlich durch nicht kalkulierbare Ausbuchungen von Restwerten im Zuge von Kreisstraßenneubaumaßnahmen und die Auflösung einer größeren Anzahl von Anlagen im Bau, wie in der Planung vorgesehen, teilweise mit Rückrechnung der Abschreibung bis ins Jahr 2008, bei Kreisstraßen sogar bis ins Jahr 2006. Des Weiteren mussten nicht geplante Abschreibungen von Investitionen erfolgen, die nicht aktivierbar waren, z. B. ein Rückbau der Fundamente von Klassenraumcontainern am Gymnasium Ingelheim. Zusätzliche Abschreibungen ergaben sich auch bei immateriellen Vermögensgegenständen aufgrund einer früheren zeitlichen Abwicklung (z. B. Zuweisungen für Kindertagesstätten oder Schulbaumaßnahmen Dritter).

Die Gesamtsumme der Abschreibungen im Rechnungsergebnis ist um 2.620,99 EUR höher als die ausgewiesenen „Abschreibungen im Wirtschaftsjahr“ des Anlagespiegels. Dies rührt daher, dass der Differenzbetrag sich auf eine Abschreibung bei den Forderungen bezieht. Forderungen werden nicht in der Anlagenbuchhaltung nachgewiesen.

1.3.7 Aufwendungen der sozialen Sicherung

Die Aufwendungen der sozialen Sicherung (Ergebnisrechnung Position 17) haben sich im Jahr 2010 gegenüber der Planung um insgesamt 2.579.578,24 EUR von 153.521.781 EUR auf 150.942.202,76 EUR verbessert. Sie betragen damit 67,21 % aller Aufwendungen. Diesen erheblichen Aufwendungen stehen Erträge der sozialen Sicherung in Höhe von 84.728.274,93 EUR gegenüber, so dass der Zuschussbedarf im Jahr bei rd. 66 Mio. EUR lag.



Auf die betroffenen Teilhaushalte teilt sich die Verbesserung bei den sozialen Aufwendungen wie folgt auf:

Teilhaushalte	Aufwendungen im Jahr 2010 in EUR		Verbesserung(-) Verschlechterung(+) EUR	v. H.
	Planung	Ergebnis		
02 - Zentrale Aufgaben	45.339,00	33.329,12	- 12.109,88	- 26,70
07 - Jugend, Familie und Sport	52.656.522,00	51.913.242,13	- 743.278,87	- 1,41
08 - Soziale Hilfen	100.635.020,00	98.859.211,24	- 1.775.808,76	- 1,76
10 - Gesundheitswesen	120.500,00	120.500,00	0,00	0,00
11 - Sicherheit, Ordnung und Verkehr	64.400,00	16.019,27	- 48.380,73	- 75,12

Die hauptsächlichen Verbesserungen bei den Aufwendungen der sozialen Sicherung kommen aus den Teilhaushalten 07 (Jugend, Familie und Sport) und 08 (Soziale Hilfen). Sie ergeben sich schwerpunktmäßig aus den Produkten Hilfe zur Erziehung (- 632 TEUR) im Teilhaushalt 07 sowie Eingliederungshilfen für behinderte Menschen (- 419 TEUR) und Abrechnung der Leistungen nach SGB (- 1.250 TEUR) im Teilhaushalt 08.

Seit Inkrafttreten des Landeskinderschutzgesetzes sind die Fallzahlen und somit auch die Ausgaben im Bereich der Hilfen zur Erziehung erheblich gestiegen. Die vollstationären Unterbringungen von Kindern und Jugendlichen nach § 34 SGB VIII verursachen in diesem Zusammenhang die höchsten Kosten bei den Erziehungshilfemaßnahmen. Aus diesem Grund steuert das Jugendamt dieser Entwicklung durch den konsequenten Ausbau von präventiven ambulanten Hilfen -insbesondere der sozialen Gruppenarbeit- wirksam entgegen. Im Jahr 2010 konnten 26 Fälle im Bereich der Heimerziehung und 19 Fälle im Bereich des Betreuten Wohnens beendet werden. Von den veranschlagten 13.470.145 EUR im Bereich der Hilfen zur Erziehung wurden in 2010 lediglich 12.837.879,91 EUR verausgabt.

Für den saldiert niedrigen Aufwand bei der Eingliederungshilfe für behinderte Menschen ist insbesondere der Bedarf an Leistungen der Hilfe nach Maß ausschlaggebend. Einerseits erfolgte die Umsetzung von Maßnahmen der Einzelintegration und von betreuten Wohnformen im Rahmen des persönlichen Budgets zeitverzögert, was dort zu geringerem Aufwand führte. Andererseits wurden teilweise keine Budgetierungen und damit "Hilfe nach Maß" in der Hilfeplankonferenz beschlossen, sondern lediglich eine Beschäftigung in einer Werkstätte für behinderte Menschen als zutreffend erkannt, was zu Mehraufwand führte. Weiter war auch der Betreuungsumfang in betreuten Wohngemeinschaften niedriger als geplant.

Die Verbesserung bei dem Produkt „Abrechnung der Leistungen nach SGB“ ergibt sich schwerpunktmäßig aus den Aufwendungen für die Grundsicherung nach SGB II (Kosten der Unterkunft). Hierbei waren die Aufwendungen im Zeitraum September bis Dezember 2010 im Gegensatz zum gleichen Zeitraum 2009 wesentlich geringer angestiegen, was zum großen Teil sicher mit dem wirtschaftlichen Aufschwung zusammenhängt. Bei der Planung wurde davon ausgegangen, dass sich dieser, wie auch damals durch die Prognosen erhärtet, nicht sofort auf den Arbeitsmarkt und damit auf die Bezieher von Leistungen nach SGB II auswirken würde. Die erfreuliche Konjunktorentwicklung hat daher geringere Aufwendungen und folglich geringere Ausgleichszahlungen vom Bund bewirkt.

Nach Saldierung der Erträge und Aufwendungen hat sich der Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag im Teilhaushalt 07 und 08 bei den einzelnen Produkten wie folgt verändert:

Teilhaushalt 07 - Jugend, Familie und Sport –

Produkt	Bezeichnung	Jahresüberschuss/-fehlbetrag im Jahr 2010		Verbesserung(+) / Verschlechterung(-) EUR
		Planung	Ergebnis	
3.4.1.0	Unterhaltsvorschussleistungen	- 426.000,00	- 368.215,41	+ 57.784,59
3.6.1.0	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	- 531.165,00	- 508.708,02	+ 22.456,98
3.6.1.4	Allg. Verwaltung Jugendamt	- 1.525.253,00	- 1.488.640,40	+ 36.612,60
3.6.2.0	Jugendarbeit	- 278.941,00	- 229.826,47	+ 49.114,53
3.6.3.0	Allg. Verwaltung Soziale Dienste	- 2.271.400,00	- 2.168.626,63	+ 102.773,37
3.6.3.1	Schul- und Jugendsozialarbeit	1.120,00	6.247,33	+ 5.127,33
3.6.3.2	Förderung der Erziehung in der Familie	- 601.068,00	- 520.099,78	+ 80.968,22
3.6.3.3	Hilfe zur Erziehung	- 10.191.822,00	- 9.829.603,02	+ 362.218,98
3.6.3.5	Inobhutnahme und Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Menschen	- 679.032,00	- 654.487,98	+ 24.544,02
3.6.3.6	Adoptionsvermittlung	2.800,00	3.120,00	+ 320,00
3.6.3.7	Amtsvormundschaft	- 300,00	- 114,79	+ 185,21
3.6.5.0	Tageseinrichtungen für Kinder	- 15.505.407,00	- 15.515.353,37	- 9.946,37
4.2.1.0	Förderung des Sports	- 138.244,00	- 132.143,67*)	+ 6.100,33
	Insgesamt	- 32.144.712,00	- 31.406.452,21	+ 738.259,70

*) Das Ergebnis beinhaltet Sollstellungen auf Ansatz und auf gebildete Ermächtigungen aus dem Jahr 2009

Teilhaushalt 08 - Soziale Hilfen –

Produkt	Bezeichnung	Jahresüberschuss/-fehlbetrag im Jahr in EUR		Verbesserung(+) Verschlechterung(-) EUR
		Planung	Ergebnis	
3.1.1.0	Allg. Verwaltung Soziales	- 710.959,00	- 769.307,41	- 58.348,41
3.1.1.1	Hilfe zum Lebensunterhalt	- 1.632.109,00	- 1.355.419,27	+ 276.689,73
3.1.1.2	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	- 3.973.708,00	- 3.605.376,97	+ 368.331,03
3.1.1.3	Allg. Verwaltung Sozial- planung / Eingliederungshilfe	- 378.300,00	- 444.829,42	- 66.529,42
3.1.1.5	Eingliederungshilfe für behinderte Menschen	- 19.138.659,00	- 18.536.925,12	+ 601.733,88
3.1.1.6	Hilfe zur Pflege	- 3.167.247,00	- 3.105.511,85	+ 61.735,15
3.1.1.7	Sonstige Hilfen in anderen Lebenslagen	- 1.357.015,00	- 1.438.344,13	- 81.329,13
3.1.2.2	Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhaltes	- 639.725,00	- 457.780,42	+ 181.944,58
3.1.2.3	Abrechnung der Leistungen nach SGB	- 11.085.225,00	- 10.190.800,96	+ 894.424,04
3.1.3.0	Hilfen für Asylbewerber	- 520.518,00	- 562.247,48	- 41.729,48
3.2.1.0	Kriegsopferfürsorge	356.706,00	427.087,96	+ 70.381,96
3.3.1.0	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	- 719.100,00	- 684.646,34	+ 34.453,66
3.5.1.2	Landespflege- und Landesblindengeld	- 417.933,00	- 480.779,21	- 62.846,21
3.5.1.4	Soziale Sonderleistungen	- 58.151,00	- 33.178,81	+ 24.972,19
3.5.1.5	Allg. Verwaltung Ausbildungs- förderung	0,00	0,00	0,00
	Insgesamt	- 43.441.943,00	- 41.238.059,43	+ 2.203.883,57

1.3.8 Übrige laufende Aufwendungen (Position 16 und 18 der Ergebnisrechnung)

Die übrigen laufenden Aufwendungen (Ergebnisrechnung Positionen 16 und 18) weisen insgesamt ein Rechnungsergebnis von 10.753.972,44 EUR aus. Unter Berücksichtigung der gebildeten Ermächtigungsübertragungen nach 2011 i.H.v. 1.823.170,81 EUR ergeben sich saldierte Verminderungen von 2.839.736,54 EUR gegenüber dem Planansatz 2010. Diese teilen sich im Einzelnen wie folgt auf:

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Neben allgemeinen Umlagen u.a. an Zweckverbände stellen die Zuweisungen und Zuschüsse im Rahmen der Ehrenamtsförderung (1.946.757,91 EUR) sowie die Finanzierungsbeteiligung am Fonds „Deutsche Einheit“ (1.186.938,00 EUR) den Hauptanteil an dem Rechnungsergebnis i.H.v. 5.183.021,42 EUR dar.

Die Verbesserung des Rechnungsergebnisses bei den Zuweisungen und Zuschüssen in Höhe von rd. 91 TEUR ist zum Großteil bedingt durch die Nichtinanspruchnahme von übertragenen Ermächtigungen aus dem Jahr 2009 (rd. 68 TEUR) für das Förderprogramm "Klimaschutz und Energie sparen mit dem Landkreis Mainz-Bingen".

Bei den Zuweisungen und Zuschüssen im Rahmen der Ehrenamtsförderung konnten noch nicht alle bewilligten Förderanträge zur Auszahlung gelangen, da die entsprechenden Voraussetzungen noch nicht erfüllt waren. Aus diesem Grund ergibt sich hierbei eine Verbesserung i.H.v. 1.346.550,03 EUR gegenüber dem Planansatz zuzüglich den Ermächtigungen aus dem Jahr 2009. Da jedoch die bewilligten Förderanträge im Jahr 2011 abgewickelt werden müssen, wurde der vorgenannte Betrag im Wege der Ermächtigungsübertragung vorgetragen.

Sonstige laufende Aufwendungen

Gegenüber dem Planansatz ist bei den sonstigen laufenden Aufwendungen eine Verschlechterung in Höhe von 324.033,93 EUR zu verzeichnen.

Der Hauptanteil des Rechnungsergebnisses i.H.v. 5.570.951,02 EUR bei dieser Position ergibt sich mit rd. 1.135 TEUR aus den Einzelwertberichtigungen von Forderungen. Die übrigen Schwerpunkte bilden hier die Aufwendungen für Porto, Fernmeldegebühren und Büromaterial mit insgesamt rd. 679 TEUR, für Unfallversicherungen mit rd. 659 TEUR sowie den sonstigen Personalaufwendungen (z.B. Fahrtkostenerstattungen, Aufwendungen für Aus- und Fortbildung) mit rd. 397 TEUR.

Im Bereich der sonstigen laufenden Aufwendungen gibt es im Übrigen eine Vielzahl von Einzelpositionen, die gegenüber dem Planansatz eine Verbesserung bzw. Verschlechterung beinhalten.

1.3.9 Zinserträge und sonstige Finanzerträge sowie Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen

Das Finanzergebnis (Saldo aus Zinserträgen und Zinsaufwendungen - Ergebnisrechnung Position 23) hat sich gegenüber der Planung um 66.981,51 EUR verbessert. Dies resultiert einerseits aus der Tatsache, dass rd. 32 TEUR höhere Zinseinnahmen wie geplant aus Fest- und Tagesgeldanlagen erzielt werden konnten. Andererseits sind rd. 35 TEUR an Zinszahlungen für Kredite weniger angefallen.

1.3.10 Außerordentliche Erträge und außerordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	Planung 2010	Ergebnis 2010	Verbesserung(+) Verschlechterung(-) EUR
Außerordentliche Erträge	0,00	1.612.213,66	+ 1.612.213,66
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	135.452,24	- 135.452,24
Außerordentliches Ergebnis	0,00	1.476.761,42	+ 1.476.761,42

Die angefallenen außerordentlichen Erträge sind überwiegend durch die kostenfreie Grundstücksübertragung für den Neubau der Realschule plus in Ingelheim entstanden. Außerordentliche Aufwendungen sind durch die unentgeltliche Übertragung kreiseigener Grundstücke im Zusammenhang mit der Ab- oder Aufstufung von Kreisstraßen bedingt.

Gemäß den Grundzügen der Bewertung des Anlagevermögens sind die vorgenannten Sachverhalte als außerordentliche Erträge bzw. Aufwendungen zu erfassen.

1.4 Finanzrechnung

Bezeichnung	Ansatz 2010 EUR	Ergebnis 2010 EUR	Verbesserung(+) Verschlechterung(-) EUR
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	244.796.016,00	245.093.070,02	+ 297.054,02
Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	769.890,00	802.010,27	+ 32.120,27
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.928.048,00	8.525.363,09	+ 597.315,09
Gesamteinzahlungen	253.493.954,00	254.420.443,38	+ 926.489,38
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	212.194.294,00	206.278.419,03	- 5.915.874,97
Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	888.479,00	854.471,13	-34.007,87
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	34.818.811,00	19.406.356,01	- 15.412.454,99
Gesamtauszahlungen	247.901.584,00	226.539.246,17	- 21.362.337,83
Finanzmittelfehlbetrag (-) Finanzmittelüberschuss (+)	+ 5.592.370,00	+ 27.881.197,21	+ 22.288.827,21
Einzahlungen aus Investitionskrediten	1.669.000,00	1.765.749,00	+ 96.749,00
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	9.559.161,00	9.559.160,90	+ 0,10
Abnahme der liquiden Mittel	2.297.791,00	0,00	- 2.297.791,00
Zunahme der liquiden Mittel	0,00	20.087.785,31	- 20.087.785,31
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 5.592.370,00	- 27.881.197,21	- 22.288.827,21

Die vorgelegte Finanzrechnung des Landkreises 2010 weist im Ergebnis einen Finanzmittelüberschuss in Höhe von 27.881.197,21 EUR aus. Nach Rückzahlung der ordentlichen und Sondertilgungsleistungen an die Banken konnten den liquiden Mitteln noch 20.087.785,31 EUR zugeführt werden. Diese Mittel werden dem Grunde nach jedoch zur Finanzierung der gebildeten Ermächtigungsübertragungen des Ergebnis- und Finanzhaushaltes im Jahre 2011 benötigt.

Zum Schluss des Haushaltsjahres 2010 ergab sich im Aufwandsbereich die Notwendigkeit einer Ermächtigungsübertragung i.H.v. insgesamt 5.268.767,43 EUR.

Bei den Investitionen wurden Ermächtigungen i.H.v. insgesamt 24.016.838,26 EUR gebildet, da nicht alle Maßnahmen im Jahr 2010 wie geplant abgeschlossen werden konnten.

Die Bildung der Ermächtigungen wurde dem Kreisausschuss, für den Aufwandsbereich zur Beschlussfassung und für den investiven Bereich zur Kenntnisnahme, in der Sitzung 07.02.2011 vorgelegt.

Die Listen der einzelnen Ermächtigungsübertragungen sind im Anhang beigefügt.

