

LANDKREIS MAINZ - BINGEN



Jahresabschluss

2013

Impressum:

Herausgeber:	Kreisverwaltung Mainz-Bingen Fachbereich Finanzen
Verantwortlich für den Inhalt:	Thomas Blechschmidt, Abteilungsleiter Finanzverwaltung / Datenverarbeitung Gerd Hornig, Fachbereichsleiter Finanzen
Mitwirkung Anhang zur Bilanz:	Elisabeth Schrauth Martina Mai
Mitwirkung Rechenschaftsbericht:	Martina Mai Markus Schwarz
Kontakt:	Telefon: 06132 / 787 – 1200 Mail: blechschmidt.thomas@mainz-bingen.de

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
Aufstellungsvermerk	1
<u>Jahresabschluss</u>	
1. Ergebnisrechnung	4 - 5
2. Finanzrechnung	6 - 8
3. Teilrechnungen	10 - 45
4. Bilanz	47
5. Anhang	49 - 96
<u>Anlagen zum Jahresabschluss</u>	
6. Rechenschaftsbericht	97 - 137
7. Beteiligungsbericht gemäß § 90 Abs. 2 GemO	139 - 158
8. Anlagenübersicht	159
9. Forderungsübersicht	161
10. Verbindlichkeitenübersicht	163
11. Übersicht Haushaltsermächtigungen	165 - 173

Aufstellungsvermerk

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

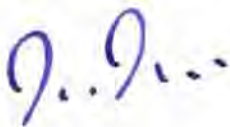
1. Ergebnisrechnung
2. Finanzrechnung
3. Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung
4. Bilanz
5. Anhang

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 31.12.2013 wurde gemäß § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Ingelheim, 27.06.2014



Claus Schick
Landrat

1. Ergebnis-

und

2. Finanzrechnung

Haushaltsplan 2013 Rechnung

Gesamtergebnisrechnung

	Ergebnis des Vorjahres 2012	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2013	Übertragung in das Folgejahr aus Vorjahren	Abweichung Spalte 5-6-7
	1	2	3	4	5	6	7	8
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	79.033,71	0,00	575.000	820.424,03	245.424,03	0,00	0,00	245.424,03
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	120.020.171,20	0,00	175.722.581	176.312.603,34	590.022,34	0,00	0,00	590.022,34
3 + Erträge der sozialen Sicherung	149.119.826,48	0,00	123.827.943	125.184.199,35	1.356.256,35	0,00	0,00	1.356.256,35
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.041.308,75	0,00	4.455.063	5.002.512,86	547.449,86	0,00	0,00	547.449,86
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	715.842,53	0,00	680.082	726.337,33	46.255,33	0,00	0,00	46.255,33
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.189.708,70	0,00	12.021.972	11.156.121,40	-865.850,60	0,00	0,00	-865.850,60
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	282.163,35	0,00	298.891	101.086,28	-197.804,72	0,00	0,00	-197.804,72
9 + Sonstige laufende Erträge	4.591.582,26	0,00	4.732.857	5.639.026,12	906.169,12	0,00	0,00	906.169,12
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	297.039.636,98	0,00	322.314.389	324.942.310,71	2.627.921,71	0,00	0,00	2.627.921,71
11 - Personalaufwendungen	38.111.140,62	0,00	40.138.245	36.533.540,07	-3.604.704,93	0,00	0,00	-3.604.704,93
12 - Versorgungsaufwendungen	1.878.541,08	0,00	1.269.400	3.037.400,59	1.768.000,59	0,00	0,00	1.768.000,59
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.633.912,98	3.467.567,13	22.922.908	21.975.647,99	-4.414.827,14	1.873.073,96	837.908,59	-1.703.844,59
14 - Abschreibungen gem. § 2 Abs.1 Nr. 14 GemHVO	10.455.774,84	0,00	10.881.332	10.890.857,07	9.525,07	0,00	0,00	9.525,07
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	3.472.135,28	1.388.536,26	53.644.837	53.565.901,72	-1.467.471,54	677.372,70	335.607,93	-454.490,91
17 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	214.277.966,20	91.216,33	185.131.967	182.324.324,01	-2.898.859,32	429.613,69	0,00	-2.469.245,63
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	11.438.614,30	225.570,45	7.216.663	7.640.804,60	198.571,15	301.564,44	0,00	500.135,59
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	300.268.085,30	5.172.890,17	321.205.352	315.968.476,05	-10.409.766,12	3.281.624,79	1.173.516,52	-5.954.624,81
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-3.228.448,32	-5.172.890,17	1.109.037	8.973.834,66	13.037.687,83	-3.281.624,79	-1.173.516,52	8.582.546,52
21 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.100.878,90	0,00	698.437	715.748,82	17.311,82	0,00	0,00	17.311,82
22 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	339.137,52	0,00	310.792	240.550,57	-70.241,43	0,00	0,00	-70.241,43

Haushaltsplan 2013 Rechnung

Gesamtergebnisrechnung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2013	Übertragung in das Folgejahr aus Vorjahren	Abweichung Spalte 5-6-7
	1	2	3	4	5	6	7	8
23 Finanzergebnis	761.741,38	0,00	387.645	475.198,25	87.553,25	0,00	0,00	87.553,25
24 Ordentliches Ergebnis	-2.466.706,94	-5.172.890,17	1.496.682	9.449.032,91	13.125.241,08	-3.281.624,79	-1.173.516,52	8.670.099,77
25 + außerordentliche Erträge	0,36	0,00	0	0,12	0,12	0,00	0,00	0,12
26 - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Außerordentliches Ergebnis	0,36	0,00	0	0,12	0,12	0,00	0,00	0,12
28 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-2.466.706,58	-5.172.890,17	1.496.682	9.449.033,03	13.125.241,20	-3.281.624,79	-1.173.516,52	8.670.099,89
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	-2.466.706,58	-5.172.890,17	1.496.682	9.449.033,03	13.125.241,20	-3.281.624,79	-1.173.516,52	8.670.099,89

Haushaltsplan 2013 Rechnung

Gesamtfinanzrechnung

	Ergebnis des Vorjahres 2012	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2013	Übertragung in das Folgejahr aus Vorjahren	Abweichung Spalte 5-6-7
	1	2	3	4	5	6	7	8
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	79.033,71	0,00	575.000	819.044,03	244.044,03	0,00	0,00	244.044,03
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	116.813.825,56	0,00	172.617.566	172.612.565,12	-5.000,88	0,00	0,00	-5.000,88
3 + Einzahlungen der sozialen Sicherung	146.131.084,02	0,00	123.827.943	123.004.488,30	-823.454,70	0,00	0,00	-823.454,70
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.946.158,58	0,00	4.455.063	4.777.666,22	322.603,22	0,00	0,00	322.603,22
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	718.278,52	0,00	680.082	711.883,03	31.801,03	0,00	0,00	31.801,03
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.505.152,82	0,00	12.021.972	12.479.274,63	457.302,63	0,00	0,00	457.302,63
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	282.163,35	0,00	298.891	101.086,28	-197.804,72	0,00	0,00	-197.804,72
9 + Sonstige laufende Einzahlungen	1.887.188,99	0,00	1.036.789	1.176.228,90	139.439,90	0,00	0,00	139.439,90
10 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	286.362.885,55	0,00	315.513.306	315.682.236,51	168.930,51	0,00	0,00	168.930,51
11 - Personalauszahlungen	34.151.607,39	0,00	36.619.430	35.857.399,44	-762.030,56	0,00	0,00	-762.030,56
12 - Versorgungsauszahlungen	1.066.335,08	0,00	1.269.400	1.175.590,59	-93.809,41	0,00	0,00	-93.809,41
13 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	20.295.794,29	0,00	22.922.908	22.161.895,57	-761.012,43	0,00	0,00	-761.012,43
14 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	3.468.599,24	0,00	53.644.837	53.569.437,76	-75.399,24	0,00	0,00	-75.399,24
15 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	215.757.807,98	0,00	185.131.967	182.372.901,94	-2.759.065,06	0,00	0,00	-2.759.065,06
16 - Sonstige laufende Auszahlungen	5.730.148,17	0,00	6.836.663	5.884.476,41	-952.186,59	0,00	0,00	-952.186,59
17 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	280.470.292,15	0,00	306.425.205	301.021.701,71	-5.403.503,29	0,00	0,00	-5.403.503,29
18 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.892.593,40	0,00	9.088.101	14.660.534,80	5.572.433,80	0,00	0,00	5.572.433,80
19 + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.101.017,48	0,00	698.437	714.570,60	16.133,60	0,00	0,00	16.133,60
20 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	339.137,52	0,00	310.792	240.550,57	-70.241,43	0,00	0,00	-70.241,43
21 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	761.879,96	0,00	387.645	474.020,03	86.375,03	0,00	0,00	86.375,03

Haushaltsplan 2013 Rechnung

Gesamtfinanzrechnung

	Ergebnis des Vorjahres 2012	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2013	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	6.654.473,36	0,00	9.475.746	15.134.554,83	5.658.808,83	0,00	0,00	5.658.808,83
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	6.654.473,36	0,00	9.475.746	15.134.554,83	5.658.808,83	0,00	0,00	5.658.808,83
27 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.816.833,79	0,00	3.662.836	2.825.593,01	-837.242,99	0,00	0,00	-837.242,99
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	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 + Einzahlungen für Sachanlagen	1.190,00	0,00	50	4.580,00	4.530,00	0,00	0,00	4.530,00
31 + Einzahlungen für Finanzanlagen	10.310,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	36.081,33	0,00	30.000	29.531,75	-468,25	0,00	0,00	-468,25
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	8.251,92	0,00	408	102.130,97	101.722,97	0,00	0,00	101.722,97
35 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.872.667,04	0,00	3.693.294	2.961.835,73	-731.458,27	0,00	0,00	-731.458,27
36 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.823.985,62	3.541.584,10	2.223.283	1.606.850,71	-4.158.016,39	1.602.162,83	2.228.620,16	-327.233,40
37 - Auszahlungen für Sachanlagen	18.522.521,05	10.835.609,06	13.331.664	13.213.760,40	-10.953.512,66	6.525.188,52	1.952.370,20	-2.475.953,94
38 - Auszahlungen für Finanzanlagen	1.557.641,76	998.508,36	8.623.900	1.644.849,09	-7.977.559,27	8.000.000,00	0,00	22.440,73
39 - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	40.587,78	0,00	50.000	31.800,00	-18.200,00	0,00	0,00	-18.200,00
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	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan 2013 Rechnung