Hinweis:

Die Pflicht zur Aufstellung des Finanzhaushalts bzw. der Finanzrechnung ist insbesondere aus den Besonderheiten der öffentlichen Haushaltsplanung und Rechnungslegung hergeleitet und knüpft im Übrigen an internationale Rechnungslegungsvorschriften für Kapitalgesellschaften an.

Da für die Betrachtung und Analyse des Jahresabschlusses in der kommunalen Doppik die ressourcenorientierte und periodengerechte Darstellung in der Ergebnisrechnung führend ist, weil dessen Ergebnis auch das Eigenkapital verändert und zudem Grundlage für die Kosten- und Leistungsrechnung ist, wird auf eine weitergehende Betrachtung der laufenden Ein- und Auszahlungen, insbesondere auch auf eine Abweichungsanalyse in den einzelnen Teilrechnungen verzichtet.

Die Finanzrechnung wird immer Abweichungen gegenüber der Ergebnisrechnung aufweisen. Dies ist dem Grunde nach darauf zurückzuführen, dass es z.B. Aufwandsbuchungen gibt, die nicht zu einer Auszahlung führen. Insbesondere fallen hierunter sämtliche Zuführungen zu Rückstellungen. Es gibt aber auch Auszahlungen, die zu keinem Aufwand führen, weil sich die Zahlungsvorgänge auf Verbindlichkeiten (Aufwand des Vorjahres) beziehen. Im Übrigen kommt es auch zu Einzahlungen, die zu keinem Ertrag führen, wie z.B. Geldeingänge auf Forderungen (Kassenreste) aus Vorjahren.

Ein analytischer Vergleich der Finanz- und Ergebnisrechnung ist daher wenig sinnvoll.

Zusammengefasstes Ergebnis

Die Finanzrechnung enthält alle Ein- und Auszahlungen des Landkreises und macht Angaben zur Liquiditätsentwicklung. Neben den Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit sind in der Finanzrechnung auch die Ein- und Auszahlungen für Zinsen, Investitions- und Finanzierungstätigkeit dokumentiert. Es werden nur zahlungswirksame Vorgänge des Haushaltsjahres nachgewiesen. Nicht zahlungswirksame Erträge und Aufwendungen (z.B. Abschreibungen, Erträge aus der Auflösung von Sonderposten) sind in der Finanzrechnung nicht enthalten.

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 38.815 TEUR. Gegenüber dem Vorjahr (36.471 TEUR) hat er sich saldiert hauptsächlich durch das gestiegene Kreisumlageaufkommen um 2.344 TEUR erhöht.

Nach Abzug des negativen Saldos der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (minus 53 TEUR) verbleibt ein positives ordentliches Ergebnis in Höhe von 38.762 TEUR. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich dieser Saldo um 2.875 TEUR erhöht.

Außerordentliche Ein- und Auszahlungen sind im abgelaufenen Haushaltsjahr nicht angefallen.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betragen im Ergebnis 19.406.356,01 EUR und liegen um rd. 15.412 TEUR unter den Planansätzen des Finanzhaushalts. Insbesondere bei den Investitionen im Schul- und Kreisstraßenbau ist dies im Wesentlichen in der zeitlichen Verschiebung der Investitionen begründet. Insgesamt wurden für den investiven Bereich Ermächtigungen für das Jahr 2011 in Höhe von rd. 24 Mio EUR (Ermächtigungen auf Ansatz und alte Ermächtigungen aus 2009) gebildet, was in den Folgejahren zu entsprechenden Auszahlungen führt.

Das Ergebnis der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt 8.525.363,09 EUR und überschreitet somit um rd. 597 TEUR den Planansatz. Es handelt sich fast ausschließlich um zweckgebundene Investitionszuwendungen vom Land Rheinland-Pfalz.

Folgende Tabelle zeigt das Ergebnis des Finanzhaushaltes des Haushaltsjahres zum 31.12.2010 im Vergleich mit der Ansatzplanung:

	31.12.2009 EUR	31.12.2010 EUR	Veränderung EUR	v.H.
Saldo der laufenden Ein- u. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	32.601.722,00	38.814.650,99	6.212.928,99	19,06
Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 118.589,00	- 52.460,86	66.128,14	55,76
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	32.483.133,00	38.762.190,13	6.279.057,13	19,33
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.832.605,00	8.472.329,63		
2. Einzahl. aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00		
3. Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände, Sach-, Finanzanlagen, sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen, Veräußerung von Vorräten sowie sonstige Investitionseinzahlungen	95.443,00	53.033,46		
abzüglich				
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
1. Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	3.824.367,00	1.916.555,61		
2. Auszahlungen für Sachanlagen	29.752.013,00	17.278.546,39		
3. Auszahlungen für Finanzanlagen, sonstige Ausleihungen u. Kreditgewährungen, Erwerb von Vorräten sowie sonstige Investitionsauszahlungen	1.149.650,00	166.460,01		
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 26.890.763,00	- 10.880.992,92	16.009.770,08	59,54
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	5.592.370,00	27.881.197,21	22.288.827,21	398,56
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	1.669.000,00	1.765.749,00		
abzüglich				
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	9.559.161,00	9.559.160,90		
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 7.890.161,00	- 7.793.411,90	96.749,10	1,23
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00		
abzüglich				
Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00		
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00

1.5 Haushaltsausgleich gemäß § 18 der Gemeindehaushaltsverordnung

Der Haushaltsausgleich gem. § 18 Abs. 2 GemHVO wurde mit dem Jahresrechnung 2010 erreicht.

Der ermittelte Jahresüberschuss i.H.v. 28.769.404,57 EUR trägt auf der Passivseite der Bilanz zu einer Erhöhung des Eigenkapitals bei. Die Verbuchung des Ergebnisvortrages gem. § 18 Abs. 3 GemHVO wird im Anhang zur Bilanz unter dem Punkt E.1.4 näher erläutert.

Aufgrund des beschlossenen Haushaltsplanes 2011 geht der Landkreis Mainz-Bingen davon aus, dass der Haushaltsausgleich auch in den folgenden Haushaltsjahren erreicht werden kann.

2. Kennzahlen zur Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

2.1 Kennzahlen zur Ertragslage

Nachfolgend werden ausgewählte Kennzahlen zur Ertragslage des Landkreises dargestellt:

Bezeichnung	Zähler	Nenner	Ergebnis 2010	Ergebnis 2009	Veränderung
Kreisumlage pro Einwohner	Aufkommen Kreisumlage (131.491.162,00 EUR)	Einwohnerzahl (202.013)	650,90 EUR	624,71 EUR	+ 4,19 %
Kreisumlagenquote	Aufkommen Kreisumlage (131.491.162,00 EUR)	Summe laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit (251.041.069,95 EUR)	52,38 %	53,02 %	- 0,64 %
Anteil Zuschussbedarf THHè Jugend und Soziales an der Kreisumlage	Saldo Erträge / Aufwendungen soziale Sicherung (66.213.927,83 EUR)	Aufkommen Kreisumlage (131.491.162,00 EUR)	50,36 %	49,11 %	+ 1,25 %
Sozialaufwand pro Einwohner	Aufwendungen der sozialen Sicherung (150.942.202,76 EUR)	Einwohnerzahl (202.013)	747,19 EUR	698,71 EUR	+ 6,94 %
Soziallastenquote	Aufwendungen der sozialen Sicherung (150.942.202,76 EUR)	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (223.696.819,31 EUR)	67,48 %	66,96 %	+ 0,52 %
Abschreibungsintensität	Summe Abschreibungen (11.099.598,07 EUR)	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (223.696.819,31 EUR)	4,96 %	5,44 %	- 0,48 %
Durchschnittliche Abschreibungsquote	Summe Abschreibungen Anlagevermögen (11.096.977,08 EUR)	Summe Anlagevermögen (370.809.406,02 EUR)	2,99 %	3,18 %	- 0,19 %
Durchschnittliche Nutzungsdauer des Anlagevermögens	Summe Anlagevermögen (370.809.406,02 EUR)	Summe Abschreibungen Anlagevermögen (11.096.977,08 EUR)	33,4 Jahre	31,4 Jahre	+ 6,38 %
Verhältnis AfA zu Neuinvestitionen	Summe Abschreibungen Anlagevermögen (11.096.977,08 EUR)	Summe Neuinvestitionen (21.597.969,58 EUR)	51,38 %	73,30 %	- 21,92 %
Zinsaufwand pro Einwohner	Zinsaufwendungen (853.541,92 EUR)	Einwohnerzahl (202.013)	4,23 EUR	6,28 EUR	- 32,64 %
Zinslastquote	Zinsaufwendungen (853.541,92 EUR)	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (223.696.819,31 EUR)	0,38 %	0,60 %	- 0,22 %
Schlüsselzuweisungsquote	Summe Schlüsselzuweisungen - Kreis erhält nur B 1 (5.454.351,00 EUR)	Summe laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit (251.041.069,95 EUR)	2,17 %	2,29 %	- 0,12 %

2.2 Kennzahlen zur Vermögens- und Finanzlage

Nachfolgend werden ausgewählte Kennzahlen des Landkreises dargestellt:

	Kennzahl	Formel	31.12.2010 %	31.12.2009 %
1	Anlagenintensität	$(\text{Anlagevermögen} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	85,48	88,19
2	Anlagenabnutzungsgrad	$(\text{Kumulierte Abschreibungen auf das abnutzbare Sachanlagevermögen} / \text{Sachanlagevermögen zu historischen Werten}) \times 100$	31,88	31,49
3	Anlagendeckungsgrad I	$(\text{Eigenkapital} / \text{Anlagevermögen}) \times 100$	73,24	67,66
4	Anlagendeckungsgrad II	$(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}) / \text{Anlagevermögen} \times 100$	101,76	94,93
5	Liquidität I. Grades	$(\text{Kassenbestand} / \text{kurzfristige Verbindlichkeiten bis zu 1 Jahr}) \times 100$	2.206,55	272,84
6	Liquidität II. Grades	$(\text{Kassenbestand} + \text{kurzfristige Forderungen bis zu 1 Jahr} / \text{kurzfristige Verbindlichkeiten}) \times 100$	3.051,19	450,21
7	Umlaufvermögensintensität	$(\text{Nettoumlaufvermögen} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	14,09	10,27
8	Umlaufkapital	$(\text{Nettoumlaufvermögen} / \text{kurzfristige Verbindlichkeiten}) \times 100$	3.004,71	445,50
9	Verschuldenskoeffizient	$(\text{Fremdkapital lt. Bilanzpositionen 3-5} / \text{Eigenkapital}) \times 100$	20,80	25,39
10	Fremdkapitalquote	$(\text{Fremdkapital lt. Bilanzpositionen 3-5} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	13,02	15,32
11	Eigenkapitalquote	$(\text{Eigenkapital} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	62,60	60,35

Nr. 1

Die **Anlagenintensität** sagt aus, wie hoch der Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen ist. Durch das Infrastrukturvermögen (Schulen, Gebäude und Kreisstraßen) ist dieser in Kommunen in der Regel besonders hoch. Eine hohe Anlagenintensität bedeutet allerdings auch, dass hierdurch hohe Abschreibungen anfallen, die im Ergebnishaushalt jährlich zu erwirtschaften sind.

Nr. 2

Der **Anlagenabnutzungsgrad** beschreibt den Anteil des Sachanlagevermögens, der bereits abgeschrieben wurde.

Nr. 3

Der **Anlagendeckungsgrad I** verdeutlicht, wie viel Prozent des Anlagevermögens mit Eigenkapital finanziert ist.

Nr. 4

Der **Anlagendeckungsgrad II** verdeutlicht, wie viel Prozent des Anlagevermögens mit Eigenkapital und eigenkapitalähnlichen Posten finanziert ist.

Nr. 5

Die **Liquidität I. Grades** zeigt auf, inwieweit der Landkreis seine derzeitigen kurzfristigen Zahlungsverpflichtungen allein durch seine liquiden Mittel erfüllen kann. Deswegen sollte die Liquidität I. Grades möglichst hoch sein.

Nr. 6

Die **Liquidität II. Grades** zeigt auf, inwieweit der Landkreis seine kurzfristigen Verbindlichkeiten durch flüssige Mittel und kurzfristige Forderungen decken kann. Deswegen sollte diese Kennzahl ebenfalls möglichst hoch sein.

Nr. 7

Die **Umlaufvermögensintensität** sagt aus, wie hoch der Anteil des Nettoumlaufvermögens am Gesamtvermögen ist. Je höher diese Kennzahl ist, umso mehr Liquidität steht zur Verfügung.

Nr. 8

Das **Umlaufkapital** ist eine finanzwirtschaftliche Kennzahl zur Darstellung des Nettoumlaufvermögens. Die Funktion ist die Ermittlung der Deckungsfähigkeit der kurzfristigen Verbindlichkeiten sowie die Angabe der Höhe des Überschussbetrages, der zur Aufrechterhaltung der Aufgaben des Landkreises zur Verfügung steht. Das Umlaufkapital sollte möglichst hoch sein.

Nr. 9

Der **Verschuldungskoeffizient** gibt die Relation von Fremdkapital zu Eigenkapital wieder. Dieser Wert sollte möglichst niedrig sein, da er aussagt, inwieweit die Finanzierung durch Dritte beeinflusst werden kann.

Nr. 10

Die **Eigenkapitalquote** zeigt den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital. Eine hohe Eigenkapitalquote deutet auf hohe Sicherheiten des Landkreises hin.

3. Darstellung der Vermögens- und Finanzlage des Landkreises

Die Entwicklung der Vermögenslage des Landkreises spiegelt sich in der Bilanz wider. Dort werden die Vermögensgegenstände und Verbindlichkeiten des Haushaltsjahres dargestellt und anhand der nachfolgenden Kennzahlen analysiert.

	31.12.2009 EUR	31.12.2010 EUR	Veränderung EUR	v.H.
Anlagevermögen				
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	20.281.788,91	20.935.706,21	653.917,30	3,22
2. Sachanlagen				
Bebaute Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	196.440.196,11	209.130.204,04		
Infrastrukturvermögen	100.564.284,37	100.214.187,81		
Sonstiges	30.185.155,96	26.792.899,28		
Summe Sachanlagen	327.189.636,44	336.137.291,13	8.947.654,69	2,73
3. Finanzanlagen	12.997.307,73	13.736.408,68	739.100,95	5,69
Bruttoanlagevermögen	360.468.733,08	370.809.406,02	10.340.672,94	2,87
abzüglich				
1. Sonderposten aus Zuwendungen	95.138.770,81	94.616.862,50		
2. Anzahlungen auf Sonderposten	3.190.086,89	11.144.487,36		
Nettoanlagevermögen	262.139.875,38	265.048.056,16	2.908.180,78	1,11
Umlaufvermögen				
1. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände abzüglich Wertberichtigungen	16.581.491,11 491.312,24	17.245.900,56 1.006.928,45		
Zwischensumme	16.090.178,87	16.238.972,11	148.793,24	0,92
2. Liquide Mittel	25.426.047,06	44.893.202,52	19.467.155,46	76,56
Nettoumlaufvermögen	41.516.225,93	61.132.174,63	19.615.948,70	47,25
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	2.156.840,27	1.873.771,40	- 283.068,87	- 13,12
Summe bereinigtes Vermögen	305.812.941,58	328.054.002,19	22.241.060,61	7,27
Rückstellungen				
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	35.796.052,13	39.263.547,26		
2. Sonstige Rückstellungen	2.868.191,94	2.588.818,76		
Summe Rückstellungen	38.664.244,07	41.852.366,02	3.188.121,95	8,25
Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen				
Kreditaufnahme für Investitionen	19.374.412,65	11.581.000,75		
Kreditaufnahme zur Liquiditätssicherung				
Zwischensumme	19.374.412,65	11.581.000,75	- 7.793.411,90	- 40,23
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	28.551,57	8.262,11		
3. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	22.769,70	0,00		
4. Verbindlichkeiten gegen Zweckverbänden, usw.	1.380.000,00	1.300.000,00		
5. Verbindlichkeiten gegen sonst. öffentl. Bereich	449.195,27	24.310,64		
6. Sonstige Verbindlichkeiten	1.504.257,01	1.313.447,90		
Summe Verbindlichkeiten	22.759.186,20	14.227.021,40	- 8.532.164,80	- 37,49
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	508.052,61	398.087,43	- 109.965,18	- 21,64
Summe bereinigte Schulden	61.931.482,88	56.477.474,85	- 5.454.008,03	- 8,81
Eigenkapital	243.881.458,70	271.576.527,34	27.695.068,64	11,36

3.1. Anlagevermögen

Informationen zu den einzelnen Bilanzpositionen und deren Veränderungen können dem Anhang der Schlussbilanz (D.1) entnommen werden.

3.1.1 Finanzanlagen

Bei den Finanzanlagen werden die Beteiligungen, die Zweckverbände sowie die sonstigen Vermögensgegenstände des Landkreises Mainz-Bingen bilanziert.

Die Beteiligungen sind im Anhang zum Rechenschaftsbericht näher erläutert.

3.1.2 Entwicklung

Der Landkreis plant in den drei Jahren des Finanzplanungszeitraumes (2011 bis 2013) Investitionen in Höhe von insgesamt 59,744 Mio. EUR.

Im Wesentlichen beinhaltet diese Summe Investitionen im Bereich TH 06 „Schulen und Gebäude“ in Höhe von 46,734 Mio. EUR. Der Schwerpunkt liegt hierbei in Auszahlungen für Schulbaumaßnahmen. Für die Neuerrichtung der Realschule plus in Ingelheim sind für den vorgenannten Finanzplanungszeitraum 12 Mio. EUR vorgesehen.

Des Weiteren sind Investitionen im Bereich des Kreisstraßenbaues in Höhe von 3,375 Mio. EUR sowie Investitionskostenzuschüsse in Höhe von 2,668 Mio. EUR für das Produkt „Tageseinrichtungen für Kinder“ vorgesehen.

Die gesamten Abschreibungen für den Finanzplanungszeitraum belaufen sich auf 27,357 Mio. EUR.

Somit wird sich das Anlagevermögen des Landkreises Mainz-Bingen in den nächsten Jahren noch erheblich vergrößern, da die vorgesehenen Investitionen die Abschreibungen weit übersteigen.

3.2 Umlaufvermögen

3.2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände des Landkreises Mainz-Bingen zum 31.12.2010 belaufen sich auf insgesamt 16.238.972,11 EUR.

Nähere Einzelheiten sind unter D.2.2 dem Anhang zur Schlussbilanz zu entnehmen.

3.2.2 Entwicklung der Forderungen

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

3.3 Liquide Mittel

Der Landkreis Mainz-Bingen verfügt zum 31.12.2010 über liquide Mittel in Höhe von 44.893.202,52 EUR.

Dieser in der Bilanz ausgewiesene Betrag stimmt mit dem entsprechenden Bestand im Tagesabschluss der Kreiskasse zum Bilanzstichtag überein.

Die liquiden Mittel dienen in erster Linie der Finanzierung der gebildeten Ermächtigungen für das Jahr 2011 in Höhe von insgesamt 29.285.605,69 EUR.

3.4 Aktive Rechnungsabgrenzung

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten belaufen sich auf insgesamt 1.873.771,40 EUR. Es handelt sich hierbei um Aufwand des Jahres 2011, der jedoch vor dem Abschlussstichtag 31.12.2010 auszuführen war. Im Wesentlichen beinhalten die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten Auszahlungen von Leistungen nach dem SBG II an die Bundesagentur für Arbeit und Beamtengehältern jeweils für den Monat Januar 2011.

3.5 Schulden

3.5.1 Rückstellungen

Nähere Informationen können dem Anhang zur Schlussbilanz unter E.4 entnommen werden.

3.5.2 Verbindlichkeiten

Die Entwicklung der **Verbindlichkeiten** aus Kreditaufnahmen **für Investitionskredite** stellt sich im Haushaltsjahr 2010 wie folgt dar:

Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2010	19.374.412,65 EUR
Planmäßige Tilgungen 2010	939.026,66 EUR
Sondertilgungen 2010	8.620.134,24 EUR
Zwischensumme (Schulden bei Kreditinstituten)	9.815.251,75 EUR
Kreditaufnahme 2010 (Ist-Einnahmen zinslose Darlehen vom Land für Eigenanteile i.R.d. Konjunkturprogrammes K II)	1.765.749,00 EUR
Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2010	11.581.000,75 EUR

Die Verbindlichkeiten für die Schulden bei Kreditinstituten sind anhand von Saldenbestätigungen der Banken nachgewiesen.

Liquiditätskredite wurden bei dem Landkreis Mainz-Bingen im Jahr 2010 nicht benötigt.

Die **übrigen Verbindlichkeiten** sind im Anhang zur Schlussbilanz unter E.4 näher erläutert.

3.6 Eigenkapital

3.6.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft

Für das Haushaltsjahr 2010 wurde am 01.10.2010 eine Nachtragshaushaltssatzung beschlossen. Mit Schreiben vom 03.11.2010 hat die Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion in Trier erklärt, dass gegen diese Satzung keine rechtlichen Bedenken bestehen.

In der Nachtragshaushaltssatzung verminderte sich der mit dem Haushaltsplan zunächst ausgewiesene Jahresüberschuss in der Ergebnisrechnung in Höhe von 28.053.362 EUR um 5.939.608 EUR auf 22.113.754 EUR.

Letztendlich konnte das Jahresergebnis gegenüber dem Nachtragsansatz um 6.655.650,57 EUR auf 28.769.404,57 EUR verbessert werden. Hierbei ist jedoch zu berücksichtigen, dass im Aufwandsbereich auch Ermächtigungen auf Ansatz für das Jahr 2011 in Höhe von 4.560.446,28 EUR durch den Kreisausschuss beschlossen wurden.

Der Finanzmittelüberschuss hat sich gegenüber dem Planansatz um 22.288.827,21 EUR auf 27.881.197,21 EUR verbessert. Jedoch darf auch hierbei nicht unerwähnt bleiben, dass insgesamt 26.435.098,85 EUR an Ermächtigungen auf Ansatz (Aufwand und investive Maßnahmen) für das Jahr 2011 gebildet wurden.

Bis zum Ende des Haushaltsjahres 2010 wurden von den zuständigen Entscheidungsgremien noch außerplanmäßige Aufwendungen / Auszahlungen in Höhe von 159.470 EUR und überplanmäßige Aufwendungen / Auszahlungen in Höhe von 60.328 EUR bewilligt.

Eine Aufstellung der außer- und überplanmäßigen Aufwendungen / Auszahlungen ist im Anhang des Rechenschaftsberichtes enthalten.

Ansonsten wurden Mehraufwendungen / Mehrauszahlungen durch entsprechend höhere Erträge / Einzahlungen (unechte Deckungsfähigkeit) bzw. Minderaufwendungen / Minderauszahlungen (echte Deckungsfähigkeit) gedeckt.

3.6.2 Eigenkapitalentwicklung

Der Jahresüberschuss des Haushaltsjahres 2010 wird zunächst nach 2011 vorgetragen. Wenn dieser innerhalb der folgenden fünf Jahren nicht für einen Haushaltsausgleich benötigt wird, ist spätestens im Jahr 2015 eine Zuführung zur Kapitalrücklage vorzunehmen.

Gegenüber dem Stand der Schlussbilanz zum 31.12.2009 (60,35 %) stellt dies eine Zunahme von 2,25 % dar.

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 38.815 TEUR. Gegenüber dem Haushaltsansatz hat er sich um 6.213 TEUR erhöht.

Ein Teil dieses Überschusses der laufenden Einzahlungen über die laufenden Auszahlungen dient u.a der Finanzierung des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (minus 10.881 EUR) und der Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten (9.559 TEUR). Neben der planmäßigen Tilgung hat der Landkreis im Haushaltsjahr auch Sondertilgungen in Höhe von 8.620 TEUR vorgenommen.

Ein Betrag in Höhe von 20.088 TEUR wurde den liquiden Mitteln zugeführt und dient zum größten Teil der Finanzierung der gebildeten Ermächtigungen.

4. Vorgänge nach dem Schluss des Haushaltsjahres

Wesentliche Vorgänge von besonderer Bedeutung nach § 49 Abs. 3 Nr. 1 GemHVO sind nach dem Schluss des Haushaltsjahres 2010 nicht eingetreten.

III. Teilhaushalte, Allgemeines

Der Landkreis Mainz-Bingen hat in seiner Haushaltsplanung und Haushaltsausführung zwölf Teilhaushalte.

Diese Teilhaushalte gliedern sich jeweils in Produkte auf, die im Haushaltsplan des Jahres 2010 unter der Rubrik „Teilhaushalte mit Produkten“ dargestellt sind. Hierbei sind auch die jeweiligen Produktverantwortlichen aufgeführt.

Im Jahr 2010 ist im Teilhaushalt 02 – Zentrale Aufgaben – das Produkt 1.2.1.1 "Durchführung von Auftragsstatistiken und eigenen Statistiken" hinzugekommen. Des Weiteren wurde das Produkt 2.1.8.4 "IGS Oppenheim" im Teilhaushalt 06 - Schulen und Gebäude - neu eingerichtet.

Darüber hinaus sind im Jahr 2010 keine Veränderungen innerhalb der Teilhaushalte eingetreten.

IV. Prognose- und Risikobericht

Für den Landkreis Mainz-Bingen ist mit Blick auf die Haushaltsplanung 2012 zurzeit nicht absehbar wie sich das tatsächliche Aufkommen an der Kreisumlage entwickelt. Maßgeblich für den Ausgleich des Ergebnishaushaltes ist dabei die Entwicklung der Gewerbesteuereinnahmen der Stadt Ingelheim. Aufgrund des guten Jahresrechnungsergebnisses 2010 wird der Landkreis in der Lage sein mit der ersten Nachtragshaushaltplanung für das Jahr 2011 die geplante Neuaufnahme von Darlehen zurückzufahren. Das Investitionsvolumen 2011 wird dann komplett über Eigenmittel finanziert werden. Damit wird in der Folge der Ergebnishaushalt bei den Zinsbelastungen an den Kreditmarkt weiter entlastet.

Ob die geplante Neuverschuldung im Jahr 2012 mit 7,15 Mio. EUR noch realistisch erscheint wird die anstehende Haushaltsplanung zeigen. Maßgeblich ist die Steuerkraft der Stadt Ingelheim und das damit verbundene Kreisumlageaufkommen.

Inwieweit sich bei den Teilhaushalten für die soziale Sicherung und die Jugendhilfe weitere Kostensteigerungen einstellen ist aus heutiger Sicht noch nicht abzuschätzen. Tendenziell ist jedoch mit höheren Auszahlungen zu rechnen. Bleibt nur zu hoffen, dass sich Bund und Land entsprechend an den Aufwandsmehrungen über entsprechende Erstattungen beteiligen.

Hauptkostenträger bei den Teilhaushalten 7 und 8 sind die Produkte „Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen, die Hilfe für behinderte Menschen und die Grundsicherung im Alter und für Arbeitssuchende“. Die Produktkosten der Tageseinrichtungen für Kinder werden aufgrund der sehr umfangreichen Förderzusagen für neue Kindertagesstätten bzw. Gruppenerweiterungen in den Folgehaushaltsjahren erhebliche ansteigen und den laufenden Etat des Landkreises Mainz-Bingen belasten.

Weitere Mehrkosten werden durch den Zuschlag des Landkreises als Optionskommune entstehen. Die Personal- und Sachkosten sind teilweise in der Haushaltsplanung 2011 vorgesehen. Da allerdings zum Zeitpunkt der Planaufstellung das Volumen der Kosten nicht umfänglich zu ermitteln war, wird erst mit der Planung für das Jahr 2012 die Gesamtbelastung erkennbar sein.

Mit der Fertigstellung der neuen Schulbauten ist in den kommenden Jahren mit erhöhten Personal- und Sachkosten zu rechnen. Dies ist teilweise in den Planungen für die Folgejahre berücksichtigt und somit in der Finanzierung einkalkuliert. Die tatsächlichen Aufwendungen werden jedoch über den Schätzungen liegen, was zu einem weiteren Anstieg des laufenden Ergebnisses aus Verwaltungstätigkeit führt.

Aus heutiger Sicht sind die finanziellen Risiken für den Landkreis Mainz-Bingen über einen kurzen Zeitraum noch überschau- und kalkulierbar. Für die Folgejahre wird es aber zunehmend schwieriger, weil der Landkreis als umlageabhängige Kommune auf die Steuerkraftzahlen der kreisangehörigen Gemeinden angewiesen ist. Diese können allerdings nur sehr schwer vorhersagen bzw. ermittelt werden. Die gesamtwirtschaftlich verbesserte Situation lässt die Hoffnung zu, dass in den kommenden Jahren allerdings mit einem nicht allzu großen Rückgang beim Kreisumlageaufkommen gerechnet werden muss.

Haushaltsstelle		Überplanmäßige Ausgaben		Außerplanmäßige Ausgaben		Deckung der über- und außerplanmäßigen Ausgaben				Genehm
Nr.	Bezeichnung	Beschluss EUR	Rechnungs- ergebnis EUR	Beschluss EUR	Rechnungs- ergebnis EUR	Mehreinnahmen		Minderausgaben		Kreis- vor- stand am
						Haushalts- stelle	Betrag EUR	Haushalts- stelle	Betrag EUR	
1.1.4.4.3/7007.78410000	Auszahlungen für Software, Lizenzen oberh.d.Wertgrenze v. 410 € netto	3.108,00	2258,62 *					1.1.4.4.2/7003.78571000	3.108,00	30.11.10
2.1.5.2.1/6102.78420000	Auszahlung für Investitions- zuschüsse Nutzungsberechtigter Neubau RS plus Ingelheim			25.000,00	25.000,00			2.1.5.2.1/6102.78523000	25.000,00	
2.1.7.4.1/6117.78523000	Ausz. f. Baumaßnahmen; Fahrradunterstellplätze am Gymn. in Oppenheim			134.470,00	0,00 *			2.1.5.2.1/6102.78523000	134.470,00	
	Gesamt	3.108,00	2.258,62	159.470,00	25.000,00		0,00		162.578,00	

* Es wurden Ermächtigungen für das Jahr 2011 in voller bzw. teilweiser Höhe gebildet.

Haushaltsstelle		Überplanmäßige Ausgaben		Außerplanmäßige Ausgaben		Deckung der über- und außerplanmäßigen Ausgaben				Genehmigt durch	
Nr.	Bezeichnung	Beschluss EUR	Rechnungsergebnis EUR	Beschluss EUR	Rechnungsergebnis EUR	Mehreinnahmen		Minderausgaben		Kreisvorstand am	Kreisausschuss am
						Haushaltsstelle	Betrag EUR	Haushaltsstelle	Betrag EUR		
1.1.4.4.3/7007.78410000	Auszahlungen für Software, Lizenzen oberh.d.Wertgrenze v. 410 € netto	3.108,00	2258,62 *					1.1.4.4.2/7003.78571000	3.108,00	30.11.10	
2.1.5.2.1/6102.78420000	Auszahlung für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter Neubau RS plus Ingelheim			25.000,00	25.000,00			2.1.5.2.1/6102.78523000	25.000,00		22.11.10
2.1.7.4.1/6117.78523000	Ausz. f. Baumaßnahmen; Fahrradunterstellplätze am Gymn. in Oppenheim			134.470,00	0,00 *			2.1.5.2.1/6102.78523000	134.470,00		22.11.10
Gesamt		3.108,00	2.258,62	159.470,00	25.000,00		0,00		162.578,00		

* Es wurden Ermächtigungen für das Jahr 2011 in voller bzw. teilweiser Höhe gebildet.

7. Beteiligungsbericht gemäß § 90 Abs. 2 GemO

Anmerkung: Für den Inhalt der Beteiligungsberichte sind die jeweiligen Geschäftsführer verantwortlich.

Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs. 2 GemO

1. *Name und Anschrift des Unternehmens*

EnergieDienstleistungsGesellschaft Rheinhessen-Nahe mbH (EDG)
Am Giener 13, 55268 Nieder-Olm

2. *Rechtsform*

öffentlich-rechtlich

privatrechtlich

3. *Gründung*

3.1 *Jahr:* 1998

3.2 *Datum Gesellschaftsvertrag:* 23. März 1998

4. *Wirtschaftsjahr ist das*

Kalenderjahr

5. *Stammkapital*

5.1 *am Ende des Wirtschaftsjahres 2009* 1.030.900 EUR

5.2 *Veränderung im Berichtsjahr 2009*

Keine Veränderung

Veränderung Erhöhung um 134.200 EUR durch Beitritt LK Alzey-Worms

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

6.1 *Allgemeine Beschreibung*

Erbringung von Dienstleistungen jeder Art im Bereich der regenerativen Energienutzung, des Energiesparens, der rationellen Energienutzung, der Erstellung und Umsetzung von Energiekonzepten sowie der Energiebewirtschaftung soweit eine kreiskommunale Zuständigkeit gegeben ist.