Gesamtfinanzrechnung

	Ergebnis des Vorjahres 2012	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2013	Übertragung in das Folgejahr aus Vorjahren	Abweichung Spalte 5-6-7
	1	2	3	4	5	6	7	8
42 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.944.736,21	15.375.701,52	24.228.847	16.497.260,20	-23.107.288,32	16.127.351,35	4.180.990,36	-2.798.946,61
43 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-13.072.069,17	-15.375.701,52	-20.535.553	-13.535.424,47	22.375.830,05	-16.127.351,35	-4.180.990,36	2.067.488,34
44 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-6.417.595,81	-15.375.701,52	-11.059.807	1.599.130,36	28.034.638,88	-16.127.351,35	-4.180.990,36	7.726.297,17
45 + Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0,00	8.000.000	0,00	-8.000.000,00	0,00	0,00	-8.000.000,00
46 - Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	3.723.811,45	0,00	1.015.283	966.989,17	-48.293,83	0,00	0,00	-48.293,83
47 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-3.723.811,45	0,00	6.984.717	-966.989,17	-7.951.706,17	0,00	0,00	-7.951.706,17
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 Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51 + Abnahme der liquiden Mittel	10.141.407,26	0,00	4.075.090	0,00	-4.075.090,00	0,00	0,00	-4.075.090,00
52 - Zunahme der liquiden Mittel	0,00	0,00	0	632.141,19	632.141,19	0,00	0,00	632.141,19
53 Veränderung der liquiden Mittel	10.141.407,26	0,00	4.075.090	-632.141,19	-4.707.231,19	0,00	0,00	-4.707.231,19
54 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	6.417.595,81	0,00	11.059.807	-1.599.130,36	-12.658.937,36	0,00	0,00	-12.658.937,36
55 Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	52.001.310,44	0,00	0	57.492.960,82	57.492.960,82	0,00	0,00	57.492.960,82
56 Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	51.623.711,40	0,00	0	57.454.469,64	57.454.469,64	0,00	0,00	57.454.469,64
57 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	377.599,04	0,00	0	38.491,18	38.491,18	0,00	0,00	38.491,18

3. Teilrechnungen

Haushaltsplan 2013 Rechnung

Teilhaushalt	01	Verwaltungsführung								
<u>Teilergebnisrechnung</u>										
	Ergebnis des Vorjahres 2012	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2013	Übertragung in das Folgejahr aus Vorjahren	Abweichung Spalte 5-6-7		
	1	2	3	4	5	6	7	8		
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	132.777,12	0,00	135.000	135.152,44	152,44	0,00	0,00	152,44		
9 + Sonstige laufende Erträge	4.218,00	0,00	1.500	1.750,69	250,69	0,00	0,00	250,69		
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	136.995,12	0,00	136.500	136.903,13	403,13	0,00	0,00	403,13		
11 - Personalaufwendungen	614.174,33	0,00	661.100	627.319,35	-33.780,65	0,00	0,00	-33.780,65		
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	13.001,83	0,00	13.500	12.657,97	-842,03	0,00	0,00	-842,03		
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	627.176,16	0,00	674.600	639.977,32	-34.622,68	0,00	0,00	-34.622,68		
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-490.181,04	0,00	-538.100	-503.074,19	35.025,81	0,00	0,00	35.025,81		
23 Finanzergebnis	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
24 Ordentliches Ergebnis	-490.181,04	0,00	-538.100	-503.074,19	35.025,81	0,00	0,00	35.025,81		
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	-490.181,04	0,00	-538.100	-503.074,19	35.025,81	0,00	0,00	35.025,81		
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	-490.181,04	0,00	-538.100	-503.074,19	35.025,81	0,00	0,00	35.025,81		

Haushaltsplan 2013 Rechnung

Teilhaushalt	01	Verwaltungsführung							
<u>Teilfinanzrechnung</u>									
	Ergebnis des Vorjahres 2012	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2013	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	-492.008,17	0,00	-538.100	-502.611,16	35.488,84	0,00	0,00	35.488,84	
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	-492.008,17	0,00	-538.100	-502.611,16	35.488,84	0,00	0,00	35.488,84	
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	-492.008,17	0,00	-538.100	-502.611,16	35.488,84	0,00	0,00	35.488,84	
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	-492.008,17	0,00	-538.100	-502.611,16	35.488,84	0,00	0,00	35.488,84	
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	-492.008,17	0,00	-538.100	-502.611,16	35.488,84	0,00	0,00	35.488,84	
28 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Haushaltsplan 2013 Rechnung

Teilhaushalt	02	Zentrale Aufgaben								
<u>Teilergebnisrechnung</u>										
	Ergebnis des Vorjahres 2012	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2013	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	30.967,06	0,00	5.836.471	5.849.852,77	13.381,77	0,00	0,00	13.381,77		
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.088,75	0,00	20.000	14.127,28	-5.872,72	0,00	0,00	-5.872,72		
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	125.724,29	0,00	119.820	130.040,17	10.220,17	0,00	0,00	10.220,17		
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.613.304,63	0,00	3.145.158	2.948.592,56	-196.565,44	0,00	0,00	-196.565,44		
9 + Sonstige laufende Erträge	473.813,29	0,00	793.638	1.338.747,27	545.109,27	0,00	0,00	545.109,27		
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	9.256.898,02	0,00	9.915.087	10.281.360,05	366.273,05	0,00	0,00	366.273,05		
11 - Personalaufwendungen	8.979.663,97	0,00	9.222.065	6.013.367,76	-3.208.697,24	0,00	0,00	-3.208.697,24		
12 - Versorgungsaufwendungen	1.878.541,08	0,00	1.269.400	3.037.400,59	1.768.000,59	0,00	0,00	1.768.000,59		
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	337.170,31	22.000,00	170.861	155.332,65	-37.528,35	20.000,00	0,00	-17.528,35		
14 - Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	45.359,26	0,00	46.071	46.975,17	904,17	0,00	0,00	904,17		
16 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	731.640,82	1.143.892,00	1.257.498	1.578.102,39	-823.287,61	569.660,00	234.185,00	-19.442,61		
17 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	5.639,80	0,00	22.000	4.475,57	-17.524,43	0,00	0,00	-17.524,43		
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	2.249.539,13	65.800,00	2.686.933	3.329.828,79	577.095,79	69.749,00	0,00	646.844,79		
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	14.227.554,37	1.231.692,00	14.674.828	14.165.482,92	-1.741.037,08	659.409,00	234.185,00	-847.443,08		
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-4.970.656,35	-1.231.692,00	-4.759.741	-3.884.122,87	2.107.310,13	-659.409,00	-234.185,00	1.213.716,13		
23 Finanzergebnis	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
24 Ordentliches Ergebnis	-4.970.656,35	-1.231.692,00	-4.759.741	-3.884.122,87	2.107.310,13	-659.409,00	-234.185,00	1.213.716,13		
27 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Haushaltsplan 2013 Rechnung

Teilhaushalt	02	Zentrale Aufgaben							
<u>Teilergebnisrechnung</u>									
	Ergebnis des Vorjahres 2012	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2013	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	-4.970.656,35	-1.231.692,00	-4.759.741	-3.884.122,87	2.107.310,13	-659.409,00	-234.185,00	1.213.716,13	
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	-4.970.656,35	-1.231.692,00	-4.759.741	-3.884.122,87	2.107.310,13	-659.409,00	-234.185,00	1.213.716,13	

Haushaltsplan 2013 Rechnung

Teilhaushalt	02	Zentrale Aufgaben							
<u>Teilfinanzrechnung</u>									
	Ergebnis des Vorjahres 2012	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2013	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	-932.013,57	0,00	-1.930.284	-1.253.176,50	677.107,50	0,00	0,00	677.107,50	
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	-932.013,57	0,00	-1.930.284	-1.253.176,50	677.107,50	0,00	0,00	677.107,50	
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	-932.013,57	0,00	-1.930.284	-1.253.176,50	677.107,50	0,00	0,00	677.107,50	
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	-932.013,57	0,00	-1.930.284	-1.253.176,50	677.107,50	0,00	0,00	677.107,50	
8 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	24.711,46	0,00	24.712	0,00	-24.712,00	0,00	0,00	-24.712,00	
11 + Einzahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0	2.200,00	2.200,00	0,00	0,00	2.200,00	
13 + Einzahlungen aus sonstigen ausleihungen und Kreditgewährungen	36.081,33	0,00	30.000	29.531,75	-468,25	0,00	0,00	-468,25	
16 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	60.792,79	0,00	54.712	31.731,75	-22.980,25	0,00	0,00	-22.980,25	
18 - Auszahlungen für Sachanlagen	36.818,45	11.400,00	103.700	11.788,46	-103.311,54	102.300,00	0,00	-1.011,54	
19 - Auszahlungen für Finanzanlagen	1.477.641,76	998.508,36	535.900	1.556.849,09	22.440,73	0,00	0,00	22.440,73	
20 - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	40.587,78	0,00	50.000	31.800,00	-18.200,00	0,00	0,00	-18.200,00	
23 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.555.047,99	1.009.908,36	689.600	1.600.437,55	-99.070,81	102.300,00	0,00	3.229,19	
24 Saldo der Ein- und auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.494.255,20	-1.009.908,36	-634.888	-1.568.705,80	76.090,56	-102.300,00	0,00	-26.209,44	
25 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	-2.426.268,77	-1.009.908,36	-2.565.172	-2.821.882,30	753.198,06	-102.300,00	0,00	650.898,06	
28 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Haushaltsplan 2013 Rechnung