6.2 eine wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 1 GemO

eine nicht-wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 3 GemO

7. *Beteiligungsverhältnisse (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)*

Am Stammkapital des Unternehmens sind beteiligt:

Landkreis Mainz-Bingen	52,66 %	542.900 EUR
Verbandsgemeinde Nieder-Olm	10,65 %	109.800 EUR
Verbandsgemeinde Nierstein-Oppenheim	10,65 %	109.800 EUR
Landkreis Bad Kreuznach	13,02 %	134.200 EUR
Landkreis Alzey-Worms	13,02 %	134.200 EUR

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

Für den Landkreis gehören an

a) *Gesellschafterversammlung:*

<u>Mitglied</u>			<u>Stellvertreter</u>
Erwin	O w t s c h a r e n k o	Kornelia	C h o q u e t
Günter	L o r e y	Stefan	P o h l
Ingeborg	R o s e m a n n - K a l l w e i t	Alfons	A c h a t z
Paul-Michael	L o t t e r m a n n	Gisela	S c h ä t z l e r
Rainer	B e c k e r	Markus	B e t t i n g e n
Hans-Erich	B l o d t	Roland	S c h ä f e r
Ralph	S p i e g l e r	Roland	S c h ä f e r
Dr. Stefan	H i l l	Roland	S c h ä f e r
Brigitte	R i t t e r - M i e s e n	Roland	S c h ä f e r
Martin	R e c t o r	Ulrike	R ü c k e r t
Dr. Willi	K i e s e w e t t e r	Patrick	M u t s c h k e
Hans-Christ.	S c h u l z	Helga	L e r c h
Klaus	P e n z e r	-	-
Erwin	M a l k m u s	-	-
Karl-Otto	V e l t e n	-	-

Vorsitz Gesellschafterversammlung: Landrat Claus S c h i c k

b) *Aufsichtsrat:*

<u>Mitglied</u>			<u>Stellvertreter</u>
Egon	F e l s	Heribert	F l e i s c h m a n n
Almut	S c h u l t h e i s - L e h n	Gisela	S c h ä t z l e r
Michael	R e i t z e l	Brigitte	R i t t e r - M i e s e n
Erwin	M a l k m u s	Dr. Willi	K i e s e w e t t e r
Ralph	S p i e g l e r	-	-
Klaus	P e n z e r	-	-
Hans-Dirk	N i e s	-	-
Ernst-Walter	G ö r i s c h	-	-

Vorsitz Aufsichtsrat: Landrat
Claus S c h i c k

Geschäftsführung: Dipl. Ing. Christoph Zeis
Am Giener 13
55268 Nieder-Olm
Tel.: 06136/921510
Mail: christoph.zeis@edg-mbh.de

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

9.1 *Das Unternehmen ist an weiteren Unternehmen*

beteiligt

nicht beteiligt

9.2 *Die Beteiligung zeigt sich in der:*

Nahwärmeversorgung Langenlonsheim GmbH (NVL)

Die Gesellschaft wurde am 11. Mai 2006 gemeinsam mit der Verbandsgemeinde Langenlonsheim gegründet. Die Stammeinlagen betragen bei der VG Langenlonsheim 18.800 EUR und bei der EDG 6.200 EUR.

Rheinhessen Energie GmbH (RhE)

Die EDG hat zum 25. November 2008 33,33% der Anteile an der Rheinhessen-Energie erworben. Die Stammeinlagen wird zu 25.600 EUR von der Stadtwerke Mainz AG und zu 12.800 EUR von der EDG gehalten.

9.3 *Die Beteiligungen haben sich im Berichtsjahr -nach der Gründung-*

nicht verändert

wie folgt verändert

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

Die Aufgabe der EDG liegt vorrangig in der Umsetzung der sog. „Agenda 21“ auf lokaler Ebene im Energiebereich hinsichtlich der angestrebten CO₂-Reduktion (Verbesserung Klimaschutz).

Das Minderungspotential soll unter wirtschaftlichen Gesichtspunkten optimal erschlossen werden. Seit Gründung der EDG im Jahr 1998 konnte die CO₂-Reduktion auf 9.157 Tonnen/a gesteigert werden.

11. *Grundzüge des Geschäftsverlaufs und Lage des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)*

11.1 *Vermögens- und Finanzlage*

Die Bilanz für das Geschäftsjahr 2009 zum 31.12.2009 beläuft sich auf 12.983 TEUR mit einem Anlagevermögen von 11.055 TEUR, wobei hier das Vermögen technischer Anlagen und Maschinen mit 8.888 TEUR deutlich zeichnet. Das Umlaufvermögen mit einem Volumen von 1.915 TEUR setzt sich zusammen aus den Positionen „Vorräte“ von 214 TEUR, „Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände“ von 889 TEUR sowie „Guthaben bei Kreditinstituten“ von 812 TEUR. Bei den Passiva treten im Jahr 2009 einerseits Verbindlichkeiten in Höhe von 9.951 TEUR sowie Sonderposten mit Rücklageanteil von 142 TEUR in den Vordergrund, so dass sich mit dem Eigenkapital, sonstigen Rückstellungen und Jahresfehlbetrag die Passiva-Summe zu 12.983 TEUR ergibt.

11.2 Ertragslage

Im Jahr 2009 haben die Umsatzerlöse und sonstigen betrieblichen Erträge 9.691 TEUR betragen; entsprechend einem Plus von 11,0 % gegenüber dem Jahr 2008. Der Jahresüberschuss nach Steuern ergab sich zu 388 TEUR, die auf neue Rechnung vorgetragen werden.

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

12.1 im abgelaufenen Geschäftsjahr 2009

- nicht erfolgt
- Kapital in Höhe von 134.200 EUR wurde zugeführt
- Kapital in Höhe von wurde entnommen

12.2 im laufenden Geschäftsjahr 2010

- nicht erfolgt
- Kapital in Höhe von wurde zugeführt
- Kapital in Höhe von wurde entnommen

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

	2006 EUR	2007 EUR	2008 EUR
<i>Kapitalzuführungen der letzten 3 Jahre</i>	0	0	749.700
<i>Kapitalentnahmen der letzten 3 Jahre</i>	0	0	0
<i>Gewinnabführungen der letzten 3 Jahre</i>	0	0	0
<i>Verlustausgleich der letzten 3 Jahre</i>	0	0	0

7. **Beteiligungsverhältnisse (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)**

Am Stammkapital des Unternehmens sind beteiligt:
Beteiligungsverhältnisse (§ 90 Abs. 2 Abs. 3 Nr. 1 GemO)

Gesellschafter	Kapital EUR	Anteil %
LK Alzey-Worms	8.700,00	19,08
LK Mainz-Bingen	8.700,00	19,08
RHH-Wein	8.700,00	19,08
Stadt Alzey	2.500,00	5,48
Stadt Bingen	1.500,00	3,29
Stadt Ingelheim	2.500,00	5,48
Stadt Worms	2.500,00	5,48
VV Mainz e.V.	1.200,00	2,63
CCM Mainz	1.200,00	2,63
HWG Mainz	1.200,00	2,63
Gemeinde Bodenheim	1.200,00	2,63
Gemeinde Nackenheim	750,00	1,64
Gemeinde Nierstein	750,00	1,64
Gemeinde Westhofen	500,00	1,10
Stadt Gau-Algesheim	700,00	1,54
VG Heidesheim	250,00	0,55
VG Nierstein-Oppenh.	250,00	0,55
VG Eich	250,00	0,55
VG Monsheim	250,00	0,55
Stadt Mainz	250,00	0,55
VG Alzey-Land	250,00	0,55
Gemeinde Budenheim	250,00	0,55
VG Westhofen	250,00	0,55
Stadt Osthofen	250,00	0,55
VG Wörrstadt	250,00	0,55
VG Guntersblum	250,00	0,55
VG Nieder-Olm	250,00	0,55
	<u>45.600,00</u>	<u>100,00</u>

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

8.1 *Für den Landkreis gehören an*

a) der Gesellschafterversammlung:

Frau Kreisbeigeordnete Rosemarie M ü l l e r

b) dem Aufsichtsrat:

Frau Kreisbeigeordnete Rosemarie M ü l l e r bis Juni 2009

Herr Kreisbeigeordneter Burkhard M ü l l e r ab Juni 2009

8.2 *Geschäftsführung:*

Stefan H e r z o g
Wilhelm-Leuschner-Str. 44
55218 Ingelheim
Tel.:06132/441750
Mail: stefan.herzog@rheinessen.info

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

9.1 *Das Unternehmen ist an weiteren Unternehmen*

beteiligt

nicht beteiligt

9.2 *Die Beteiligung zeigt sich in:*

*Rheinland-Pfalz Tourismus GmbH Löhrstr.103-105, 56058 Koblenz
Notarvertrag Nr.611/2002 vom 22.08.2004*

9.3 *Die Beteiligungen haben sich im Berichtsjahr*

nicht verändert

wie folgt verändert

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

Die Gesellschaft hat die Aufgabe, in Zusammenarbeit mit der Rheinland-Pfalz Tourismus GmbH, der Werbegemeinschaft Rheinhessen-Wein e.V. und den Tourismusstellen in der gesamten Region Rheinhessen den Tourismus zu fördern und zu koordinieren.

Dazu gehören insbesondere:

- die äußere und innere Werbung für den Tourismus
- die Ausarbeitung und Aufbereitung von gebietsübergreifenden, touristischen Angeboten sowie deren Vermittlung und Verkauf,
- die Vorbereitung, den Aufbau und den Betrieb eines gemeinsamen Reservierungssystems für die Region Rheinhessen.

Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Gesellschaftszweck unmittelbar oder mittelbar gefördert werden kann.

11. **Grundzüge des Geschäftsverlaufs und Lage des Unternehmens** (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)

Allgemeine Entwicklung

Die Unternehmensausrichtung der Rheinhessen-Touristik GmbH (RHT) zielt weiter darauf ab, zur positiven Entwicklung für die Region Rheinhessen beizutragen.

Sie betreibt gemeinsam mit den aktiven Institutionen und Leistungsträgern ein koordiniertes, zielgerichtetes Marketing im Sinne der strategischen Neuausrichtung, um die Marktposition Rheinhessens weiter zu verbessern und auch bei veränderten Vorzeichen und neuen Trends zu sichern.

Neben der allgemeinen Förderung des Tourismus in Rheinhessen und dem Betrieb eines Informations- und Reservierungssystems zählt die Bewerbung der Region Rheinhessen nach innen und nach außen zu den vorrangigen Aufgaben der Rheinhessen-Touristik GmbH.

Die strategische Ausrichtung erfolgt nach den Vorgaben des regionalen Entwicklungskonzeptes „Erlebnis Weinkulturlandschaft Rheinhessen – Wein, Tourismus und ländliche Entwicklung im Dialog“, dem Entwicklungsplan (LILE) im Rahmen des LEADER-Projektes „Rheinhessen-Zellertal“ und der Tourismusstrategie 2015 des Landes Rheinland-Pfalz.

Allgemeine Situation Rheinhessen-Touristik GmbH

Im Hinblick auf die Verstärkung einer kundenorientierten, zielgruppengerechten Angebotsentwicklung sowie die Konzentration von Marketing und Vertrieb auf diese Angebotslinie war auch das Jahr 2009 geprägt von Kooperationen mit geeigneten Partnern. Dabei spielt die qualitative Verbesserung der gemeinsamen Internetseite www.rheinhessen.de eine wesentliche Rolle (Aktualität der Daten, qualifizierte Inhalte und Suchmaschinenoptimierung).

Umfangreiche Beratungs- und Abstimmungsgespräche mit einzelnen Leistungsträgern, Verkehrsämtern, Rheinhessenwein e.V. und Rheinhessen Marketing e.V. etc. bildeten ebenso den Schwerpunkt wie die umfangreichen Marketingmaßnahmen und die Durchführung laufender und neuer Projekte.

Betriebswirtschaftliche Auswertung (Soll-Ist Vergleich)

Die im Wirtschaftsplan 2009 budgetierten allgemeinen Erlöse in Höhe von 386 TEUR decken sich mit dem tatsächlichen Ist-Ergebnis von 388 TEUR. Bei den allgemeinen Aufwendungen ergeben sich zum Jahresende Minderausgaben in Höhe von 4,5 TEUR. Bei den Marketingaktivitäten ergeben sich ebenfalls Minderausgaben in Höhe von 6,5 TEUR.

Ausblick und Entwicklung der Rheinhessen-Touristik GmbH

Die zukünftige Arbeit und die Strategien der Rheinhessen-Touristik GmbH wird bestimmt durch die in Abschnitt 1 genannten Masterpläne.

Die Durchführung dieser Leitprojekte, ob in eigener Verantwortung oder in Zusammenarbeit mit Partnern, bindet weiterhin zusätzliche Arbeitskraft von Geschäftsführung und Mitarbeitern. Bei laufenden und zusätzlichen (Leit-) Projekten stellt sich immer wieder die Frage nach einer ausreichenden und nachhaltigen Mittelsicherung. Die Aufgabenschwerpunkte der RHT haben sich 2009 in Richtung konzeptioneller Produktgestaltung und Regionalmanagement verlagert:

- Mit der vor ca. 5 Jahren begonnenen Umsetzung des regionalen Radwege-Beschilderungskonzeptes wird deutlich, dass sich der Aufgabenbereich der RHT im Rahmen der Produktgestaltung sehr stark in die Verbesserung der touristischen Infrastruktur verlagert.

- Verstärkt wird diese Tendenz durch die Koordination der RHT beim Nordic-Walking Park Rheinhessen, der Konzeption der regionalen „Premiumwanderwege“ sowie mit der Beauftragung der Potenzialanalyse über ein regionales Info-Vinothekenkonzept.
- Es zeichnet sich dabei ab, dass die RHT auch die Sicherung der Nachhaltigkeit dieser Projekte organisieren wird.
- Ein zusätzlicher Abstimmungsbedarf bei der Projektplanung und Abwicklung im Rahmen der LEADER-Arbeitsgemeinschaft und dem zuständigen Regionalmanager ist vorgegeben.
- Konzeptionelle Verbesserung des gemeinsamen Internetauftrittes www.rheinhessen.de inkl. verstärkter Kommunikation und Suchmaschinenoptimierung.

Eine steigende Anzahl von zusätzlichen Maßnahmen und Projekten bei nahezu gleich bleibender Einnahmesituation engen den Spielraum der Rheinhessen-Touristik GmbH immer noch ein. Zusätzliche Maßnahmen und Projekte müssen daher besonders vor dem Hintergrund einer nachhaltigen Finanzierbarkeit betrachtet werden.

Risiken der künftigen Entwicklung

Aufgrund der Finanzierung der Gesellschaft über Gesellschafterzuschüsse und Aufwandsersatz für besondere Leistungen sind wesentliche wirtschaftliche Risiken für die Gesellschaft nicht zu erwarten, ebenso wenig wie besondere Risiken im operativen Geschäft. Laufendes Finanzcontrolling und die monatliche Auswertung und Abstimmung der betriebswirtschaftlichen Auswertung mit den Vorgaben des Wirtschaftsplans minimieren mögliche Risiken.

Für Risiken innerhalb laufender Projekte mit entsprechender Förderkulisse, die sich auf mögliche Rückforderungen bzw. Verzinsung beziehen, werden entsprechende Rückstellungen gebildet.

11.1 *Vermögens- und Finanzlage*

Anlage- und Umlaufvermögen haben sich gegenüber 2008 um rund 20.000 EUR auf 187.000 EUR vermindert. Die Guthaben bei Kreditinstituten beliefen sich bei Jahresende auf knapp 136.000 EUR.

11.2 *Ertragslage*

Die Bilanzsumme verringerte sich auf 187.288,85 EUR gegenüber 207.205,47 EUR im Vorjahr.

Die Umsatzerlöse verminderten sich im Vorjahr um rd. 80.300,00 EUR von 124.995,21 EUR auf 44.746,31 EUR, was im Wesentlichen auf das Ende der gemeinsamen Präsenz auf der Landesgartenschau Bingen 2008 zurückgeht (gemeinsamer Wein- und Tourismuspavillon der Regionen).

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

12.1 *im abgelaufenen Geschäftsjahr 2009*

nicht erfolgt

Kapital in Höhe von wurde zugeführt

Kapital in Höhe von

12.2 *im laufenden Geschäftsjahr 2010*

nicht erfolgt

Kapital in Höhe von € wurde zugeführt

Kapital in Höhe von € wurde entnommen

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

	2006	2007	2008
	EUR	EUR	EUR
<i>Kapitalzuführungen der letzten 3 Jahre</i>	0	0	0
<i>Kapitalentnahmen der letzten 3 Jahre</i>	0	0	0
<i>Gewinnabführungen der letzten 3 Jahre</i>	0	0	0
<i>Verlustausgleich der letzten 3 Jahre</i>	0	0	0

Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs. 2 GemO

1. *Name und Anschrift des Unternehmens:*

**SPAZ - Mainzer Gesellschaft für berufsbezogene Bildung und Beschäftigung
gGmbH, Wilhelm-Quetsch-Straße 1, 55128 Mainz-Bretzenheim**

2. *Rechtsform*

öffentlich-rechtlich

privatrechtlich (gemeinnützige GmbH)

3. *Gründung*

3.1 *Jahr:* 1988

3.2 *Datum aktueller Gesellschaftsvertrag:* 24.11.2003

4. *Wirtschaftsjahr ist das*

Kalenderjahr

5. *Stammkapital*

5.1 *am Ende des Wirtschaftsjahres 2009* 60.000,00 EUR

5.2 *Veränderung im Berichtsjahr 2009*

Keine Veränderung

Veränderung

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

6.1 *Allgemeine Beschreibung*

Beratungs-, Bildungs- und Beschäftigungsangebote für Arbeitslose mit besonderen Vermittlungshemmnissen und/oder in sozialen Notlagen

Insbesondere:

- Qualifizierung von arbeitslosen und benachteiligten Jugendlichen und jungen Erwachsenen und deren Heranführung an eine Berufsausbildung oder an ein Beschäftigungsverhältnis

- Beschäftigung und Qualifizierung von Langzeitarbeitslosen und Schwerbehinderten in Zweckbetrieben
- Durchführung von Schuldnerberatung in der Stadt Mainz und im Landkreis Mainz-Bingen
- Träger des Zentrums für Frauenförderung der Stadt Mainz

6.2 eine wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 1 GemO

eine nicht-wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 3 GemO

7. *Beteiligungsverhältnisse (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)*

Am Stammkapital des Unternehmens sind im Berichtsjahr 2009 beteiligt:

Stadt Mainz	30.000 EUR	(50 %)
Volkshochschule Mainz	15.000 EUR	(25 %)
Landkreis Mainz-Bingen	6.000 EUR	(10 %)
Industrie- u. Handelskammer Rheinhessen	3.000 EUR	(5 %)
Handwerkskammer Rheinhessen	3.000 EUR	(5 %)
Berufsbildungswerk des DGB	<u>3.000 EUR</u>	<u>(5 %)</u>
Stammkapital	60.000 EUR	(100 %)

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

8.1 *Für den Landkreis gehören an*

a) Gesellschafterversammlung:

Kreisbeigeordnete Irene A l t

b) Aufsichtsrat:

Kreisbeigeordnete Irene A l t

Diplom-Betriebswirt/Diplom-Sozialarbeiter

Wolfgang J u n g, Abt. 32 „Soziales“

8.2 Geschäftsführung:

Silvia R i e m e r

Wilhelm-Quetsch-Straße 1

55128 Mainz-Bretzenheim

Tel.: 06131/9336730

Mail: mail@spaz.de

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

9.1 *Das Unternehmen ist an weiteren Unternehmen*

beteiligt

nicht beteiligt

9.2 Die Beteiligung zeigt sich in:

Seit 15.04.2002 besteht eine Beteiligung an der ArbeitsMarktAgentur Mainz (GbR). Das Stammkapital beträgt 50.000 EUR. Weitere Gesellschafter sind die Caritas Mainz e. V. und das Christliche Jugenddorfwerk Deutschlands e. V. (CJD).

Die SPAZ Mainz gGmbH, die Caritas Mainz e. V., das Christliche Jugenddorfwerk Deutschland (CJD), Mainz, haben jeweils einen Gesellschafteranteil von 33 %.

Aufgabe der ArbeitsMarktAgentur Mainz ist die Betreuung und Vermittlung von Langzeitarbeitslosen.

9.3 Die Beteiligungen haben sich im laufenden Geschäftsjahr 2009

nicht verändert

wie folgt verändert

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

10.1 Qualifizierungs- und Beschäftigungsangebote für benachteiligte Jugendliche:

- Berufsvorbereitende Bildungsmaßnahmen (BVB) in Bietergemeinschaft mit CJD und der Handwerkskammer für noch nicht ausbildungsfähige Jugendliche und junge Erwachsene, lernbehinderte Jugendliche und junge Erwachsene und unversorgte Bewerber/innen um Ausbildungsplätze (224 Teilnehmer/innen in 2009).
- Migrantinnen in Ausbildung (MiA)
Förderung von jungen Mädchen und jungen Frauen mit Migrationshintergrund, insbesondere mit muslimischem Hintergrund, die arbeitslos gemeldet sind (26 Teilnehmerinnen in 2009).
- Job-Conn@ction in Kooperation mit Förderband e. V.
Aktivierungshilfen für Jugendliche und junge Erwachsene, die den Kontakt zum Arbeitsmarkt als auch zu beratenden und helfenden Institutionen weitgehend verloren haben (77 Teilnehmer/innen in 2009).
- Arbeitsgelegenheiten U 25
Arbeitseinsatz/Qualifizierung von SGB II Beziehern U 25 (6 Teilnehmer/innen in 2009)
- Jugend-Scouts
Aufsuchende und beratende Arbeit für arbeitslose Jugendliche, die den Kontakt zu beratenden und helfenden Institutionen weitgehend verloren haben und vorhandene Eingliederungsangebote nicht mehr wahrnehmen (120 beratene Jugendliche).
- Außerbetriebliche Ausbildung zum „Maschinen- und Anlagenführer“ in Bietergemeinschaft mit der Mainzer Industrielehrwerkstatt (die sozialpädagogische Betreuung erfolgt durch die SPAZ).
Auszubildende, für die eine Ausbildung – auch mit ausbildungsbegleitenden Hilfen – eine Überforderung wäre. Zwei Ausbildungsjahrgänge (37 Teilnehmer)

10.2 Zweckbetriebe (SGB II Leistungsempfänger/innen/Schwerbehinderte):

Die Arbeitsgelegenheiten in den Zweckbetrieben, sogenannte 1-Euro-Jobs, werden über Fallpauschalen der ARGE Mainz und Mainz-Bingen und aus Mitteln des Europäischen Sozialfonds finanziert.

Die Beschäftigung und Qualifizierung erfolgt in folgenden Bereichen:

- Qualifizierende Arbeitsgelegenheiten (Zusatzjobs) nach § 16 SGB II (Job-Center-Mainz 157 Personen, Job-Center-Mainz-Bingen 5 Personen)
- Projekt „Job-Perspektive“ - in Kooperation mit der Stadt Mainz - für langzeitarbeitslose Frauen mit mehreren Vermittlungshemmnissen. Beschäftigung im Rahmen einer Arbeitnehmerüberlassung bei der Stadt Mainz oder unmittelbar bei der SPAZ (21 Teilnehmerinnen).
- Außerbetriebliche Berufsausbildung zum/zur Koch/Köchin
Auszubildende, für die eine betriebliche Ausbildung eine Überforderung darstellen würde. Drei Ausbildungsjahrgänge (15 Auszubildende).
- Außerbetriebliche Berufsausbildung Fachkraft im Gastgewerbe
Auszubildende, für die eine betriebliche Ausbildung eine Überforderung darstellen würde. Drei Ausbildungsjahrgänge (11 Auszubildende).
- Außerbetriebliche Berufsausbildung „Änderungsschneiderei“
Auszubildende, für die eine betriebliche Ausbildung eine Überforderung darstellen würde. Vorwiegend Migrantinnen. Ein Ausbildungslehrgang (2 Auszubildende).
Außerbetriebliche Berufsausbildung „Beiköche (Reha), Hauswirtschaftshelfer“.
Auszubildende, für die eine betriebliche Ausbildung - auch mit ausbildungsbegleitenden Hilfen - eine Überforderung darstellen würde.
(9 Teilnehmer/innen)
- Geförderte Arbeitsplätze für Schwerbehinderte im Integrationsbetrieb
(5 Beschäftigte)

10.3 Zentrum für Frauenförderung (im Auftrag der Stadt Mainz)

- Berufsausbildung in Teilzeitform
- Orientierungskurse für junge Mütter, Alleinerziehende und Bezieherinnen von SGB II Leistungen (Insgesamt 36 Teilnehmerinnen)

10.4 Schuldnerberatung in der Stadt Mainz und in Oppenheim (Außenstelle)

Die Schuldnerberatung hatte insgesamt 1.200 Klienten.

10.5 Sonstige Angebote

- Rheinhesisches Unternehmungsgründungsnetzwerk für Empfänger/innen von SGB II Leistungen (279 Teilnehmer/innen)
- Perspektive Wiedereinstieg nach Familienphase – für Personen ohne Bezug von Sozialleistungen (50 Teilnehmerinnen)
- „Mama lernt Deutsch“ - im Rahmen des Projektes Soziale Stadt
(12 Teilnehmerinnen)

Rücklagen nach Mitteilung der Geschäftsführung ca. 200.000,00 EUR.

Kontokorrentkredit: 90.000,00 EUR

Die Liquidität des Unternehmens ist ohne Ausgabenreduzierung (im Rahmen eines zu erstellenden Sanierungsplans) am Jahresende 2011 gefährdet.

3. Kostenstruktur

Ca. 80 % der Ausgaben sind Personalausgaben

Personalausgaben 2010 (lt. Plan): 3.964.603,56 EUR

Personalausgaben 2011 (lt. Plan): 3.907.685.00 EUR

4. Erstellung eines Sanierungsplans

Lt. Mitteilung der Geschäftsführung ist das Stammpersonal der SPAZ bereits zum Jahresbeginn 2011 um 3,7 Stellen reduziert worden.

Mit der Durchführung einer Sonderprüfung des Wirtschaftsplanes, des Stellenplanes und der Liquiditätsplanung für das Jahr 2011 wurde eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft betraut. Die Ergebnisse dieser Sonderprüfung wurden dem Aufsichtsrat der SPAZ am 16.03.2011 im Rahmen einer Sondersitzung vorgelegt. Die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft stellte dabei fest, dass insgesamt ein ausgeglichenes Betriebsergebnis für das Jahr 2011 zu erwarten ist. So kam man im Rahmen einer Liquiditätsprognose, bezogen auf den 31.12.2011, zu dem Ergebnis, dass diese mit einer Überdeckung von 25 TEUR abschließt – unter der Annahme, dass keine weitere unvorhersehbare wirtschaftliche Verschlechterung der Unternehmenslage eintritt.

Der Finanzplan geht für das Jahr 2011 von durchgehend positiven Liquiditäten am Ende der jeweiligen Monate aus. Nicht auszuschließen ist jedoch, dass auch zwischenzeitliche Liquiditätsunterdeckungen auftreten können, insbesondere für den Fall, dass sich geplante Einnahmen aus Zuschüssen und Kostenerstattungen verzögern. Die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft hält aber diese vorübergehenden Liquiditätslücken für behebbar und sieht keine drohende Zahlungsunfähigkeit des Unternehmens. Zur Vorbeugung solcher Lücken sollten aber zukünftig bis zu 150.000 EUR zur Verfügung stehen.

11.1 Entwicklung der Vermögens- und Finanzlage im Berichtsjahr 2009:

	31.12.2009		31.12.2008		+ / -
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR
AKTIVA					
Anlagevermögen					
Immaterielle Vermögensgegenstände	2	0,0	1	0,0	+1
Sachanlagen					
Grundstücke und Gebäude	951	39,6	981	41,6	-31
And. Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausst.	185	7,7	151	6,4	+34
Geleistete Anzahlungen u. Anlagen im Bau	57	2,4	1	0,0	+56
Summe	1.195	49,7	1.135	48,0	+60
Umlaufvermögen					
Vorräte	23	1,0	28	1,2	-5
Liefer- und Leistungsforderungen	573	23,9	444	18,8	+129
Sonstige Vermögensgegenstände	34	1,4	37	1,6	-3
<i>Flüssige Mittel/Wertpapiere</i>	578	24,0	715	30,3	-137
Summe	1.208	50,2	1.224	51,9	-16
<i>Rechnungsabgrenzungsposten</i>	2	0,1	2	0,1	0
Bilanzsumme	2.405	100,0	2.361	100,0	+44
PASSIVA					
Eigenkapital					
Gezeichnetes Kapital	60	2,5	60	2,6	0
Kapitalrücklage	428	17,8	428	18,1	0
Betriebsmittelrücklage	261	10,9	392	16,6	- 131
Jahresfehlbetrag	-35	-1,5	- 132	- 5,6	+97
Summe	714	29,7	748	31,7	-34
Sonderposten für Investitionszuschüsse	626	26,0	595	25,2	+31
Mittel- und langfristiges Fremdkapital					
Sonstige Rückstellungen	4	0,2	4	0,2	0
<i>Kurzfristiges Fremdkapital</i>					
<i>Sonstige Rückstellungen</i>	284	11,8	448	19,0	-164
<i>Liefer- und Leistungsschulden</i>	90	3,7	29	1,2	+61
Sonstige Verbindlichkeiten (ohne Darlehen)	687	28,6	536	22,7	+151
Summe	1.061	44,1	1.013	42,9	+48
Rechnungsabgrenzungsposten	0	0,0	1	0,0	-1
Bilanzsumme	2.405	100	2.361	100,0	+44

Vermögensstruktur

Die Bilanzsumme am 31.12.2009 beträgt 2.404 TEUR (Vorjahr: 2.361 TEUR). Auf der Aktivseite stehen sich das Anlagevermögen und das Umlaufvermögen nahezu gleichwertig entgegen, während auf der Passivseite das kurzfristige Fremdkapital mit 44,1 % (Vorjahr 42,9 %) Anteil an der Bilanzsumme den größten Posten darstellt.

Das Anlagevermögen ist um 60 TEUR auf 1.195 TEUR gestiegen. Den Anlagezugängen stehen dabei Abschreibungen von 84 TEUR und Abgänge in Höhe von 23 TEUR entgegen. Das Anlagevermögen wird nur zu 59,8 % (Vorjahr 66,0 %) durch das Eigenkapital gedeckt. Der Abnutzungsgrad des Anlagevermögens beläuft sich auf 49,3 %.

Das Umlaufvermögen hat sich um 16 TEUR auf 1.208 TEUR verringert - bedingt durch den starken Rückgang der flüssigen Mittel. Dem gegenüber steht der Zugang bei den Liefer- und Leistungsforderungen.

Das Eigenkapital hat sich verringert, bedingt durch den Jahresfehlbetrag in 2009.

Das Eigenkapital und die Eigenkapitalquote haben sich – bei divergierenden Bilanzsummen – wie folgt in den letzten fünf Jahren entwickelt:

Jahr	Eigenkapital in TEUR	Eigenkapital- quote in %
2005	900	34,5
2006	888	38,4
2007	880	38,0
2008	748	31,7
2009	714	29,7

Der eigenkapitalähnliche Sonderposten für Investitionsaufwendungen hat in 2009 aufgrund eines bewilligten Zuschusses um 31 TEUR auf 626 TEUR zugenommen.

Das mittel- und langfristige Fremdkapital besteht - wie im Vorjahr - aus Rückstellungen für Aufbewahrungsverpflichtungen in Höhe von 4 TEUR.

Das kurzfristige Fremdkapital hat sich um 48 TEUR auf 1.061 TEUR erhöht. Den durch Inanspruchnahme und Auflösungen stark gesunkenen Rückstellungen stehen Zunahmen bei den Liefer- und Leistungsschulden sowie den sonstigen Verbindlichkeiten entgegen.

11.2 Ertragslage:

Gewinn- und Verlustrechnung	2009		2008		Veränderungen	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Umsatzerlöse	4.784	98,6	4.184	98,7	+600	+14,3
Andere aktivierte Eigenleistungen	19	0,4	0	0,00	+ 19	1)
Sonstige betriebliche Erträge	46,0	1,0	56	1,3	-10	-17,9
Betriebsleistung	4.849	100,0	4.240	100,0	+609	+14,4
Materialaufwand	375	7,7	363	8,5	+12	+3,3
Personalaufwand	3.752	77,4	3.183	74,0	+614	+19,6
Planmäßige Abschreibungen	84	1,7	92	2,2	-8	-8,7
Sonst. betriebl. Aufwendungen	802	16,6	594	14,0	+208	+35,0
Betriebsaufwendungen	5.013	103,4	4.187	98,7	+826	+19,7
Operatives Ergebnis	-164	-3,4	53	1,2	-217	1)
Periodenfremdes Ergebnis	+124		- 170			
Ebit (vor Zinsen u. Steuern)	-40		- 117			
Finanzergebnis	+8		- 13			
Steuern	<u>3</u>		<u>2</u>			
Jahresergebnis	-35		- 132			

1) Prozentangabe ohne Aussagekraft

Die Gesellschaft hat in 2009 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von – 35 TEUR erzielt. Das Jahresergebnis wird im Vergleich zum Vorjahr im Wesentlichen durch folgende – z. T. gegenläufige – Faktoren beeinflusst:

- Anstieg der Umsatzerlöse
- Erhöhung des Personalaufwandes
- Erhöhung der sonstigen betrieblichen Aufwendungen
- deutliche Verbesserung des periodenfremden Ergebnisses

Zu den einzelnen Erfolgskomponenten ist zu bemerken:

Die Betriebsleistung hat sich in 2009 wiederum deutlich um 609 TEUR (+ 14,4 %) auf 4.849 TEUR erhöht. Ursächlich dafür ist fast ausschließlich der Anstieg der Umsatzerlöse.

Die Umsatzerlöse (Zuschüsse, Lohnkostenzuschüsse, Kostenerstattungen, Kostenbeiträge) sind im Berichtsjahr um 600 TEUR (+ 14,3 %) gestiegen. Zu der Erhöhung haben sämtliche Umsatzkomponenten mit Ausnahme der Lohnkostenzuschüsse beigetragen.

Die Umsatzerlöse haben sich in den letzten fünf Jahren wie folgt entwickelt:

Jahr	TEUR
2005	3.329
2006	3.341
2007	3.692
2008	4.184
2009	4.784

Die Betriebsaufwendungen haben infolge der ausgeweiteten geschäftlichen Aktivitäten um 826 TEUR (+ 19,7 %) auf 5.013 TEUR zugenommen. Zu dem Anstieg hat insbesondere der stark erhöhte Personalaufwand beigetragen.

Der Materialaufwand ist leicht um 12 TEUR (+ 3,3 %) gestiegen.

Der Personalaufwand als weitaus wichtigste Aufwandskomponente ist um 614 TEUR (+19,6 %) gestiegen. Ursache hierfür ist eine erhöhte Zahl von Beschäftigten und Tarifierhöhungen.

Entwicklung des Personalaufwands in den letzten fünf Jahren:

Jahr	TEUR
2005	2.519
2006	2.612
2007	2.795
2008	3.138
2009	3.752

Entwicklung der Zahl der Mitarbeiter von 2007 - 2009:

Mitarbeiter	2009	2008	2007
Stammpersonal	78 Pers.	79 Pers.	70 Pers.
Transferbeschäftigte und Auszubildende	55 Pers.	44 Pers.	23 Pers.