Teilhaushalt 03 Finanzen, Kasse und Datenverarbeitung

Teilergebnisrechnung

	Ergebnis des Vorjahres 2012	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2013	Übertragung in das Folgejahr aus Vorjahren	Abweichung Spalte 5-6-7
	1	2	3	4	5	6	7	8
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	180,00	0,00	100	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	906,24	0,00	906	906,24	0,24	0,00	0,00	0,24
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	223,71	0,00	52.000	53.048,52	1.048,52	0,00	0,00	1.048,52
9 + Sonstige laufende Erträge	1.509.100,73	0,00	2.890.660	2.861.895,98	-28.764,02	0,00	0,00	-28.764,02
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.510.410,68	0,00	2.943.666	2.915.950,74	-27.715,26	0,00	0,00	-27.715,26
11 - Personalaufwendungen	1.406.915,38	0,00	1.622.100	1.536.529,89	-85.570,11	0,00	0,00	-85.570,11
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66.076,50	15.000,00	98.000	74.794,69	-38.205,31	13.200,00	0,00	-25.005,31
14 - Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	326.550,48	0,00	310.847	325.674,21	14.827,21	0,00	0,00	14.827,21
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	786.185,59	97.765,00	919.897	940.573,70	-77.088,30	117.588,52	0,00	40.500,22
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.585.727,95	112.765,00	2.950.844	2.877.572,49	-186.036,51	130.788,52	0,00	-55.247,99
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.075.317,27	-112.765,00	-7.178	38.378,25	158.321,25	-130.788,52	0,00	27.532,73
21 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.774,42	0,00	1.800	1.764,64	-35,36	0,00	0,00	-35,36
23 Finanzergebnis	1.774,42	0,00	1.800	1.764,64	-35,36	0,00	0,00	-35,36
24 Ordentliches Ergebnis	-1.073.542,85	-112.765,00	-5.378	40.142,89	158.285,89	-130.788,52	0,00	27.497,37
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	-1.073.542,85	-112.765,00	-5.378	40.142,89	158.285,89	-130.788,52	0,00	27.497,37

Haushaltsplan 2013 Rechnung

Teilhaushalt 03 Finanzen, Kasse und Datenverarbeitung

<u>Teilergebnisrechnung</u>	Ergebnis des Vorjahres 2012	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2013	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	-1.073.542,85	-112.765,00	-5.378	40.142,89	158.285,89	-130.788,52	0,00	27.497,37

Haushaltsplan 2013 Rechnung

Teilhaushalt	03	Finanzen, Kasse und Datenverarbeitung							
<u>Teilfinanzrechnung</u>									
	Ergebnis des Vorjahres 2012	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2013	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	-1.869.806,91	0,00	-2.274.941	-2.046.596,15	228.344,85	0,00	0,00	228.344,85	
2 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	1.774,42	0,00	1.800	725,00	-1.075,00	0,00	0,00	-1.075,00	
3 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.868.032,49	0,00	-2.273.141	-2.045.871,15	227.269,85	0,00	0,00	227.269,85	
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	-1.868.032,49	0,00	-2.273.141	-2.045.871,15	227.269,85	0,00	0,00	227.269,85	
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	-1.868.032,49	0,00	-2.273.141	-2.045.871,15	227.269,85	0,00	0,00	227.269,85	
12 + Einzahlungen für Finanzanlagen	10.310,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.310,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	342.590,63	124.660,00	182.210	124.822,33	-182.047,67	136.068,67	25.981,33	-19.997,67	
18 - Auszahlungen für Sachanlagen	48.240,15	47.400,00	258.800	199.663,01	-106.536,99	105.493,00	0,00	-1.043,99	
23 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	390.830,78	172.060,00	441.010	324.485,34	-288.584,66	241.561,67	25.981,33	-21.041,66	
24 Saldo der Ein- und auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-380.520,78	-172.060,00	-441.010	-324.485,34	288.584,66	-241.561,67	-25.981,33	21.041,66	
25 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	-2.248.553,27	-172.060,00	-2.714.151	-2.370.356,49	515.854,51	-241.561,67	-25.981,33	248.311,51	
28 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Haushaltsplan 2013 Rechnung

Teilhaushalt	04	Zentrale Finanzdienstleistungen							
<u>Teilergebnisrechnung</u>									
	Ergebnis des Vorjahres 2012	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2013	Übertragung in das Folgejahr aus Vorjahren	Abweichung Spalte 5-6-7	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
1 + Steuern und ähnliche Abgaben	79.033,71	0,00	575.000	820.424,03	245.424,03	0,00	0,00	245.424,03	
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	115.962.731,21	0,00	135.780.259	135.780.171,67	-87,33	0,00	0,00	-87,33	
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	116.041.764,92	0,00	136.355.259	136.600.595,70	245.336,70	0,00	0,00	245.336,70	
16 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.260.729,57	0,00	1.303.098	1.281.475,67	-21.622,33	0,00	0,00	-21.622,33	
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	20.950,79	0,00	20.951	20.950,79	-0,21	0,00	0,00	-0,21	
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.281.680,36	0,00	1.324.049	1.302.426,46	-21.622,54	0,00	0,00	-21.622,54	
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	114.760.084,56	0,00	135.031.210	135.298.169,24	266.959,24	0,00	0,00	266.959,24	
21 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.099.074,77	0,00	696.636	713.981,54	17.345,54	0,00	0,00	17.345,54	
22 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	327.625,19	0,00	295.792	240.550,57	-55.241,43	0,00	0,00	-55.241,43	
23 Finanzergebnis	771.449,58	0,00	400.844	473.430,97	72.586,97	0,00	0,00	72.586,97	
24 Ordentliches Ergebnis	115.531.534,14	0,00	135.432.054	135.771.600,21	339.546,21	0,00	0,00	339.546,21	
25 + außerordentliche Erträge	0,36	0,00	0	0,12	0,12	0,00	0,00	0,12	
27 Außerordentliches Ergebnis	0,36	0,00	0	0,12	0,12	0,00	0,00	0,12	
28 Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	115.531.534,50	0,00	135.432.054	135.771.600,33	339.546,33	0,00	0,00	339.546,33	
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	115.531.534,50	0,00	135.432.054	135.771.600,33	339.546,33	0,00	0,00	339.546,33	

Haushaltsplan 2013 Rechnung

Teilhaushalt	04	Zentrale Finanzdienstleistungen							
<u>Teilfinanzrechnung</u>									
	Ergebnis des Vorjahres 2012	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2013	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	114.606.417,35	0,00	134.940.191	135.205.770,57	265.579,57	0,00	0,00	265.579,57	
2 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	771.449,58	0,00	400.844	473.430,97	72.586,97	0,00	0,00	72.586,97	
3 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	115.377.866,93	0,00	135.341.035	135.679.201,54	338.166,54	0,00	0,00	338.166,54	
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	115.377.866,93	0,00	135.341.035	135.679.201,54	338.166,54	0,00	0,00	338.166,54	
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	115.377.866,93	0,00	135.341.035	135.679.201,54	338.166,54	0,00	0,00	338.166,54	
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	88.000	88.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	80.000,00	0,00	88.000	88.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24 Saldo der Ein- und auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-80.000,00	0,00	-88.000	-88.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	115.297.866,93	0,00	135.253.035	135.591.201,54	338.166,54	0,00	0,00	338.166,54	
26 + Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0,00	8.000.000	0,00	-8.000.000,00	0,00	0,00	-8.000.000,00	
27 - Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	3.723.811,45	0,00	1.015.283	966.989,17	-48.293,83	0,00	0,00	-48.293,83	
28 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	3.723.811,45	0,00	1.015.283	966.989,17	-48.293,83	0,00	0,00	-48.293,83	
32 + Abnahme der liquiden Mittel	10.141.407,26	0,00	4.075.090	0,00	-4.075.090,00	0,00	0,00	-4.075.090,00	
33 - Zunahme der liquiden Mittel	0,00	0,00	0	632.141,19	632.141,19	0,00	0,00	632.141,19	

Haushaltsplan 2013 Rechnung

Teilhaushalt	05	Bauen und Umwelt								
<u>Teilergebnisrechnung</u>										
	Ergebnis des Vorjahres 2012	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2013	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	1.469.170,00	0,00	1.363.896	1.365.778,87	1.882,87	0,00	0,00	1.882,87		
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	903.662,72	0,00	881.258	1.185.817,99	304.559,99	0,00	0,00	304.559,99		
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	808,11	0,00	980	765,79	-214,21	0,00	0,00	-214,21		
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	379.215,93	0,00	706.046	436.702,11	-269.343,89	0,00	0,00	-269.343,89		
9 + Sonstige laufende Erträge	22.802,86	0,00	25.000	8.095,98	-16.904,02	0,00	0,00	-16.904,02		
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.775.659,62	0,00	2.977.180	2.997.160,74	19.980,74	0,00	0,00	19.980,74		
11 - Personalaufwendungen	1.870.593,71	0,00	2.024.800	1.940.467,02	-84.332,98	0,00	0,00	-84.332,98		
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.587.660,88	194.687,44	1.388.004	1.128.426,53	-454.264,91	305.946,44	0,00	-148.318,47		
14 - Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	2.821.020,53	0,00	2.778.054	2.481.550,62	-296.503,38	0,00	0,00	-296.503,38		
16 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	182.153,02	0,00	171.113	158.557,25	-12.555,75	0,00	0,00	-12.555,75		
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	100.850,91	30.350,95	424.955	216.715,97	-238.589,98	11.550,00	0,00	-227.039,98		
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	6.562.279,05	225.038,39	6.786.926	5.925.717,39	-1.086.247,00	317.496,44	0,00	-768.750,56		
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-3.786.619,43	-225.038,39	-3.809.746	-2.928.556,65	1.106.227,74	-317.496,44	0,00	788.731,30		
22 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	5.000	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00		
23 Finanzergebnis	0,00	0,00	-5.000	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00		
24 Ordentliches Ergebnis	-3.786.619,43	-225.038,39	-3.814.746	-2.928.556,65	1.111.227,74	-317.496,44	0,00	793.731,30		
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	-3.786.619,43	-225.038,39	-3.814.746	-2.928.556,65	1.111.227,74	-317.496,44	0,00	793.731,30		

Haushaltsplan 2013 Rechnung

Teilhaushalt									
05	Bauen und Umwelt								
<u>Teilergebnisrechnung</u>									
	Ergebnis des Vorjahres 2012	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2013	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>	-3.786.619,43	-225.038,39	-3.814.746	-2.928.556,65	1.111.227,74	-317.496,44	0,00	793.731,30	

Haushaltsplan 2013 Rechnung

Teilhaushalt	05	Bauen und Umwelt							
<u>Teilfinanzrechnung</u>									
	Ergebnis des Vorjahres 2012	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2013	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	-2.467.648,12	0,00	-2.395.588	-1.984.350,71	411.237,29	0,00	0,00	411.237,29	
2 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0,00	-5.000	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	
3 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.467.648,12	0,00	-2.400.588	-1.984.350,71	416.237,29	0,00	0,00	416.237,29	
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	-2.467.648,12	0,00	-2.400.588	-1.984.350,71	416.237,29	0,00	0,00	416.237,29	
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	-2.467.648,12	0,00	-2.400.588	-1.984.350,71	416.237,29	0,00	0,00	416.237,29	
8 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	646.359,00	0,00	1.835.546	736.973,00	-1.098.573,00	0,00	0,00	-1.098.573,00	
11 + Einzahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	50	0,00	-50,00	0,00	0,00	-50,00	
15 + Sonstige Investitionseinzahlungen	37,06	0,00	408	407,17	-0,83	0,00	0,00	-0,83	
16 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	646.396,06	0,00	1.836.004	737.380,17	-1.098.623,83	0,00	0,00	-1.098.623,83	
17 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	53.704,03	242.502,49	281.187	94.148,97	-429.540,52	11.187,00	183.883,00	-234.470,52	
18 - Auszahlungen für Sachanlagen	1.160.195,26	1.468.353,85	2.939.556	1.673.426,42	-2.734.483,43	1.528.430,65	384.890,79	-821.161,99	
23 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.213.899,29	1.710.856,34	3.220.743	1.767.575,39	-3.164.023,95	1.539.617,65	568.773,79	-1.055.632,51	
24 Saldo der Ein- und auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-567.503,23	-1.710.856,34	-1.384.739	-1.030.195,22	2.065.400,12	-1.539.617,65	-568.773,79	-42.991,32	
25 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	-3.035.151,35	-1.710.856,34	-3.785.327	-3.014.545,93	2.481.637,41	-1.539.617,65	-568.773,79	373.245,97	
28 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Haushaltsplan 2013 Rechnung

Teilhaushalt	06	Schulen und Gebäude								
<u>Teilergebnisrechnung</u>										
	Ergebnis des Vorjahres 2012	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2013	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	2.309.668,70	0,00	2.755.570	3.179.806,84	424.236,84	0,00	0,00	424.236,84		
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.216.858,74	0,00	758.605	735.800,67	-22.804,33	0,00	0,00	-22.804,33		
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	275.822,51	0,00	253.706	272.687,89	18.981,89	0,00	0,00	18.981,89		
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	573.781,34	0,00	426.005	471.196,31	45.191,31	0,00	0,00	45.191,31		
8 + andere aktivierte Eigenleistungen	282.163,35	0,00	298.891	101.086,28	-197.804,72	0,00	0,00	-197.804,72		
9 + Sonstige laufende Erträge	359.488,52	0,00	31.155	118.820,56	87.665,56	0,00	0,00	87.665,56		
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	5.017.783,16	0,00	4.523.932	4.879.398,55	355.466,55	0,00	0,00	355.466,55		
11 - Personalaufwendungen	6.738.921,42	0,00	7.033.260	7.123.479,54	90.219,54	0,00	0,00	90.219,54		
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.714.801,87	3.235.879,69	17.778.453	17.602.397,02	-3.411.935,67	1.478.927,52	837.908,59	-1.095.099,56		
14 - Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	5.910.600,29	0,00	6.390.581	6.550.709,68	160.128,68	0,00	0,00	160.128,68		
16 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.014.278,39	0,00	1.663.004	1.650.656,22	-12.347,78	0,00	0,00	-12.347,78		
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	3.383.565,37	31.654,50	2.235.811	2.128.678,48	-138.787,02	81.998,68	0,00	-56.788,34		
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	32.762.167,34	3.267.534,19	35.101.109	35.055.920,94	-3.312.722,25	1.560.926,20	837.908,59	-913.887,46		
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-27.744.384,18	-3.267.534,19	-30.577.177	-30.176.522,39	3.668.188,80	-1.560.926,20	-837.908,59	1.269.354,01		
23 Finanzergebnis	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
24 Ordentliches Ergebnis	-27.744.384,18	-3.267.534,19	-30.577.177	-30.176.522,39	3.668.188,80	-1.560.926,20	-837.908,59	1.269.354,01		
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	-27.744.384,18	-3.267.534,19	-30.577.177	-30.176.522,39	3.668.188,80	-1.560.926,20	-837.908,59	1.269.354,01		

Haushaltsplan 2013 Rechnung

Teilhaushalt	06	Schulen und Gebäude							
<u>Teilergebnisrechnung</u>									
	Ergebnis des Vorjahres 2012	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2013	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	0,00
32 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-27.744.384,18	-3.267.534,19	-30.577.177	-30.176.522,39	3.668.188,80	-1.560.926,20	-837.908,59	1.269.354,01	

Haushaltsplan 2013 Rechnung

Teilhaushalt	06	Schulen und Gebäude							
<u>Teilfinanzrechnung</u>									
	Ergebnis des Vorjahres 2012	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2013	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	-22.215.298,10	0,00	-25.803.528	-25.850.977,87	-47.449,87	0,00	0,00	-47.449,87	
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	-22.215.298,10	0,00	-25.803.528	-25.850.977,87	-47.449,87	0,00	0,00	-47.449,87	
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	-22.215.298,10	0,00	-25.803.528	-25.850.977,87	-47.449,87	0,00	0,00	-47.449,87	
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	-22.215.298,10	0,00	-25.803.528	-25.850.977,87	-47.449,87	0,00	0,00	-47.449,87	
8 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.145.763,33	0,00	1.790.000	2.041.588,49	251.588,49	0,00	0,00	251.588,49	
11 + Einzahlungen für Sachanlagen	1.190,00	0,00	0	2.380,00	2.380,00	0,00	0,00	2.380,00	
15 + Sonstige Investitionseinzahlungen	8.214,86	0,00	0	92.703,80	92.703,80	0,00	0,00	92.703,80	
16 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.155.168,19	0,00	1.790.000	2.136.672,29	346.672,29	0,00	0,00	346.672,29	
17 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	85.726,00	745.573,00	564.810	611.339,64	-699.043,36	309.531,16	337.200,00	-52.312,20	
18 - Auszahlungen für Sachanlagen	17.075.788,28	9.048.840,50	9.743.230	11.152.662,69	-7.639.407,81	4.607.308,22	1.398.630,21	-1.633.469,38	
19 - Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	8.000.000	0,00	-8.000.000,00	8.000.000,00	0,00	0,00	
23 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.161.514,28	9.794.413,50	18.308.040	11.764.002,33	-16.338.451,17	12.916.839,38	1.735.830,21	-1.685.781,58	
24 Saldo der Ein- und auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.006.346,09	-9.794.413,50	-16.518.040	-9.627.330,04	16.685.123,46	-12.916.839,38	-1.735.830,21	2.032.453,87	
25 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	-31.221.644,19	-9.794.413,50	-42.321.568	-35.478.307,91	16.637.673,59	-12.916.839,38	-1.735.830,21	1.985.004,00	
28 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Haushaltsplan 2013 Rechnung

Teilhaushalt 07 Jugend, Familie und Sport

Teilergebnisrechnung

	Ergebnis des Vorjahres 2012	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2013	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	97.237,52	0,00	29.225.043	29.369.978,01	144.935,01	0,00	0,00	144.935,01
3 + Erträge der sozialen Sicherung	32.865.660,32	0,00	6.101.652	6.422.117,99	320.465,99	0,00	0,00	320.465,99
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.200,00	0,00	2.400	2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	28.930,40	0,00	29.360	26.109,50	-3.250,50	0,00	0,00	-3.250,50
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	368.151,99	0,00	334.416	205.857,57	-128.558,43	0,00	0,00	-128.558,43
9 + Sonstige laufende Erträge	3.575,02	0,00	4.300	1.520,44	-2.779,56	0,00	0,00	-2.779,56
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	33.364.755,25	0,00	35.697.171	36.027.983,51	330.812,51	0,00	0,00	330.812,51
11 - Personalaufwendungen	4.007.636,17	0,00	4.417.500	4.456.140,23	38.640,23	0,00	0,00	38.640,23
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.116,67	0,00	163.756	61.583,26	-102.172,74	55.000,00	0,00	-47.172,74
14 - Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	846.828,95	0,00	850.929	953.692,88	102.763,88	0,00	0,00	102.763,88
16 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	70.991,83	57.220,00	49.058.307	48.683.159,39	-432.367,61	28.690,00	22.650,00	-381.027,61
17 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	67.045.480,12	91.216,33	27.847.566	27.251.380,01	-687.402,32	305.199,96	0,00	-382.202,36
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	147.546,54	0,00	111.092	112.220,69	1.128,69	0,00	0,00	1.128,69
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	72.152.600,28	148.436,33	82.449.150	81.518.176,46	-1.079.409,87	388.889,96	22.650,00	-667.869,91
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-38.787.845,03	-148.436,33	-46.751.979	-45.490.192,95	1.410.222,38	-388.889,96	-22.650,00	998.682,42
23 Finanzergebnis	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Ordentliches Ergebnis	-38.787.845,03	-148.436,33	-46.751.979	-45.490.192,95	1.410.222,38	-388.889,96	-22.650,00	998.682,42
27 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan 2013 Rechnung

Teilhaushalt 07 Jugend, Familie und Sport									
<u>Teilergebnisrechnung</u>									
	Ergebnis des Vorjahres 2012	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2013	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	-38.787.845,03	-148.436,33	-46.751.979	-45.490.192,95	1.410.222,38	-388.889,96	-22.650,00	998.682,42	
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	-38.787.845,03	-148.436,33	-46.751.979	-45.490.192,95	1.410.222,38	-388.889,96	-22.650,00	998.682,42	

Haushaltsplan 2013 Rechnung

Teilhaushalt	07	Jugend, Familie und Sport							
<u>Teilfinanzrechnung</u>									
	Ergebnis des Vorjahres 2012	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2013	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	-38.016.542,53	0,00	-45.904.017	-44.583.440,58	1.320.576,42	0,00	0,00	1.320.576,42	
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	-38.016.542,53	0,00	-45.904.017	-44.583.440,58	1.320.576,42	0,00	0,00	1.320.576,42	
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	-38.016.542,53	0,00	-45.904.017	-44.583.440,58	1.320.576,42	0,00	0,00	1.320.576,42	
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	-38.016.542,53	0,00	-45.904.017	-44.583.440,58	1.320.576,42	0,00	0,00	1.320.576,42	
8 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	12.578	5.031,52	-7.546,48	0,00	0,00	-7.546,48	
15 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0	9.020,00	9.020,00	0,00	0,00	9.020,00	
16 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	12.578	14.051,52	1.473,52	0,00	0,00	1.473,52	
17 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.273.782,82	2.308.049,27	1.103.896	637.975,55	-2.773.969,72	1.103.896,00	1.656.494,92	-13.578,80	
18 - Auszahlungen für Sachanlagen	2.249,10	0,00	26.078	23.305,11	-2.772,89	0,00	0,00	-2.772,89	
23 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.276.031,92	2.308.049,27	1.129.974	661.280,66	-2.776.742,61	1.103.896,00	1.656.494,92	-16.351,69	
24 Saldo der Ein- und auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.276.031,92	-2.308.049,27	-1.117.396	-647.229,14	2.778.216,13	-1.103.896,00	-1.656.494,92	17.825,21	
25 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	-39.292.574,45	-2.308.049,27	-47.021.413	-45.230.669,72	4.098.792,55	-1.103.896,00	-1.656.494,92	1.338.401,63	
28 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Haushaltsplan 2013 Rechnung