Neben einer 6,0%igen Entgeltsteigerung in Anbindung an den TVöD (neuer Tarif für Sozial- und Erziehungsberufe) haben die Mitarbeiter im Januar 2009 eine Einmalzahlung von 225,00 EUR erhalten. Die Personalaufwandsquote beträgt 77,4 % (Vorjahr 74,0 %).

Der Anstieg der sonstigen betrieblichen Aufwendungen um 208 TEUR (+ 16,6 %) ist im Wesentlichen auf Zuführungen zu den Rückstellungen für Rückzahlungsverpflichtungen für im lfd. Jahr erhaltene Fördermittel sowie auf höhere Miet- und Nebenkosten zurückzuführen.

Trotz des Anstiegs der Betriebsleistung (+ 14,4 %) hat sich wegen der überproportionalen Zunahme der Betriebsaufwendungen (+ 19,7 %) das operative Ergebnis deutlich um 217 TEUR auf den negativen Wert von –164 TEUR verschlechtert.

Unter Berücksichtigung aller Erfolgskomponenten ergibt sich daher im Jahr 2009 ein Jahresfehlbetrag in Höhe von – 35 TEUR.

Die Jahresergebnisse der letzten fünf Jahre:

Jahr	Jahresergebnis in TEUR
2005	+ 8
2006	- 13
2007	- 8
2008	- 132
2009	- 35

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

12.1 im abgelaufenen Geschäftsjahr 2009

nicht erfolgt

Kapital in Höhe von € wurde entnommen

12.2 im laufenden Geschäftsjahr 2010

nicht erfolgt

Kapital in Höhe von € wurde zugeführt

Kapital in Höhe von € wurde entnommen

13. Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)

	2006 EUR	2007 EUR	2008 EUR
<i>Kapitalzuführungen der letzten 3 Jahre</i>	0	0	0
<i>Kapitalentnahmen der letzten 3 Jahre</i>	0	0	0
<i>Gewinnabführungen der letzten 3 Jahre</i>	0	0	0
<i>Verlustausgleich der letzten 3 Jahre</i>	0	0	0

14. Ergänzende Informationen zur aktuellen Lage des Unternehmens

Die Ausführungen des Beteiligungsberichtes zu „Allgemeine Entwicklung des Unternehmens“ werden wie folgt ergänzt:

Aufgrund von Kürzungen des Bundes im Bereich des SGB II sind, wie im Beteiligungsbericht bereits dargelegt, die der SPAZ Mainz GmbH zur Betreuung zugewiesenen sogenannten 1-Euro-Jobs um ca. 50 % reduziert worden. Ferner musste aufgrund der städtischen Haushaltslage ein institutioneller Zuschuss der Stadt Mainz von 300.000 EUR um 100.000 EUR reduziert werden. Weiterhin kommt es bei den Auszahlungen von Zuschüssen aus dem Europäischen Sozialfond (ESF) und auch gelegentlich bei Auszahlungen von Zuschüssen der Agentur für Arbeit zu erheblichen zeitlichen Verzögerungen.

Nach dem ursprünglichen Wirtschaftsplan des Unternehmens für das Jahr 2011 waren daher für das 2. Halbjahr 2011, vor allem für das Jahresende 2011, Liquiditätsprobleme zu befürchten. Von Seiten der Geschäftsführung wurde daher ein Sanierungsplan vorgelegt, der vor allem im Personalbereich zu Einsparungen von ca. 3,7 Stellen führte. Ferner sollen Sachkosten eingespart, u. a. Raumkosten und Reinigungsleistungen durch eigene Kräfte erbracht werden. Da die Maßnahme zur Reduzierung der Personalkosten bereits Ende des Jahres 2010 umgesetzt wurde, ist diese Einsparungen bereits wirksam geworden.

In der vorletzten Sitzung des Aufsichtsrates wurde ferner beschlossen, eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft mit der Durchführung einer Sonderprüfung des Wirtschaftsplanes, des Stellenplanes und der Liquiditätsplanung für das Jahr 2011 zu beauftragen. Darüber hinaus war der Betriebsrat der SPAZ gebeten worden, ebenfalls Vorschläge für Einsparungen zu unterbreiten und somit zum Erhalt des Unternehmens beizutragen.

Die Sonderprüfung wurde von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Dr. Dornbach Revision GmbH durchgeführt. Die Ergebnisse der Sonderprüfung sind dem Aufsichtsrat der SPAZ in einer Sondersitzung am 16.03.2011 vorgelegt worden.

Zusammenfassend kommt die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft aufgrund des vorgelegten überarbeiteten Wirtschaftsplan für das Jahr 2011 und eigener Einschätzungen zu dem Ergebnis, dass insgesamt ein ausgeglichenes Betriebsergebnis zu erwarten ist. Nach der Plausibilitätsprüfung des Stellenplanes und der geplanten Personalkosten sind diese plausibel und es ergaben sich keine Beanstandungen und Auffälligkeiten.

Bezüglich einer auf den 31.12.2011 bezogenen Liquiditätsprognose kommt die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft zu dem Ergebnis, dass diese mit einer Überdeckung von TEUR 25 abschließt - unter der Annahme, dass keine weitere unvorhersehbare wirtschaftliche Verschlechterung der Unternehmenslage eintritt.

Der Finanzplan geht für das Jahr 2011 von durchgehend positiven Liquiditäten am Ende der jeweiligen Monate aus. Nicht auszuschließen ist jedoch, dass auch zwischenzeitliche Liquiditätsunterdeckungen auftreten können, insbesondere für den Fall, dass sich geplante Einnahmen aus Zuschüssen und Kostenerstattungen verzögern. Die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft hält aber diese vorübergehenden Liquiditätslücken für behebbar und sieht keine drohende Zahlungsunfähigkeit des Unternehmens. Zur Vorbeugung solcher Lücken sollten aber zukünftig bis zu 150.000 EUR zur Verfügung stehen.

Aufgrund eines Vorschlags des Aufsichtsratsvorsitzenden, Herrn Merkator, kann hierfür ein zinsgünstiges Darlehen der Wohnbau Mainz in Anspruch genommen werden.

Der Betriebsrat der SPAZ hat noch weitere Einsparungsmöglichkeiten, z. B. eine Reduzierung des Fuhrparks und eine Zusammenlegung von Räumlichkeiten, angeregt.

Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs. 2 GemO

1. *Name und Anschrift des Unternehmens*

**WFB Fertigung & Service - Werkstätten für behinderte Menschen Mainz gGmbH,
Carl-Zeiss-Straße 2, 55129 Mainz-Hechtsheim**

2. *Rechtsform*

öffentlich-rechtlich

privatrechtlich

3. *Gründung*

3.1 Jahr: 1968

3.2 Datum aktueller Gesellschaftsvertrag: 07.01.2005

4. *Wirtschaftsjahr ist das*

Kalenderjahr

5. *Stammkapital*

5.1 am Ende des Wirtschaftsjahres 2009: 1.000.000 EUR

5.2 Veränderung im Berichtsjahr 2009:

Keine Veränderung

Veränderung

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

6.1 *Allgemeine Beschreibung*

- Beschäftigung und Arbeitstraining von behinderten Menschen in beschützenden Werkstätten:

Hauptwerkstatt: Mainz-Hechtsheim, Carl-Zeiss-Str. 2

Zweigwerkstatt: Mainz-Hechtsheim, Robert-Koch-Straße 10

Zweigwerkstatt: Nieder-Olm, Am Neuberg 2

- Tagesförderstätte für Schwerstbehinderte, Mainz-Hechtsheim, Carl-Zeiss-Str. 2
- Betreute Wohngemeinschaften/betreutes Einzelwohnen für behinderte Menschen in der Stadt Mainz und im Landkreis Mainz-Bingen

- 6.2 eine wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 1 GemO
 eine nicht-wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 3 GemO

7. *Beteiligungsverhältnisse (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)*

Am Stammkapital des Unternehmens sind wie folgt beteiligt:

Stadt Mainz	32,8 %	328.000 EUR
Landkreis Mainz-Bingen	16,4 %	164.000 EUR
Lebenshilfe Mainz-Bingen	26,2 %	262.000 EUR
Verein f. Körper- u. Mehrfachbeh. Mainz	12,3 %	123.000 EUR
Förderverein für Blinde e. V. Mainz	<u>12,3 %</u>	<u>123.000 EUR</u>
Stammkapital	100,0 %	1.000.000 EUR

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

8.1 *Für den Landkreis gehören an*

a) der Gesellschafterversammlung:

Irene A l t, Kreisbeigeordnete

b) dem Aufsichtsrat:

Irene A l t, Kreisbeigeordnete

Wolfgang J u n g, Diplom-Betriebswirt/Diplom-Sozialarbeiter, Abt. 32

8.2 *Geschäftsführung:*

bis 2009:

Walter S t e i n m e t z

Carl-Zeiss-Straße 2

55129 Mainz-Hechtsheim

ab 2010:

Michael H u b e r

Tel.: 06131/9336730

Mail: michael.huber@ wfb.de

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

9.1 *Das Unternehmen ist an weiteren Unternehmen*

beteiligt

nicht beteiligt

9.2 *Die Beteiligung zeigt sich in:*

- Gesellschaft für psychosoziale Einrichtungen in Mainz und Umgebung gGmbH (GPE) 27 TEUR (49 %)
- Genossenschaft der Werkstätten für Behinderte Hessen und Thüringen eG, Kassel 202 TEUR (2,5 %)

Die Beteiligungen haben sich im Berichtsjahr

nicht verändert

wie folgt verändert

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

Beschäftigung, Förderung und Betreuung behinderter Menschen.

- Die Anzahl der durchschnittlich im Arbeitsbereich beschäftigten behinderten Personen betrug in 2009: 546 Personen (2008: 543 Personen).
- Im Berufsbildungsbereich waren in 2009 43 Personen tätig (2008: 47 Personen).
- In der Tagesförderstätte für Schwerstbehinderte wurden 2009 23 Personen betreut (2008: 24 Personen).
- In den betreuten Wohngemeinschaften und im betreuten Einzelwohnen lebten Ende des Jahres 2009 in der Stadt Mainz und im Landkreis Mainz-Bingen 70 Personen.
- In 2009 waren alle 33 Planstellen für Zivildienstleistende besetzt.

11. Grundzüge des Geschäftsverlaufs und Lage des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)

Risiken und Chancen

Ab Ende 2008 waren bereits die Auswirkungen der Finanz- und Wirtschaftskrise zu spüren. Das Geschäftsjahr 2009 wurde in hohem Maße durch die Auswirkungen der weltweiten Wirtschafts- und Finanzkrise geprägt. Das sehr gute Ergebnis von 2008 konnte somit nicht wiederholt werden.

Dies beeinflusste die Auftragslage in den verschiedenen Arbeitsbereichen unterschiedlich. Stark betroffen waren vor allem die Bereiche, die in hohem Maße für industrielle Kunden tätig sind, wie Verpackung, Konfektionierung, Kleinmontage, Schreinerei und Schlosserei. Wenig betroffen waren diejenigen Arbeitsgruppen, die vor allem im Dienstleistungsbereich tätig sind, wie z. B. Waschstraße/Fahrzeugpflege, Aktenvernichtung, Wäscherei. Es ist zwar gelungen, verschiedene Neuaufträge und Neukunden zu gewinnen, die Erlösminderungen konnten aber nicht vollständig ausgeglichen werden.

In der Summe führten diese Entwicklungen bei den Leistungserlösen zu einem Rückgang um 12,2 % (von 4.585 TEUR auf 4.024 TEUR) und der Anteil der Leistungserlöse am Gesamtumsatz der WFB sank von 25,3 % auf 22,4 %. Jedoch stehen den verringerten Leistungserlösen auch geringere Materialkosten und Fremdleistungen gegenüber, so dass der Rückgang bei den Nettoerlösen nur 7,6 % betrug.

Schon im ersten Quartal 2010 zeichnete sich allerdings wieder ein Anstieg der Leistungserlöse um 10 % ab.

Es ist eine rückläufige Anzahl von betreuten Personen mit körperlichen und geistigen Einschränkungen bei den Neuaufnahmen festzustellen. Gleichzeitig sind zunehmende Abgänge durch die Verrentung älterer Werkstattangehöriger zu verzeichnen.

Weitere Risiken gehen von der Abhängigkeit der Umsätze von der Gestaltung des Finanzierungssystems der Eingliederungshilfe, des persönlichen Budgets für Behinderte und der beabsichtigten Kommunalisierung der Eingliederungshilfe aus.

Chancen sieht die Gesellschaft in einer Erweiterung ihres bisherigen Leistungsspektrums.

11.1 Vermögens- und Finanzlage

	31.12.2009		31.12.2008		Veränderung
	TEUR	%	%	TEUR	TEUR
A. Vermögen					
I. Anlagevermögen					
1. Immaterielles Anlagevermögen	7	0,0	0,0	10	-3
2. Sachanlagen					
a) Grundstücke	14.142	71,1	71,9	14.511	-369
b) Technische Anlagen u. Maschinen	294	1,5	1,4	289	5
c) Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung	1.375	6,9	7,1	1.433	-58
d) Summe	15.811	79,5	80,4	16.233	-422
3. Finanzanlagen	500	2,5	0,0	0	500
4. Summe (1 – 3)	16.318	82,0	80,4	16.243	75
II. Umlaufvermögen					
1. Vorräte	107	0,5	0,5	108	-1
2. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	706	3,5	2,7	551	155
3. Flüssige Mittel	2.640	13,3	15,8	3.193	-553
4. Sonstige Aktiva	132	0,7	0,6	92	40
5. Summe (1 – 4)	3.585	18,0	19,6	3.944	-359
III. Vermögen (gesamt)	19.903	100,0	100,0	20.187	-284
B. Kapital					
I. Eigenkapital					
1. Gezeichnetes Kapital	1.000	5,0	5,0	1.000	0
2. Kapitalrücklage	3.603	18,1	16,2	3.276	327
3. Gewinnrücklage	2.720	13,7	12,7	2.572	148
4. Jahresüberschuss	47	0,2	0,7	148	-101
5. Summe (1 – 4)	7.370	37,0	34,6	6.996	374
II. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen	9.003	45,2	46,2	9.330	-327
III. Fremdkapital					
1. Langfristiges Fremdkapital					
Darlehen	1.650	8,3	9,1	1.842	-192
2. Kurz- und mittelfrist. Fremdkapital					
a) Sonstige Rückstellungen	846	4,3	4,4	893	-47
b) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	271	1,4	1,7	353	-82
c) Sonstige Passiva	763	3,8	3,9	773	-10
d) Summe (a – c)	1.880	9,5	10,1	2.019	-139
3. Fremdkapital (gesamt)	3.530	17,8	19,2	3.861	-331
IV. Kapital (insgesamt)	19.903	100,0	100,0	20.187	-284

Bilanzsumme

Die Bilanzsumme der Gesellschaft beträgt in 2009 TEUR 19.903 und betrug in 2008 TEUR 20.187.

Vermögen

Das Vermögen der WfB hat sich um TEUR 284 gegenüber dem Jahr 2008 vermindert.

Das Anlagevermögen hat sich im Berichtsjahr 2009 um TEUR 865 erhöht. Dem stehen Abschreibungen in Höhe von TEUR 787 und Anlagenabgänge in Höhe von TEUR 3 gegenüber. Der Buchwert des Anlagevermögens erhöhte sich somit per Saldo um TEUR 75.

Die immateriellen Vermögensgegenstände verminderten sich per Saldo um TEUR 3. Zugängen von TEUR 7 stehen planmäßige Abschreibungen in Höhe von TEUR 10 gegenüber. Die Zugänge resultieren aus der Beschaffung von Software und Software-Lizenzen.

Das Sachanlagevermögen hat sich um TEUR 422 vermindert. Die Zugänge resultieren aus Zugängen in Höhe von TEUR 69 im Bereich „Technische Anlagen und Maschinen“ und „Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung“ (TEUR 289). Die planmäßigen Abschreibungen bezüglich des Sachanlagevermögens betragen insgesamt TEUR 777. Die Abgänge im Bereich Sachanlagevermögen belaufen sich auf TEUR 3.

Die Finanzanlagen erhöhten sich per Saldo um TEUR 500. Der Zugang betrifft einen Sparkassenbrief der Sparkasse Mainz mit einer Laufzeit von sieben Jahren.

Der Verminderung der flüssigen Mittel (TEUR 553) sowie der Vorräte (TEUR 1) steht die stichtagsbedingte Erhöhung der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (TEUR 155) und der sonstigen Aktiva (TEUR 40) gegenüber, so dass sich das Umlaufvermögen im Vergleich gegenüber 2008 um TEUR 359 vermindert hat.

Die flüssigen Mittel sind gesunken. Dies ist im Wesentlichen auf die Verminderung der Girokontenbestände (TEUR 685) zurückzuführen, demgegenüber stehen die gestiegenen Festgeld- und Sparguthaben (TEUR 134). Die flüssigen Mittel stellen am Bilanzstichtag 2009 den bedeutendsten Posten im Bereich Umlaufvermögen dar.