Teilhaushalt	08	Soziale Hilfen								
<u>Teilergebnisrechnung</u>										
	Ergebnis des Vorjahres 2012	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2013	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	0,00	0,00	443.649	443.649,14	0,14	0,00	0,00	0,14		
3 + Erträge der sozialen Sicherung	70.332.638,94	0,00	74.499.345	77.107.027,10	2.607.682,10	0,00	0,00	2.607.682,10		
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	598.764,42	0,00	671.700	736.441,54	64.741,54	0,00	0,00	64.741,54		
9 + Sonstige laufende Erträge	2.713,26	0,00	32.503	39.513,03	7.010,03	0,00	0,00	7.010,03		
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	70.934.116,62	0,00	75.647.197	78.326.630,81	2.679.433,81	0,00	0,00	2.679.433,81		
11 - Personalaufwendungen	2.149.939,58	0,00	2.580.800	2.626.474,80	45.674,80	0,00	0,00	45.674,80		
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	12.001	1.560,00	-10.441,00	0,00	0,00	-10.441,00		
14 - Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	217.486,65	0,00	215.528	215.527,37	-0,63	0,00	0,00	-0,63		
16 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	30.000,00	0,00	50.000	48.348,00	-1.652,00	0,00	0,00	-1.652,00		
17 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	97.793.822,77	0,00	104.070.740	103.361.936,29	-708.803,71	5.000,00	0,00	-703.803,71		
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	150.797,15	0,00	8.011	78.707,44	70.696,44	0,00	0,00	70.696,44		
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	100.342.046,15	0,00	106.937.080	106.332.553,90	-604.526,10	5.000,00	0,00	-599.526,10		
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-29.407.929,53	0,00	-31.289.883	-28.005.923,09	3.283.959,91	-5.000,00	0,00	3.278.959,91		
23 Finanzergebnis	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
24 Ordentliches Ergebnis	-29.407.929,53	0,00	-31.289.883	-28.005.923,09	3.283.959,91	-5.000,00	0,00	3.278.959,91		
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	-29.407.929,53	0,00	-31.289.883	-28.005.923,09	3.283.959,91	-5.000,00	0,00	3.278.959,91		

Haushaltsplan 2013 Rechnung

Teilhaushalt										
	08	Soziale Hilfen								
<u>Teilergebnisrechnung</u>										
	Ergebnis des Vorjahres 2012	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2013	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	0,00	0,00
32 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-29.407.929,53	0,00	-31.289.883	-28.005.923,09	3.283.959,91	-5.000,00	0,00	3.278.959,91		

Haushaltsplan 2013 Rechnung

Teilhaushalt	08	Soziale Hilfen							
<u>Teilfinanzrechnung</u>									
	Ergebnis des Vorjahres 2012	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2013	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	-27.521.158,71	0,00	-31.074.355	-29.944.586,49	1.129.768,51	0,00	0,00	1.129.768,51	
2 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-27.521.158,71	0,00	-31.074.355	-29.944.586,49	1.129.768,51	0,00	0,00	1.129.768,51	
4 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der inter. Leistungsbeziehungen	-27.521.158,71	0,00	-31.074.355	-29.944.586,49	1.129.768,51	0,00	0,00	1.129.768,51	
6 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der inter. Leistungsbeziehungen	-27.521.158,71	0,00	-31.074.355	-29.944.586,49	1.129.768,51	0,00	0,00	1.129.768,51	
16 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	40.000	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	40.000	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Saldo der Ein- und auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-40.000	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	-27.521.158,71	0,00	-31.114.355	-29.984.586,49	1.129.768,51	0,00	0,00	1.129.768,51	
28 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan 2013 Rechnung

Teilhaushalt	09	Veterinärwesen und Landwirtschaft								
<u>Teilergebnisrechnung</u>										
	Ergebnis des Vorjahres 2012	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2013	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	52.591,52	0,00	52.590	52.591,52	1,52	0,00	0,00	1,52		
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	126.206,34	0,00	168.000	120.486,08	-47.513,92	0,00	0,00	-47.513,92		
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.640,45	0,00	28.878	20.810,44	-8.067,56	0,00	0,00	-8.067,56		
9 + Sonstige laufende Erträge	2.587,41	0,00	3.000	3.019,63	19,63	0,00	0,00	19,63		
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	190.025,72	0,00	252.468	196.907,67	-55.560,33	0,00	0,00	-55.560,33		
11 - Personalaufwendungen	1.146.355,83	0,00	1.217.300	1.121.606,38	-95.693,62	0,00	0,00	-95.693,62		
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.751,18	0,00	57.300	21.793,78	-35.506,22	0,00	0,00	-35.506,22		
14 - Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	2.254,00	0,00	2.255	2.255,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
16 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	68.333,58	0,00	29.750	28.156,28	-1.593,72	0,00	0,00	-1.593,72		
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	37.158,40	0,00	47.560	27.960,95	-19.599,05	0,00	0,00	-19.599,05		
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.292.852,99	0,00	1.354.165	1.201.772,39	-152.392,61	0,00	0,00	-152.392,61		
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.102.827,27	0,00	-1.101.697	-1.004.864,72	96.832,28	0,00	0,00	96.832,28		
23 Finanzergebnis	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
24 Ordentliches Ergebnis	-1.102.827,27	0,00	-1.101.697	-1.004.864,72	96.832,28	0,00	0,00	96.832,28		
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	-1.102.827,27	0,00	-1.101.697	-1.004.864,72	96.832,28	0,00	0,00	96.832,28		

Haushaltsplan 2013 Rechnung

Teilergebnisrechnung											
	1	2	3	4	5	6	7	8			
<u>Teilergebnisrechnung</u>	Ergebnis des Vorjahres 2012	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2013	Übertragung in das Folgejahr aus Vorjahren	Abweichung Spalte 5-6-7			
31 Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.102.827,27	0,00	-1.101.697	-1.004.864,72	96.832,28	0,00	0,00	96.832,28			

Haushaltsplan 2013 Rechnung

Teilhaushalt	09	Veterinärwesen und Landwirtschaft							
<u>Teilfinanzrechnung</u>									
	Ergebnis des Vorjahres 2012	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2013	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	-1.079.283,90	0,00	-1.099.442	-1.029.815,72	69.626,28	0,00	0,00	69.626,28	
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	-1.079.283,90	0,00	-1.099.442	-1.029.815,72	69.626,28	0,00	0,00	69.626,28	
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	-1.079.283,90	0,00	-1.099.442	-1.029.815,72	69.626,28	0,00	0,00	69.626,28	
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	-1.079.283,90	0,00	-1.099.442	-1.029.815,72	69.626,28	0,00	0,00	69.626,28	
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	-1.079.283,90	0,00	-1.099.442	-1.029.815,72	69.626,28	0,00	0,00	69.626,28	
28 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Haushaltsplan 2013 Rechnung

Teilhaushalt	10	Gesundheitswesen								
<u>Teilergebnisrechnung</u>										
	Ergebnis des Vorjahres 2012	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2013	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	0,00	0,00	166.473	166.472,52	-0,48	0,00	0,00	-0,48		
3 + Erträge der sozialen Sicherung	103.663,11	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	475.165,68	0,00	490.350	545.882,24	55.532,24	0,00	0,00	55.532,24		
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	194.434,45	0,00	185.000	206.769,47	21.769,47	0,00	0,00	21.769,47		
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	284.674,71	0,00	225.600	215.664,70	-9.935,30	0,00	0,00	-9.935,30		
9 + Sonstige laufende Erträge	134,14	0,00	500	618,83	118,83	0,00	0,00	118,83		
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.058.072,09	0,00	1.067.923	1.135.407,76	67.484,76	0,00	0,00	67.484,76		
11 - Personalaufwendungen	2.862.143,15	0,00	3.215.500	3.168.719,44	-46.780,56	0,00	0,00	-46.780,56		
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	273.875,69	0,00	364.800	320.905,84	-43.894,16	0,00	0,00	-43.894,16		
14 - Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	1.046,00	0,00	1.047	1.284,00	237,00	0,00	0,00	237,00		
16 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	98.008,07	187.424,26	96.067	123.946,52	-159.544,74	79.022,70	78.772,93	-1.749,11		
17 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	122.303,35	0,00	123.000	122.978,57	-21,43	0,00	0,00	-21,43		
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	24.896,33	0,00	34.048	25.460,37	-8.587,63	0,00	0,00	-8.587,63		
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.382.272,59	187.424,26	3.834.462	3.763.294,74	-258.591,52	79.022,70	78.772,93	-100.795,89		
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.324.200,50	-187.424,26	-2.766.539	-2.627.886,98	326.076,28	-79.022,70	-78.772,93	168.280,65		
21 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	29,71	0,00	1	2,64	1,64	0,00	0,00	1,64		
23 Finanzergebnis	29,71	0,00	1	2,64	1,64	0,00	0,00	1,64		
24 Ordentliches Ergebnis	-2.324.170,79	-187.424,26	-2.766.538	-2.627.884,34	326.077,92	-79.022,70	-78.772,93	168.282,29		
27 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Haushaltsplan 2013 Rechnung

Teilhaushalt	10	Gesundheitswesen							
<u>Teilergebnisrechnung</u>									
	Ergebnis des Vorjahres 2012	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2013	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>	-2.324.170,79	-187.424,26	-2.766.538	-2.627.884,34	326.077,92	-79.022,70	-78.772,93	168.282,29	
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>	-2.324.170,79	-187.424,26	-2.766.538	-2.627.884,34	326.077,92	-79.022,70	-78.772,93	168.282,29	