Der Finanzmittelbestand der Gesellschaft hat sich wie folgt entwickelt:

Stand 01.01.2009	3.193 (TEUR)
Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit	+ 500 (TEUR)
Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	- 861 (TEUR)
Mittelabfluss aus der Finanztätigkeit	- 192 (TEUR)
Stand am 31.12.2009	2.640 (TEUR)

Die Gesellschaft konnte ihren Zahlungsverpflichtungen jederzeit nachkommen.

Kapital

Das Eigenkapital hat sich um TEUR 374 erhöht, hauptsächlich resultierend aus der Umgliederung von Auflösungen des Sonderpostens für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen in Höhe von TEUR 327, die in die Kapitalrücklage eingestellt wurden. Durch den Saldo aus Veränderungen der Gewinnrücklagen und des Jahresüberschusses hat sich das Eigenkapital um weitere TEUR 47 erhöht.

Die Eigenkapitalquote ist bei gesunkener Bilanzsumme von 34,6 % im Vorjahr auf nunmehr 37,0 % gestiegen.

Der Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen hat sich um TEUR 327 verringert. Im Berichtsjahr erfolgte kein Zugang. Die Auflösung um TEUR 327 erfolgte planmäßig entsprechend den Abschreibungen der mit den Zuschüssen finanzierten Anlagegegenstände. Hiervon wurden in 2009 TEUR 327 in die Kapitalrücklage gebucht.

Das langfristige Fremdkapital besteht aus den langfristigen Tilgungsanteilen von Banken und von in den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesenen Darlehen. Es hat sich infolge planmäßiger Tilgungen um insgesamt TEUR 192 auf TEUR 1.650 vermindert.

Das kurzfristige Fremdkapital weist eine Verminderung um TEUR 139 aus.

Die Rückstellung für unterlassene Instandhaltung von TEUR 225 beinhaltet den in 2009 festgestellten Instandhaltungsbedarf für die Betriebsgebäude in Mainz-Hechtsheim und Nieder-Olm.

11.2 Ertragslage

	2009		2008		+/-	+/-
	TEUR	%	TEUR	%	%	TEUR
A. Erträge						
1. Umsatzerlöse						
a) Werkstattbereich						
- Zuschüsse zu d. lfd. Kosten	9.624	52,4	9.258	50,4	4,0	366
- Zuschüsse zur Sozialvers.	2.611	14,2	2.549	13,9	2,4	62
- Leistungserlöse	4.024	21,8	4.584	24,9	-12,2	-560
Summe Werkstattbereich:	16.259	88,6	16.391	89,3	-0,8	-132
b) Tagesförderstätte	717	3,9	811	4,4	-11,6	-94
c) Betreutes Wohnen	1.008	5,5	939	5,1	7,3	69
Summe (a - c)	17.984	98,0	18.141	98,8	-0,9	-157
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	8	0,0	0,0	0	-	8
3. Andere betriebliche Erträge	363	2,0	223	1,2	62,8	140
Summe Erträge (1 - 3)	18.355	100,0	18.364	100,0	0,0	-9
B. Kosten des laufenden Betriebes						
1. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter (ohne Arbeitsentgelte)	5.759	31,4	5.464	29,8	5,4	-295
b) Soziale Abgaben	4.536	24,7	4.426	24,1	2,5	-110
c) Übrige	1.129	6,2	955	5,2	18,2	-174
Summe (a - c)	11.424	62,2	10.845	59,1	5,3	-579
2. Materialaufwand	1.256	6,8	1.577	8,6	-20,4	321
3. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenst. und Sachanlagen	787	4,3	779	4,2	1,0	-8
4. Andere betriebl. Aufwendungen	3.570	19,4	3.624	19,7	-1,5	54
Summe Kosten (1 - 4)	17.037	92,8	16.825	91,6	1,3	-212
C. Betriebsergebnis (A - B)	1.318	7,2	1.539	8,4	-14,4	-221
D. Finanzergebnis						
1. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	83	0,5	126	0,7	-34,1	-43
2. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	53	0,2	59	0,3	-10,2	6
3. Finanzergebnis (Saldo 1 u. 2)	30	0,2	67	0,4	-55,2	-37
E. Neutrales Ergebnis						
1. Neutrale Erträge	141	0,8	140	0,8	0,7	1
2. Neutrale Aufwendungen	61	0,3	78	0,5	-21,8	17
3. Neutrales Ergebnis (Saldo 1 u. 2)	80	0,4	62	0,3	29,0	18
F. Arbeitsergebnis (C + D + E)	1.428	7,8	1.668	9,1	- 14,4	-240
G. Verwendung des Arbeitsergebnisses (Arbeitsentgelte Behinderte gem. SGB XI)	1.381	7,5	1.520	8,3	-9,1	139
H. Jahresüberschuss (F - G)	47	0,3	148	0,8	-68,2	-101

Jahresüberschuss

Der Jahresüberschuss beträgt in 2009 TEUR 47 und hat sich somit gegenüber 2008 um TEUR 101 vermindert. Ursächlich hierfür sind im Wesentlichen folgende Faktoren:

- Minderung der Umsatzerlöse
- Erhöhung des Personalaufwandes (gestiegene Mitarbeiteranzahl, Tarifierhöhung)

Entwicklung der Jahresergebnisse 2004 – 2009

<i>Jahr</i>	<i>2004</i>	<i>2005</i>	<i>2006</i>	<i>2007</i>	<i>2008</i>	<i>2009</i>
<i>in EUR</i>	<i>366.143</i>	<i>44.169</i>	<i>303.039</i>	<i>381.507</i>	<i>147.854</i>	<i>47.000</i>

Erträge

Die Erträge haben sich im Berichtsjahr um insgesamt TEUR 9 vermindert, hauptsächlich bedingt durch die Abnahme der Umsatzerlöse (- TEUR 157), der im Wesentlichen die Erhöhung der anderen betrieblichen Erträge um TEUR 140 entgegensteht.

Die Umsatzerlöse in Höhe von TEUR 157 sind gegenüber dem Vorjahr um 0,9 % gesunken. Hierzu beigetragen haben die Umsatzkomponenten Leistungserlöse (- TEUR 560) und die Umsatzerlöse aus der Tagesförderstätte (- TEUR 94).

Die Erlöse aus dem Betreuten Wohnen sind im Berichtsjahr um TEUR 69 (+ 7,3 %) gestiegen.

Umsatzentwicklung 2007 - 2009

	2009 TEUR	Anteil in %	2008 TEUR	Anteil in %	2007 TEUR	Anteil in %
Pflegesätze (Leistungsentgelte)	9.624	53,5	9.258	51,0	9.159	52,4
Erstattung Sozial- versicherungsbeitr.	2.611	14,5	2.549	14,0	2.537	14,5
Leistungserlöse	4.024	22,4	4.584	25,3	4.346	24,8
Erlöse:						
Betreutes Wohnen	1.008	5,6	939	5,2	810	4,6
Tagesförderstätte	717	4,0	811	4,5	654	3,7
Summe	17.984	100,0	18.141	100,0	17.506	100,0

Bei den Zuschüssen zu den laufenden Kosten, die unverändert die wesentliche Umsatzkomponente darstellen, ist eine Zunahme in Höhe von TEUR 366 (+ 4,0 %) zu verzeichnen. Ursächlich für die Erhöhung ist hauptsächlich folgender Faktor:

- Zum Vorjahr erhöhten sich die Kostensätze im Arbeitsbereich um 1,66 EUR und um 1,62 EUR im Bereich Berufsbildung

Entwicklung der Kostensätze 2006 – 2009

	2009 in EUR	2008 in EUR	2007 in EUR	2006 in EUR
Arbeitsbereich	44,15	42,49	42,03	42,27
Berufsbildung	52,98	51,36	50,79	51,33

Die berechneten „Pflegetage“ sind im Berichtsjahr geringfügig von 224.091 Tagen um 0,3 % auf 223.342 Pflegetage zurückgegangen.

Anzahl der behinderten MitarbeiterInnen 2005 – 2009 (jeweils am 31.12.)

	2005	2006	2007	2008	2009
Werkstattbereich (insges.)	578	592	591	601	589
davon im Arbeitsbereich	527	540	551	556	552
davon im Berufsbildung	51	52	40	45	37

Kosten des laufenden Betriebs

Die Kosten des laufenden Betriebs haben sich hauptsächlich infolge der Steigerungen der Personalaufwendungen aufgrund der gestiegenen Mitarbeiteranzahl und der Tarifierhöhung um insgesamt TEUR 212 (+ 1,3 %) erhöht.

Der Personalaufwand stellt unverändert die wichtigste Aufwandskomponente dar und hat um insgesamt TEUR 579 (+ 5,3 %) zugenommen. Mitverantwortlich für die Zunahme ist der Anstieg der durchschnittlichen Beschäftigten um drei auf nunmehr 145 Personen. Im Bereich Betreutes Wohnen ist eine Stelle aufgrund gestiegener Fallzahlen und im Bereich der Werkstatt sind zwei genehmigte und finanzierte Zusatzkräfte für Pflege und Betreuungen hinzugekommen. In der Verwaltung und in der Tagesförderstätte ist die Zahl der Beschäftigten gleich geblieben. Ferner führte die Tarifierhöhung im Berichtsjahr zu einer Steigerung der Personalaufwendungen.

Der Materialaufwand hat sich im Berichtsjahr um TEUR 321 gemindert. Dies resultiert aus den verminderten Umsatzerlösen im Leistungsbereich.

Die anderen betrieblichen Aufwendungen weisen eine Minderung um TEUR 54 (- 1,5 %) auf.

Die Aufwendungen für Strom, Gas und Wasser haben sich um TEUR 51, die Beförderungskosten um TEUR 61, der Materialaufwand der Küche um TEUR 28 und die übrigen Aufwendungen um TEUR 48 gesteigert. Die Aufwendungen für Instandhaltungen und Wartung haben sich hingegen um TEUR 208 vermindert.

Das Finanzergebnis als Saldo aus Zinserträgen und Zinsaufwand verschlechterte sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 37.

Das Arbeitsergebnis, das für die Berechnung der Arbeitsentgelte für die behinderten Mitarbeiter der Werkstatt maßgebend ist, hat sich im Berichtsjahr um TEUR 240 auf TEUR 1.428 verschlechtert. Die Gesellschaft verwendet 96,7 % des Arbeitsergebnisses als Arbeitsentgelte für die behinderten Mitarbeiter. Damit liegt sie 26,7 Prozentpunkte über der von der gesetzlichen Regelung des Sozialgesetzbuches IX vorgesehenen Mindestquote von 70 %. Im Berichtsjahr ergibt sich ein Arbeitsentgelt von TEUR 1.381.

Nach Berücksichtigung der Arbeitsentgelte weist die Gesellschaft in 2009 einen Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 47 aus.

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

12.1 im abgelaufenen Geschäftsjahr 2009

nicht erfolgt

Kapital in Höhe von € wurde entnommen

12.2 im laufenden Geschäftsjahr 2010

nicht erfolgt

Kapital in Höhe von € wurde zugeführt

Kapital in Höhe von € wurde entnommen

13. Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)

	2006	2007	2008
	EUR	EUR	EUR
<i>Kapitalzuführungen der letzten 3 Jahre</i>	0	0	0
<i>Kapitalentnahmen der letzten 3 Jahre</i>	0	0	0
<i>Gewinnabführungen der letzten 3 Jahre</i>	0	0	0
<i>Verlustausgleich der letzten 3 Jahre</i>	0	0	

8. Anlagenübersicht

Erweiterter Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2010

Filterkriterien: Anlagenklassencode: <->SOPO, Shortcutdimension 3: 1

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen/Wertberichtigungen					Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	Umbuchung	angesammelte Abschreib. auf die in Spalte 4 ausgew. Abgänge	Endstand			Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.1.01 Rechte u. Werte sowie Lizenzen an solchen	1.006.647,51	131.516,48	0,00	3.761,54	1.141.925,53	-566.406,10	-165.399,28	0,00	0,00	-731.805,38	410.120,15	440.241,41	14,5 %	35,9 %
1.1.02 Geleistete Zuwendungen m. Zweckbindung	29.749.279,83	122.051,87	0,00	1.737.043,37	31.608.375,07	-13.829.088,88	-1.286.138,08	0,00	0,00	-15.115.226,96	16.493.148,11	15.920.190,95	4,1 %	52,2 %
1.1.03 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsbereich.	3.216.306,00	25.000,00	0,00	99.909,54	3.341.215,54	-1.261.809,00	-82.120,00	0,00	0,00	-1.343.929,00	1.997.286,54	1.954.497,00	2,5 %	59,8 %
1.1.05 Anzahlungen auf immat. Vermögensgegenstände	1.966.859,55	1.642.533,49	0,00	-1.574.241,63	2.035.151,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.035.151,41	1.966.859,55	0,0 %	100,0 %
1.2.02 Sonstige unbebaute Grundstücke	135.199,33	0,00	0,00	0,00	135.199,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.199,33	135.199,33	0,0 %	100,0 %
1.2.03 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	269.458.761,38	2.100.565,23	-574,75	14.508.236,92	286.066.988,78	-73.018.565,27	-3.919.480,47	1.259,00	2,00	-76.936.784,74	209.130.204,04	196.440.196,11	1,4 %	73,1 %
1.2.04 Infrastrukturvermögen	150.318.268,85	-98.000,13	-131.723,14	3.314.224,37	153.402.769,95	-49.753.984,48	-3.434.597,66	0,00	0,00	-53.188.582,14	100.214.187,81	100.564.284,37	2,2 %	65,3 %
1.2.05 Bauten auf fremden Grund u. Boden	1.349.578,33	0,00	0,00	3.309,45	1.352.887,78	-214.445,43	-17.392,00	-1.259,00	0,00	-233.096,43	1.119.791,35	1.135.132,90	1,4 %	82,8 %
1.2.07 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	16.468.255,45	421.421,63	-322.133,35	300.592,16	16.868.135,89	-11.328.555,00	-866.676,41	0,00	297.345,85	-11.897.885,56	4.970.250,33	5.139.700,45	5,1 %	29,5 %
1.2.08 Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.719.267,94	1.111.150,32	-13.017,87	1.349.295,11	15.166.695,50	-7.472.865,91	-1.016.549,14	0,00	12.116,61	-8.477.298,44	6.689.397,06	5.246.402,03	6,7 %	44,1 %
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	18.579.743,36	15.400.294,83	0,00	-19.742.130,83	14.237.907,36	-51.022,11	-308.624,04	0,00	0,00	-359.646,15	13.878.261,21	18.528.721,25	2,2 %	97,5 %
1.3.01 Anteile an verbundene Unternehmen	542.900,00	0,00	0,00	0,00	542.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	542.900,00	542.900,00	0,0 %	100,0 %
1.3.05 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten d. ö. R.	9.298.880,72	729.823,01	-2.334,91	0,00	10.026.368,82	-1.678,09	0,00	0,00	0,00	-1.678,09	10.024.690,73	9.297.202,63	0,0 %	100,0 %
1.3.07 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	373.688,75	0,00	0,00	0,00	373.688,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	373.688,75	373.688,75	0,0 %	100,0 %
1.3.08 Sonstige Ausleihungen	2.783.516,35	11.612,85	0,00	0,00	2.795.129,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.795.129,20	2.783.516,35	0,0 %	100,0 %
Gesamt	517.967.153,35	21.597.969,58	-469.784,02	0,00	539.095.338,91	157.498.420,27	-11.096.977,08	0,00	309.464,46	168.285.932,89	370.809.406,02	360.468.733,08	2,1 %	68,8 %

9. Forderungsübersicht

Forderungsübersicht

lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2010 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2010 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2010	Stand der Wertberichtigungen zum 31.12.2010	Stand zum 31.12.2010 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2009 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
in €									
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	17.184.607,59	36.355,67	24.937,30	17.245.900,56	0,00	-1.006.928,45	16.238.972,11	16.090.178,87
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	16.488.270,21	31.736,67	20.113,30	16.540.120,18	0,00	-1.001.138,18	15.538.982,00	13.460.445,44
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	56.002,56	0,00	0,00	56.002,56	0,00	-5.790,27	50.212,29	76.628,33
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	51.225,63	0,00	0,00	51.225,63	0,00	0,00	51.225,63	2.006.211,57
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	589.109,19	4.619,00	4.824,00	598.552,19	0,00	0,00	598.552,19	546.893,53

10. Verbindlichkeitenübersicht

Verbindlichkeitenübersicht

lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2010 mit einer Restlaufzeit			Stand zum	Abzinsung zum	Stand zum	davon durch	Art und	Stand zum
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	31.12.2010 (Nominal- wert)	31.12.2010	31.12.2010 (Bilanzwert)	Grund- pfandrechte oder ähnliche Rechte	Form der Sicherheit	31.12.2009 (Bilanzwert)
		in €								
1	Anleihen									
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	608.525,57	10.972.475,18	0,00	11.581.000,75	0,00	11.581.000,75			19.374.412,65
	davon:									
2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	608.525,57	10.972.475,18	0,00	11.581.000,75	0,00	11.581.000,75			19.374.412,65
2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.262,11	0,00	0,00	8.262,11	0,00	8.262,11			28.551,57
6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			22.769,70
7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	80.000,00	320.000,00	900.000,00	1.300.000,00	0,00	1.300.000,00			1.380.000,00
10	Verbindlichkeiten gegenüber den sonstigen öffentlichen Bereich	24.310,64	0,00	0,00	24.310,64	0,00	24.310,64			449.195,27
11	Sonstige Verbindlichkeiten	1.313.447,90	0,00	0,00	1.313.447,90	0,00	1.313.447,90			1.504.257,01
	Summe der Verbindlichkeiten	2.034.546,22	11.292.475,18	900.000,00	14.227.021,40	0,00	14.227.021,40			22.759.186,20