Haushaltsplan 2013 Rechnung

Teilhaushalt	10	Gesundheitswesen							
<u>Teilfinanzrechnung</u>									
	Ergebnis des Vorjahres 2012	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2013	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	-2.321.374,96	0,00	-2.765.492	-2.629.489,63	136.002,37	0,00	0,00	136.002,37	
2 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	168,29	0,00	1	-135,94	-136,94	0,00	0,00	-136,94	
3 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.321.206,67	0,00	-2.765.491	-2.629.625,57	135.865,43	0,00	0,00	135.865,43	
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	-2.321.206,67	0,00	-2.765.491	-2.629.625,57	135.865,43	0,00	0,00	135.865,43	
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	-2.321.206,67	0,00	-2.765.491	-2.629.625,57	135.865,43	0,00	0,00	135.865,43	
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	5.306,41	-2.193,59	0,00	0,00	-2.193,59	
23 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	7.500	5.306,41	-2.193,59	0,00	0,00	-2.193,59	
24 Saldo der Ein- und auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-7.500	-5.306,41	2.193,59	0,00	0,00	2.193,59	
25 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	-2.321.206,67	0,00	-2.772.991	-2.634.931,98	138.059,02	0,00	0,00	138.059,02	
28 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Haushaltsplan 2013 Rechnung

Teilhaushalt	11	Sicherheit, Ordnung und Verkehr							
<u>Teilergebnisrechnung</u>									
	Ergebnis des Vorjahres 2012	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2013	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	97.805,19	0,00	98.630	104.302,00	5.672,00	0,00	0,00	5.672,00	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.304.946,52	0,00	2.133.850	2.397.898,60	264.048,60	0,00	0,00	264.048,60	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	89.216,53	0,00	90.310	89.058,27	-1.251,73	0,00	0,00	-1.251,73	
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	163.706,33	0,00	197.690	177.740,40	-19.949,60	0,00	0,00	-19.949,60	
9 + Sonstige laufende Erträge	1.669.305,87	0,00	834.601	994.749,09	160.148,09	0,00	0,00	160.148,09	
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.324.980,44	0,00	3.355.081	3.763.748,36	408.667,36	0,00	0,00	408.667,36	
11 - Personalaufwendungen	3.304.865,85	0,00	3.334.720	3.266.863,17	-67.856,83	0,00	0,00	-67.856,83	
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	256.375,79	0,00	334.006	261.863,30	-72.142,70	0,00	0,00	-72.142,70	
14 - Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	284.628,68	0,00	286.020	313.188,14	27.168,14	0,00	0,00	27.168,14	
16 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	16.000,00	0,00	16.000	13.500,00	-2.500,00	0,00	0,00	-2.500,00	
17 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	68.600,00	0,00	71.400	71.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	660.241,75	0,00	523.405	560.117,17	36.712,17	20.678,24	0,00	57.390,41	
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.590.712,07	0,00	4.565.551	4.486.931,78	-78.619,22	20.678,24	0,00	-57.940,98	
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-265.731,63	0,00	-1.210.470	-723.183,42	487.286,58	-20.678,24	0,00	466.608,34	
23 Finanzergebnis	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24 Ordentliches Ergebnis	-265.731,63	0,00	-1.210.470	-723.183,42	487.286,58	-20.678,24	0,00	466.608,34	
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	-265.731,63	0,00	-1.210.470	-723.183,42	487.286,58	-20.678,24	0,00	466.608,34	

Haushaltsplan 2013 Rechnung

Teilhaushalt	11	Sicherheit, Ordnung und Verkehr						
<u>Teilergebnisrechnung</u>								
	Ergebnis des Vorjahres 2012	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2013	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	-265.731,63	0,00	-1.210.470	-723.183,42	487.286,58	-20.678,24	0,00	466.608,34

Haushaltsplan 2013 Rechnung

Teilhaushalt	11	Sicherheit, Ordnung und Verkehr							
<u>Teilfinanzrechnung</u>									
	Ergebnis des Vorjahres 2012	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2013	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	-22.489,06	0,00	-951.680	-405.572,93	546.107,07	0,00	0,00	546.107,07	
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	-22.489,06	0,00	-951.680	-405.572,93	546.107,07	0,00	0,00	546.107,07	
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	-22.489,06	0,00	-951.680	-405.572,93	546.107,07	0,00	0,00	546.107,07	
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	-22.489,06	0,00	-951.680	-405.572,93	546.107,07	0,00	0,00	546.107,07	
8 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0	42.000,00	42.000,00	0,00	0,00	42.000,00	
16 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	42.000,00	42.000,00	0,00	0,00	42.000,00	
17 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	68.182,14	120.799,34	51.180	98.564,22	-73.415,12	41.480,00	25.060,91	-6.874,21	
18 - Auszahlungen für Sachanlagen	199.229,81	259.614,71	252.800	147.608,30	-364.806,41	181.656,65	168.849,20	-14.300,56	
23 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	267.411,95	380.414,05	303.980	246.172,52	-438.221,53	223.136,65	193.910,11	-21.174,77	
24 Saldo der Ein- und auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-267.411,95	-380.414,05	-303.980	-204.172,52	480.221,53	-223.136,65	-193.910,11	63.174,77	
25 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	-289.901,01	-380.414,05	-1.255.660	-609.745,45	1.026.328,60	-223.136,65	-193.910,11	609.281,84	
28 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Haushaltsplan 2013 Rechnung

Teilhaushalt	12	Kommunalaufsicht								
<u>Teilergebnisrechnung</u>										
	Ergebnis des Vorjahres 2012	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2013	Übertragung in das Folgejahr aus Vorjahren	Abweichung Spalte 5-6-7		
	1	2	3	4	5	6	7	8		
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	7.000	9.989,02	2.989,02	0,00	0,00	2.989,02		
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	7.000	9.989,02	2.989,02	0,00	0,00	2.989,02		
11 - Personalaufwendungen	179.100,93	0,00	203.100	178.963,95	-24.136,05	0,00	0,00	-24.136,05		
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	7.500	10.139,81	2.639,81	0,00	0,00	2.639,81		
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	179.100,93	0,00	210.600	189.103,76	-21.496,24	0,00	0,00	-21.496,24		
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-179.100,93	0,00	-203.600	-179.114,74	24.485,26	0,00	0,00	24.485,26		
23 Finanzergebnis	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
24 Ordentliches Ergebnis	-179.100,93	0,00	-203.600	-179.114,74	24.485,26	0,00	0,00	24.485,26		
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	-179.100,93	0,00	-203.600	-179.114,74	24.485,26	0,00	0,00	24.485,26		
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	-179.100,93	0,00	-203.600	-179.114,74	24.485,26	0,00	0,00	24.485,26		

Haushaltsplan 2013 Rechnung

Teilhaushalt	12	Kommunalaufsicht							
<u>Teilfinanzrechnung</u>									
	Ergebnis des Vorjahres 2012	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2013	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	-177.486,05	0,00	-203.600	-179.025,14	24.574,86	0,00	0,00	24.574,86	
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	-177.486,05	0,00	-203.600	-179.025,14	24.574,86	0,00	0,00	24.574,86	
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	-177.486,05	0,00	-203.600	-179.025,14	24.574,86	0,00	0,00	24.574,86	
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	-177.486,05	0,00	-203.600	-179.025,14	24.574,86	0,00	0,00	24.574,86	
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	-177.486,05	0,00	-203.600	-179.025,14	24.574,86	0,00	0,00	24.574,86	
28 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Haushaltsplan 2013 Rechnung

Teilhaushalt	13	Kommunales Jobcenter							
<u>Teilergebnisrechnung</u>									
	Ergebnis des Vorjahres 2012	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2013	Übertragung in das Folgejahr aus Vorjahren	Abweichung Spalte 5-6-7	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
3 + Erträge der sozialen Sicherung	45.817.864,11	0,00	43.226.946	41.655.054,26	-1.571.891,74	0,00	0,00	-1.571.891,74	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	500	0,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00	
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.066.468,07	0,00	6.092.479	5.744.925,79	-347.553,21	0,00	0,00	-347.553,21	
9 + Sonstige laufende Erträge	543.843,16	0,00	116.000	270.294,62	154.294,62	0,00	0,00	154.294,62	
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	52.428.175,34	0,00	49.435.925	47.670.274,67	-1.765.650,33	0,00	0,00	-1.765.650,33	
11 - Personalaufwendungen	4.850.830,30	0,00	4.606.000	4.473.608,54	-132.391,46	0,00	0,00	-132.391,46	
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.325.084,09	0,00	2.548.227	2.336.851,11	-211.375,89	0,00	0,00	-211.375,89	
17 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	49.242.120,16	0,00	52.997.261	51.512.153,57	-1.485.107,43	119.413,73	0,00	-1.365.693,70	
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	3.863.880,51	0,00	190.500	186.932,28	-3.567,72	0,00	0,00	-3.567,72	
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	60.281.915,06	0,00	60.341.988	58.509.545,50	-1.832.442,50	119.413,73	0,00	-1.713.028,77	
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-7.853.739,72	0,00	-10.906.063	-10.839.270,83	66.792,17	-119.413,73	0,00	-52.621,56	
22 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	11.512,33	0,00	10.000	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	
23 Finanzergebnis	-11.512,33	0,00	-10.000	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	
24 Ordentliches Ergebnis	-7.865.252,05	0,00	-10.916.063	-10.839.270,83	76.792,17	-119.413,73	0,00	-42.621,56	
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	-7.865.252,05	0,00	-10.916.063	-10.839.270,83	76.792,17	-119.413,73	0,00	-42.621,56	

Haushaltsplan 2013 Rechnung

Teilhaushalt 13 Kommunales Jobcenter

Teilergebnisrechnung

	Ergebnis des Vorjahres 2012	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2013	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	-7.865.252,05	0,00	-10.916.063	-10.839.270,83	76.792,17	-119.413,73	0,00	-42.621,56

Haushaltsplan 2013 Rechnung

Teilhaushalt	13	Kommunales Jobcenter							
<u>Teilfinanzrechnung</u>									
	Ergebnis des Vorjahres 2012	Übertragungen aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung Spalte 2+3-4	Übertragung in das Folgejahr aus Ansatz 2013	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	-11.598.713,87	0,00	-10.911.063	-10.135.592,89	775.470,11	0,00	0,00	775.470,11	
2 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-11.512,33	0,00	-10.000	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	
3 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-11.610.226,20	0,00	-10.921.063	-10.135.592,89	785.470,11	0,00	0,00	785.470,11	
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	-11.610.226,20	0,00	-10.921.063	-10.135.592,89	785.470,11	0,00	0,00	785.470,11	
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	-11.610.226,20	0,00	-10.921.063	-10.135.592,89	785.470,11	0,00	0,00	785.470,11	
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	-11.610.226,20	0,00	-10.921.063	-10.135.592,89	785.470,11	0,00	0,00	785.470,11	
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 31.12.2013

Aktiva				Passiva			
	31.12.2012	31.12.2013	Veränderung		31.12.2012	31.12.2013	Veränderung
	Haushalts-	Haushaltsjahr	gegenüber		Haushalts-	Haushaltsjahr	gegenüber
	vorjahr		Vorjahr		vorjahr		Vorjahr
	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR
1. Anlagevermögen	401.865.496,07	410.734.092,36	8.868.596,29	1. Eigenkapital	276.564.515,51	286.840.546,73	10.276.031,22
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	21.951.786,73	21.712.957,14	-238.829,59	1.1 Kapitalrücklage	211.468.731,80	212.072.629,59	603.897,79
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte, sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	716.719,29	643.079,31	-73.639,98	1.2 Sonstige Rücklagen	924.900,37	1.148.000,77	223.100,40
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	16.946.111,02	16.984.449,69	38.338,67	1.3 Ergebnisvortrag	66.637.589,92	64.170.883,34	-2.466.706,58
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	1.940.329,65	1.911.895,64	-28.434,01	1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-2.466.706,58	9.449.033,03	11.915.739,61
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	2.348.626,77	2.173.532,50	-175.094,27	2. Sonderposten	113.312.824,07	115.324.388,82	2.011.564,75
1.2 Sachanlagen	357.908.582,40	362.939.484,97	5.030.902,57	2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	113.312.824,07	115.324.388,82	2.011.564,75
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	135.199,33	282.837,03	147.637,70	2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	103.346.685,09	106.574.105,70	3.227.420,61
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	221.872.105,44	229.927.228,93	8.055.123,49	2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	9.966.138,98	8.750.283,12	-1.215.855,86
1.2.4 Infrastrukturvermögen	97.835.022,75	95.456.093,22	-2.378.929,53	3. Rückstellungen	51.088.482,46	53.022.881,87	1.934.399,41
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	4.216.838,46	4.875.973,76	659.135,30	3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	45.090.367,90	46.739.282,30	1.648.914,40
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.499.279,74	9.405.287,48	906.007,74	3.4 Sonstige Rückstellungen	5.998.114,56	6.283.599,57	285.485,01
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	25.350.136,68	22.992.064,55	-2.358.072,13	4. Verbindlichkeiten	10.662.429,74	9.487.240,93	-1.175.188,81
1.3 Finanzanlagen	22.005.126,94	26.081.650,25	4.076.523,31	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	7.549.370,37	6.582.381,08	-966.989,29
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	481.046,00	481.046,00	0,00	4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	7.549.370,37	6.582.381,08	-966.989,29
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	15.120.683,24	17.640.357,46	2.519.674,22	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	389.144,13	220.075,61	-169.068,52
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	367.700,13	367.700,13	0,00	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	500,00	573,00	73,00
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	6.035.697,57	7.592.546,66	1.556.849,09	4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	1.140.000,00	1.042.000,00	-98.000,00
2. Umlaufvermögen	50.231.053,44	53.648.015,54	3.416.962,10	4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	28.697,87	366,06	-28.331,81
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	23.579.319,55	26.325.649,28	2.746.329,73	4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	1.554.717,37	1.641.845,18	87.127,81
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	22.952.824,67	25.648.938,80	2.696.114,13	5. Rechnungsabgrenzungsposten	3.935.885,51	3.223.508,64	-712.376,87
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	66.284,91	71.928,42	5.643,51				
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.901,28	178,56	-1.722,72				
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	340,30	1.579,20	1.238,90				
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	557.968,39	603.024,30	45.055,91				
2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	26.651.733,89	27.322.366,26	670.632,37				
4. Rechnungsabgrenzungsposten	3.467.587,78	3.516.459,09	48.871,31				
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	3.467.587,78	3.516.459,09	48.871,31				
Bilanzsumme Aktiva	455.564.137,29	467.898.566,99	12.334.429,70	Bilanzsumme Passiva	455.564.137,29	467.898.566,99	12.334.429,70

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

5. Anhang
zur
Schlussbilanz

Gliederung

	Seite
A. Rechtsgrundlagen	53
B. Gliederung des Jahresabschlusses	54
C. Abweichungen von den bisher angewandten Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden	54
D. Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz Aktiva	
D.1 Anlagevermögen	55
D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	
D.1.2 Sachanlagen	
D.1.3 Finanzanlagen	
D.2 Umlaufvermögen	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	70
D.4 Rechnungsabgrenzungsposten	70
D.4.1 Disagio	
D.4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	
D.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	70
E. Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz Passiva	
E.1 Eigenkapital	71
E.1.1 Kapitalrücklage	
E.1.2 Sonstige Rücklagen	
E.1.3 Ergebnisvortrag	
E.1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	
E.2 Sonderposten	74
E.2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	
E.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	
E.2.3 Sonderposten für den Gebührenausgleich	
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	78
	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	81
	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	83
F.	Angaben zu Ergebnisrechnungen und Teilergebnisrechnungen	83
G.	Angaben zu Finanzrechnungen und Teilfinanzrechnungen	83
H.	Sonstige Angaben	
H.1	Ausgleich von Kostenunterdeckungen	83
H.2	Trägerschaften bei Sparkassen, die nicht bilanziert sind	83
H.3	Währungsumrechnungen	83
H.4	Einschränkungen von Grundbesitzrechten	84
H.5	Drohende finanzielle Belastungen für die keine Rückstellungen gebildet wurden	84
H.6	Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften	84
H.7	Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten	84
H.8	Sonstige Haftungsverhältnisse	84
H.9	In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen	84

H.10	Sonstige Sachverhalte aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können	85
H.11	Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben	85
H.12	Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgungskasse der Beschäftigten	85
H.13	Derivative Finanzinstrumente	85
H.14	Beteiligungen	86
H.15	Organisationen, für die der Landkreis uneingeschränkt haftet	86
H.16	Personalstand	86
H.17	Sonstiges	86
I.	Mitglieder des Kreistages des Landkreises Mainz-Bingen in der Wahlperiode 2009/2014	86
J.	Ort, Datum, Unterschrift des Landrates	86

Anlagen zum Anhang der Bilanz

1.	Sonderpostenspiegel	87
2.	Leasingverzeichnis	89
3.	Haftungsverhältnisse	91
4.	Beteiligungen	93
5.	Mitglieder des Kreistages des Landkreises Mainz-Bingen	95

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2013 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 2013 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.

Positionen der Bilanz, welche der Landkreis ohne Wert ausgewiesen hat, werden zwar der Vollständigkeit halber aufgeführt, aber nicht erläutert.

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

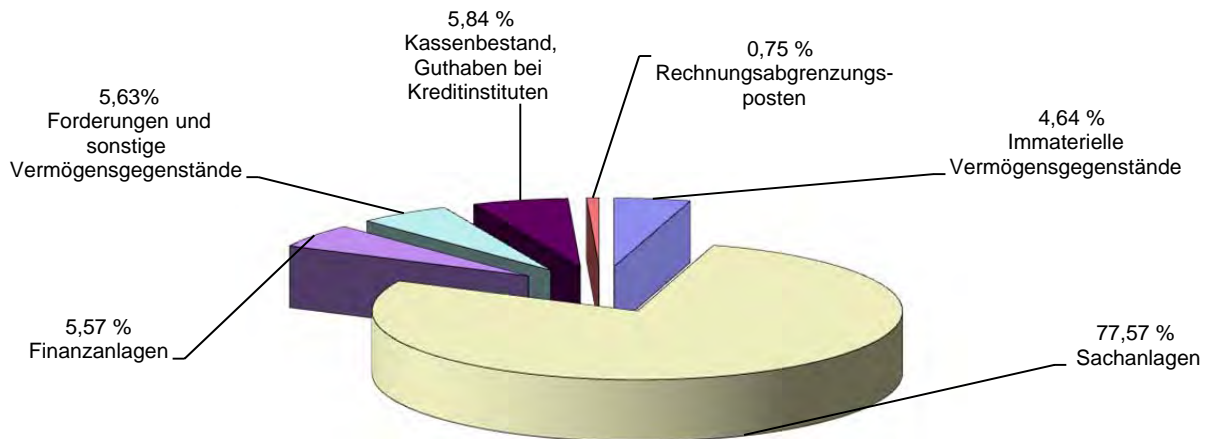
C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Im Vergleich zum Vorjahr wurde für das Rechnungsjahr 2013 die Festbewertung für Bibliotheken aufgegeben (nähere Erläuterung hierzu unter Position D.1.2.8). Ansonsten sind keine abweichenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angewandt worden.

D. Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz Aktiva

Zusammensetzung der Aktiva

Schlussbilanz 2013 Aufteilung Aktiva: 467.898.566,99 EUR



4,64 % =	21.712.957,14 EUR	Immaterielle Vermögensgegenstände
77,57 % =	362.939.484,97 EUR	Sachanlagen
5,57 % =	26.081.650,25 EUR	Finanzanlagen
5,63 % =	26.325.649,28 EUR	Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände
5,84 % =	27.322.366,26 EUR	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten
0,75 % =	3.516.459,09 EUR	Rechnungsabgrenzungsposten

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 31.12.2012 EUR	Zu- / Abgänge EUR	Stand zum 31.12.2013 EUR
Immaterielle Vermögensgegenstände	21.951.786,73	-238.829,59	21.712.957,14
Sachanlagen	357.908.582,40	5.030.902,57	362.939.484,97
Finanzanlagen	22.005.126,94	4.076.523,31	26.081.650,25
Insgesamt	401.865.496,07	8.868.596,29	410.734.092,36

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

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 31.12.2012	Zu- / Abgänge incl. Umbuchungen EUR	Abschreibung	Stand zum 31.12.2013	Veränderung EUR
	EUR		EUR	EUR	
Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	716.719,29	159.661,32	-233.301,30	643.079,31	-73.639,98
Geleistete Zuwendungen	16.946.111,02	1.567.023,92	-1.528.685,25	16.984.449,69	38.338,67
Gezahlte Investitionszuschüsse	1.940.329,65	56.048,61	-84.482,62	1.911.895,64	-28.434,01
Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	2.348.626,77	-175.094,27	0,00	2.173.532,50	-175.094,27
Insgesamt	21.951.786,73	1.607.639,58	-1.846.469,17	21.712.957,14	-238.829,59

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) werden als reiner Aufwand angesehen und direkt als solcher verbucht.