11. Übersichten über die Haushaltsermächtigungen

Aufstellung der gebildeten Haushaltsermächtigungen für Aufwendungen / Auszahlungen - konsumtiv
(gem. § 17 GemHVO)

Lfd. Nr.	Teilhaushalt	Planungsstelle	Bezeichnung	Übertragung von Ermächtigungen aus 2009 EUR	davon bereits durch Aufträge gebunden EUR	Übertragung von Ermächtigungen aus lfd. Ansatz 2010 EUR	davon bereits durch Aufträge gebunden EUR	Gesamtübertragungen für das Jahr 2011 EUR	davon insgesamt durch Aufträge gebunden EUR
1	02	1.1.1.1.4.56360000	Öffentlichkeitsarbeit (Büro Landrat)	-	-	14.422,00	-	14.422,00	-
2	02	1.1.1.1.5.52911000	Aufwendungen Partnerschaft Provinz Verona	-	-	15.000,00	-	15.000,00	-
3	02	1.1.1.1.5.52912000	Aufwendungen Partnerschaft Landkreis Nysa	-	-	3.000,00	-	3.000,00	-
4	02	1.1.1.1.6.54159000	Ehrenamtsförderung	346.550,03	-	1.000.000,00	-	1.346.550,03	-
5	02	1.1.2.0.1.56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-	-	20.334,21	3.000,00	20.334,21	3.000,00
6	02	1.1.4.5.5.56290000	Elektronische Archivierung (Sonstige Zentrale Dienste)	-	-	40.000,00	-	40.000,00	-
7	02	2.8.1.0.4.56430000	Kulturförderung - sonstige Mitgliedsbeiträge	-	-	50,00	-	50,00	-
8	02	5.7.1.0.5.56291000	Digitale Verfügbarmachung von Bebauungsplänen für GIS	10.803,46	10.803,46	10.000,00	10.000,00	20.803,46	20.803,46
	02	Zentrale Aufgaben	Zwischensumme	357.353,49	10.803,46	1.102.806,21	13.000,00	1.460.159,70	23.803,46
9	03	1.1.4.4.2.52380000	Geringwertige Gegenstände (EDV)	-	-	4.000,00	-	4.000,00	-
11	03	1.1.4.4.2.56244000	Unterhaltung Hardware (EDV)	-	-	22.678,43	9.943,05	22.678,43	9.943,05
10	03	1.1.4.4.3.56243000	Unterhaltung Software, Updates (EDV)	-	-	5.000,00	-	5.000,00	-
12	03	1.1.4.4.4.56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung (EDV)	-	-	13.200,00	-	13.200,00	-
	03	Finanzen, Kasse und Datenverarbeitung	Zwischensumme	-	-	44.878,43	9.943,05	44.878,43	9.943,05
13	05	5.1.1.2.4.54143000	Zuweisungen und Zuschüsse an Gemeinden u. Gemeindeverbände für Radwegebau	-	-	14.724,77	-	14.724,77	-
14	05	5.4.2.0.1.52338000	Unterhaltung von Kreisstraßen	-	-	70.726,73	35.261,43	70.726,73	35.261,43
	05	Bauen und Umwelt	Zwischensumme	-	-	85.451,50	35.261,43	85.451,50	35.261,43
15	06	1.1.4.1.2.52313100	Gebäudeunterhalt Dienstgebäude Ingelheim	-	-	9.267,26	3.267,26	9.267,26	3.267,26
16	06	1.1.4.1.2.52313100	Bauunterhaltung allgemein (DK 70100)	-	-	126.000,00	-	126.000,00	-
17	06	2.1.5.1.2.52381000	Schulbudget (RS plus Bingen)	-	-	3.135,08	-	3.135,08	-
18	06	2.1.5.1.2.52410000	Schülerbeförderungskosten (RS plus Bingen)	-	-	807,22	-	807,22	-
19	06	2.1.5.2.2.52380000	Geringwertige Gegenstände (RS plus Ingelheim)	-	-	6.714,02	-	6.714,02	-
20	06	2.1.5.2.2.52381000	Schulbudget (RS plus Ingelheim)	-	-	8.375,59	-	8.375,59	-
21	06	2.1.5.3.2.52410000	Schülerbeförderungskosten (RS plus Nierstein)	-	-	381,80	-	381,80	-
22	06	2.1.5.4.1.52313100	Bauunterhaltung Haustechnik (RS plus Gau-Algesheim)	-	-	10.293,50	10.293,50	10.293,50	10.293,50
23	06	2.1.5.4.2.52381000	Schulbudget (RS plus Gau-Algesheim)	-	-	3.569,90	-	3.569,90	-
24	06	2.1.5.5.2.52381000	Schulbudget (RS plus Nackenheim)	-	-	1.277,67	-	1.277,67	-
25	06	2.1.5.6.2.52381000	Schulbudget (RS plus Nieder-Olm)	-	-	9.025,68	-	9.025,68	-
26	06	2.1.5.7.1.52313000	Unterhaltung Gebäude (RS plus Oppenheim)	-	-	2.474,24	2.474,24	2.474,24	2.474,24

Aufstellung der gebildeten Haushaltsermächtigungen für Aufwendungen / Auszahlungen - konsumtiv
(gem. § 17 GemHVO)

Lfd. Nr.	Teilhaushalt	Planungsstelle	Bezeichnung	Übertragung von Ermächtigungen aus 2009 EUR	davon bereits durch Aufträge gebunden EUR	Übertragung von Ermächtigungen aus lfd. Ansatz 2010 EUR	davon bereits durch Aufträge gebunden EUR	Gesamtübertragungen für das Jahr 2011 EUR	davon insgesamt durch Aufträge gebunden EUR
27	06	2.1.5.7.2.52381000	Schulbudget (RS plus Oppenheim)	-	-	7.874,00	-	7.874,00	-
28	06	2.1.5.8.2.52381000	Schulbudget (RS plus Sprendlingen)	-	-	6.840,31	-	6.840,31	-
29	06	2.1.5.8.2.52410000	Schülerbeförderungskosten (RS plus Sprendlingen)	-	-	376,10	-	376,10	-
30	06	2.1.7.1.1.52312000	Unterhaltung Außenanlagen (Gymnasium Bingen)	-	-	698,83	698,83	698,83	698,83
31	06	2.1.7.1.2.52380000	Geringwertige Gegenstände (Gymnasium Bingen)	3.302,06	-	9.000,00	-	12.302,06	-
32	06	2.1.7.1.2.52381000	Schulbudget (Gymnasium Bingen)	-	-	3.494,79	-	3.494,79	-
33	06	2.1.7.2.1.52313000	Unterhaltung Gebäude (Gymnasium Ingelheim)	-	-	857,04	857,04	857,04	857,04
34	06	2.1.7.2.2.52381000	Schulbudget (Gymnasium Ingelheim)	-	-	3.968,65	-	3.968,65	-
35	06	2.1.7.3.1.52313300	Umbaumaßnahmen Bestandsgebäude (Gymnasium Nieder-Olm)	28.000,00	-	333.000,00	-	361.000,00	-
36	06	2.1.7.3.2.52380000	Geringwertige Gegenstände (Gymnasium Nieder-Olm)	-	-	62.758,19	-	62.758,19	-
37	06	2.1.7.3.2.52381000	Schulbudget (Gymnasium Nieder-Olm)	-	-	13.097,39	-	13.097,39	-
38	06	2.1.7.4.1.52313000	Unterhaltung Gebäude (Gymnasium Oppenheim)	-	-	6.761,72	6.761,72	6.761,72	6.761,72
39	06	2.1.7.4.1.52313300	Umbaumaßnahmen Bestandsgebäude Alte Sporthalle (Gymnasium Oppenheim)	-	-	66.901,53	57.860,54	66.901,53	57.860,54
40	06	2.1.7.4.2.52381000	Schulbudget (Gymnasium Oppenheim)	-	-	11.588,84	-	11.588,84	-
41	06	2.1.7.5.1.52313000	Unterhaltung Gebäude (Gymnasium Nackenheim)	-	-	1.922,45	1.922,45	1.922,45	1.922,45
42	06	2.1.7.5.1.52313100	Bauunterhaltung Haustechnik (Gymnasium Nackenheim)	-	-	8.000,00	-	8.000,00	-
43	06	2.1.7.5.1.52313300	Umbaumaßnahmen Bestandsgebäude (Gymnasium Nackenheim)	-	-	117.765,58	68.245,26	117.765,58	68.245,26
44	06	2.1.7.5.2.52380000	Geringwertige Gegenstände (Gym. Nackenheim)	-	-	126.704,60	-	126.704,60	-
45	06	2.1.8.1.1.52313100	Bauunterhaltung Haustechnik (IGS Ingelheim)	-	-	6.169,14	6.169,14	6.169,14	6.169,14
	06	2.1.8.1.1.52313200	Energetische Sanierung, Konjunkturpaket II (IGS Ingelheim)	23.758,74	7.660,68	-	-	23.758,74	7.660,68
46	06	2.1.8.1.2.52380000	Geringwertige Geräte (IGS Ingelheim)	-	-	2.274,33	-	2.274,33	-
47	06	2.1.8.1.2.52381000	Schulbudget (IGS Ingelheim)	-	-	9.685,60	-	9.685,60	-
48	06	2.1.8.2.1.52313100	Bauunterhaltung Haustechnik (IGS Nieder-Olm)	-	-	5.251,00	5.251,00	5.251,00	5.251,00
49	06	2.1.8.2.1.52313300	Umbaumaßnahmen Bestandsgebäude (IGS Nieder-Olm)	-	-	1.700.678,86	1.602.942,10	1.700.678,86	1.602.942,10
50	06	2.1.8.2.2.52380000	Ersteinrichtung (IGS Nieder-Olm)	16.262,48	-	91.633,86	-	107.896,34	-
51	06	2.1.8.3.1.52313300	Umbaumaßnahmen Bestandsgebäude (IGS Sprendlingen)	-	-	215.170,58	148.083,45	215.170,58	148.083,45
52	06	2.1.8.3.2.52380000	Geringwertige Geräte (IGS Sprendlingen)	4.020,34	-	40.090,50	-	44.110,84	-
53	06	2.2.1.1.1.52312000	Unterhaltung Außenanlagen (Förderschule Bingen)	-	-	1.899,24	1.899,24	1.899,24	1.899,24

Aufstellung der gebildeten Haushaltsermächtigungen für Aufwendungen / Auszahlungen - konsumtiv
(gem. § 17 GemHVO)

Lfd. Nr.	Teilhaushalt	Planungsstelle	Bezeichnung	Übertragung von Ermächtigungen aus 2009 EUR	davon bereits durch Aufträge gebunden EUR	Übertragung von Ermächtigungen aus lfd. Ansatz 2010 EUR	davon bereits durch Aufträge gebunden EUR	Gesamtübertragungen für das Jahr 2011 EUR	davon insgesamt durch Aufträge gebunden EUR
	06	2.2.1.1.1.52313200	Energetische Sanierung, Konjunkturpaket II (IGS Sprendlingen)	39.498,12	14.442,91	-	-	39.498,12	14.442,91
54	06	2.2.1.1.2.52381000	Schulbudget (Förderschule Bingen)	-	-	5.003,05	-	5.003,05	-
55	06	2.2.1.2.1.52313100	Bauunterhaltung Haustechnik (Förderschule Ingelheim)	-	-	4.105,50	4.105,50	4.105,50	4.105,50
56	06	2.2.1.2.2.52380000	Geringwertige Geräte (Förderschule Ingelheim)	10.308,35	-	37.536,66	-	47.845,01	-
57	06	2.2.1.2.2.52381000	Schulbudget (Förderschule Ingelheim)	-	-	8.237,62	-	8.237,62	-
58	06	2.2.1.3.2.52381000	Schulbudget (Förderschule Nieder-Olm)	-	-	8.647,93	-	8.647,93	-
59	06	2.2.1.4.1.52313000	Unterhaltung Gebäude (Förderschule Oppenheim)	-	-	3.765,23	3.765,23	3.765,23	3.765,23
60	06	2.2.1.4.2.52381000	Schulbudget (Förderschule Oppenheim)	-	-	8.297,64	66,16	8.297,64	66,16
61	06	2.2.1.5.2.52380000	Geringwertige Geräte (Förderschule Sprendlingen)	-	-	309,85	-	309,85	-
62	06	2.2.1.5.2.52381000	Schulbudget (Förderschule Sprendlingen)	-	-	7.627,34	-	7.627,34	-
63	06	2.2.1.5.2.52410000	Schülerbeförderungskosten (Förderschule Sprendlingen)	-	-	286,85	-	286,85	-
64	06	2.2.1.6.2.52381000	Schulbudget (ehem. Förderschule Ludwigshöhe; ab 2011 bei Förderschule Oppenheim)	-	-	10.244,38	-	10.244,38	-
65	06	2.2.1.7.1.52544000	Umlage Zweckverband "Förderschule Nieder-Olm"	-	-	26.523,00	-	26.523,00	-
66	06	2.3.1.1.1.52313000	Unterhaltung Gebäude (BBS Bingen)	-	-	5.839,42	5.839,42	5.839,42	5.839,42
67	06	2.3.1.1.2.52380000	Geringwertige Geräte (BBS Bingen)	846,60	-	12.887,20	-	13.733,80	-
68	06	2.3.1.1.2.52381000	Schulbudget (BBS Bingen)	-	-	18.997,43	-	18.997,43	-
69	06	2.3.1.2.1.52313000	Unterhaltung Gebäude (BBS Ingelheim)	-	-	1.468,23	1.468,23	1.468,23	1.468,23
70	06	2.3.1.2.2.52380000	Geringwertige Gegenstände (BBS Ingelheim)	-	-	3.865,87	-	3.865,87	-
71	06	2.3.1.2.2.52381000	Schulbudget (BBS Ingelheim)	-	-	11.867,26	7.871,43	11.867,26	7.871,43
72	06	2.4.3.0.1.52382000	Schulartübergreifende Dienstleistungen - Geringwertige Geräte für Projekt "Medienkompetenz macht Schule"	-	-	4.318,95	-	4.318,95	-
73	06	2.4.3.0.1.56243000	Schulartübergreifende Dienstleistungen - Unterhaltung Software, Updates	-	-	757,50	-	757,50	-
74	06	2.4.3.0.1.56251000	Fortschreibung Schulentwicklungsplan	7.735,00	7.735,00	5.000,00	-	12.735,00	7.735,00
75	06	2.4.4.0.1.54143000	Förderung Schulbaumaßnahmen anderer Träger - Umbau GS Stackeden-Elsheim	-	-	9.550,00	9.550,00	9.550,00	9.550,00
76	06	5.4.7.0.2.52920000	ÖPNV - Abschlagszahlungen für die Finanzierung der Linienverkehre	-	-	2.258,70	-	2.258,70	-
	06	Schulen und Gebäude	Zwischensumme	133.731,69	29.838,59	3.233.180,70	1.949.391,74	3.366.912,39	1.979.230,33
77	07	4.2.1.0.2.54159000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Rahmen der Sportförderung	33.100,00	33.100,00	15.500,00	15.500,00	48.600,00	48.600,00

Aufstellung der gebildeten Haushaltsermächtigungen für Aufwendungen / Auszahlungen - konsumtiv
(gem. § 17 GemHVO)

Lfd. Nr.	Teilhaushalt	Planungsstelle	Bezeichnung	Übertragung von Ermächtigungen aus 2009 EUR	davon bereits durch Aufträge gebunden EUR	Übertragung von Ermächtigungen aus lfd. Ansatz 2010 EUR	davon bereits durch Aufträge gebunden EUR	Gesamtübertragungen für das Jahr 2011 EUR	davon insgesamt durch Aufträge gebunden EUR
	07	Jugend, Familie und Sport	Zwischensumme	33.100,00	33.100,00	15.500,00	15.500,00	48.600,00	48.600,00
78	08	3.1.1.0.2.52920000	Sozialbericht (Pflegestrukturplan)		-	9.000,00	-	9.000,00	-
	08	Soziale Hilfen	Zwischensumme	-	-	9.000,00	-	9.000,00	-
79	10	4.1.4.5.4.54151000	Zuweisungen und Zuschüsse nach dem PsychKG	184.135,97	-	69.629,44	-	253.765,41	-
	10	Gesundheitswesen	Zwischensumme	184.135,97	-	69.629,44	-	253.765,41	-
			Gesamtsumme	708.321,15	73.742,05	4.560.446,28	2.023.096,22	5.268.767,43	2.096.838,27