D.1.1.2

Geleistete Zuwendungen

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).

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 Feuerwehrgerätekäusern.

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 gezahlte 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 und die Oberflächenentwässerung für Kreisstraßen.

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:

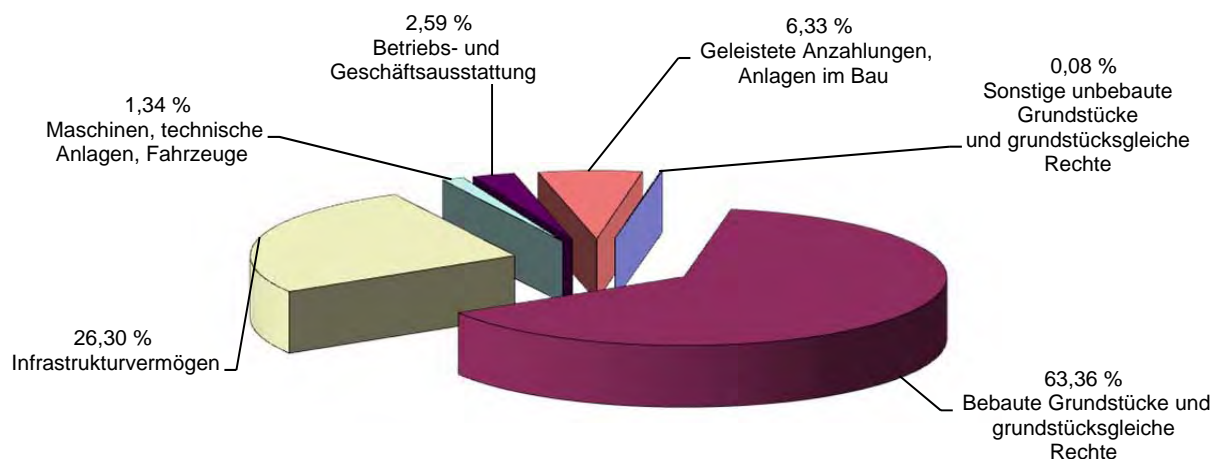
Sachanlagen	Stand zum 31.12.2012 EUR	Zu- / Abgänge incl. Umbuchungen EUR	Abschreibung EUR	Stand zum 31.12.2013 EUR	Ver- änderung EUR
Sonstige unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	135.199,33	147.637,70	0,00	282.837,03	147.637,70
Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	221.872.105,44	11.839.983,14	-3.784.859,65	229.927.228,93	8.055.123,49
Infrastrukturvermögen	97.835.022,75	25.246,47	-2.404.176,00	95.456.093,22	-2.378.929,53
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	4.216.838,46	1.744.767,23	-1.085.631,93	4.875.973,76	659.135,30
Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.499.279,74	1.669.075,98	-763.068,24	9.405.287,48	906.007,74
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	25.350.136,68	-2.358.072,13	0,00	22.992.064,55	-2.358.072,13
Insgesamt	357.908.582,40	13.068.638,39	-8.037.735,82	362.939.484,97	5.030.902,57

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

Im Haushaltsjahr 2013 wurden an zwei kreiseigenen Schulen, der IGS Ingelheim und der BBS Ingelheim, eine körperliche Inventur abgeschlossen. Als Ergebnis dieser Inventur musste Anlagevermögen im Wert von insgesamt 26.485,79 EUR in Abgang gestellt werden.

Zusammensetzung des Sachanlagevermögens:

Schlussbilanz 2013
Aufteilung des Sachanlagevermögens: 362.939.484,97 EUR



0,08 % =	282.837,03 EUR	Sonst.unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte
63,36 % =	229.927.228,93 EUR	Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte
26,30 % =	95.456.093,22 EUR	Infrastrukturvermögen
1,34 % =	4.875.973,76 EUR	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge
2,59 % =	9.405.287,48 EUR	Betriebs- und Geschäftsausstattung
6,33 % =	22.992.064,55 EUR	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

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.

Die Erhöhung um 147.637,70 EUR begründet sich mit der Einbuchung von diversen Grundstücken, die wegen unklarer Eigentumsverhältnisse bislang in der Anlagenbuchhaltung noch nicht aufgenommen wurden. Die Korrekturbuchung hierzu erfolgte gegen die Kapitalrücklage.

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 Seltalschule in Nieder-Olm
- Förderschule Landskronschule in Oppenheim
- Berufsbildende Schule in Bingen
- Berufsbildende Schule in Ingelheim

Verwaltungsgebäude:

- Verwaltungsgebäude in Ingelheim
- Kfz-Zulassungsstelle in Oppenheim

Sonstigen Gebäuden:

- Jugendbildungsstätte in Trechtingshausen
- Bauhof des Landkreises Mainz-Bingen in Ingelheim

Insgesamt hat sich der Wert der Bilanzposition erhöht, da durch Auflösungen von „Anlagen im Bau“ mehr Vermögen bei den bebauten Grundstücken geschaffen wurde, als durch die Abschreibungen verzehrt worden sind.

Nähere Erläuterungen siehe Position D.1.2.10 (Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau).

Darüber hinaus wurde das Einfamilienhaus in Ingelheim an der Gießmühle (ehemalige Hausmeisterwohnung) nebst Garage und dem Grundstück unentgeltlich an die Stadt Ingelheim rückübertragen. Der sich daraus ergebende Verlust in Höhe von 27.720,68 EUR ist als Verlust aus dem Abgang von Sachanlagevermögen verbucht worden.

Korrekturbuchungen gegen die Kapitalrücklage:

Als unentgeltlicher Zugang wurde das Gebäude der ehemaligen Grundschule an der IGS Sprendlingen (674.769,83 EUR) und das Grundstück der Turnhalle der IGS Ingelheim (129.363,00 EUR) eingebucht.

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 31.12.2013 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.

Der Gesamtzugang von 135.746,90 EUR begründet sich durch die unentgeltliche Übertragung von mehreren Straßengrundstücken in Höhe von 130.791,94 EUR, die gegen die Kapitalrücklage eingebucht wurden, und die nachträgliche Aktivierung von Anschaffungs- und Herstellungskosten mit 4.954,96 EUR.

Darüber hinaus waren auch unentgeltliche Abgänge von Straßengrundstücken in einer Gesamthöhe von 110.500,43 EUR zu verbuchen, die ebenfalls gegen die Kapitalrücklage auszubuchen waren.

Grundlage für die Bewertung der Straßengrundstücke war der Bodenrichtwert bei den Zugängen und der Buchwert bei den Abgängen.

D.1.2.5

Bauten auf fremden Grund und Boden entfällt

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 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 Erhöhung in dieser Position im Vergleich zum Vorjahr erklärt sich 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.

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.

Mit Einführung der kommunalen Doppik 2009 wurde der Bücherbestand für Schulbibliotheken als Festwert in der Anlagenbuchhaltung geführt. Als Grundvoraussetzung für Festwerte gilt u.a., dass die betreffenden Vermögensgegenstände regelmäßig ersetzt werden (Zu- u. Abgänge müssen sich die Waage halten) und das der Bestand, sowie der Wert nur geringen Schwankungen unterliegen darf. Diese Voraussetzungen liegen nicht mehr vor, da die Zugänge aufgrund der fortlaufenden Erneuerung bzw. Austausch des Bücherbestandes bei Weitem die äußerst geringen Abgänge übersteigen. Aus diesem Grund werden die Anlagegüter mit einer verbleibenden Restnutzungsdauer von 5 Jahren abgeschrieben.

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 2013 wurden von dem Konto „Anlagen im Bau“ im Bereich der Schulen und des sonstigen Hochbaus Werte in Höhe von 13.996.388,73 EUR aktiviert.

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

Neue Vermögenswerte:

Maßnahme	Inbetriebnahme	Betrag in EUR
Neubau Mensa u. Errichtung GTS Gymnasium Nieder-Olm	23.06.2012	8.110.014,20
Erweiterung IGS Oppenheim	08.04.2013	5.877.583,11
Errichtung Digitalfunkmast Dienstgebäude	06.12.2013	8.791,42
Insgesamt		13.996.388,73

Auf dem Konto „Anlagen im Bau“ werden folgende Neubauinvestitionen geführt.

Die Werte sind zum Bilanzstichtag 31.12.2013 ermittelt worden:

AnBu-Nr.	Maßnahme	Betrag in EUR
AIB00014	Neubau Kaiserpfalz-Realschule plus Ingelheim (nur Außenanlage)	2.027.109,79
AIB00051	Gebäude Bautrupp	85.401,17
AIB 00125	Neubau Gymnasium Nackenheim	8.745.909,05
AIB00179	Außenanlage Mensa Förderschule Ingelheim	281.992,15
AIB00306*	Erweiterung IGS Oppenheim	-49.193,27
AIB00323	Errichtung GTS u. Mensa IGS Ingelheim	1.617.975,63
AIB00360	Erweiterung 5. OG Dienstgebäude Ingelheim	2.655.355,51
AIB00371	Erneuerung Fachräume Gymnasium Ingelheim	553.693,84
AIB00372	Erneuerung Hausalarmanlage Gymnasium Oppenheim	72.120,18
AIB00373	Erneuerung Hausalarmanlage BBS Bingen	56.493,54
AIB00374	Hausalarmanlage Förderschule Bingen	22.764,81
AIB00375	Erweiterung Realschule plus Nierstein zur Fachoberschule	138.427,42
AIB00384	Erweiterung Realschule plus Bingen zur Fachoberschule	724.595,74
AIB00386	Erneuerung Kunstrasenplatz IGS Sprendlingen	522.070,69
AIB00387	Neubau Bushaltestelle Gymnasium Nackenheim	86.221,74
AIB00396	Erneuerung Kleinspielfelder RS Gau-Algesheim	426.744,35
AIB00397	Erneuerung Kleinspielfelder Gymnasium Nieder-Olm	338.213,19
AIB00408	Carport Förderschule Oppenheim	1.881,38
AIB00423	Um-/Ausbau Einsatzleitwagen 2 MZ-LK 8112	831,57
Insgesamt		18.308.608,48

* Der Minusbetrag resultiert aus einer Differenz der Aktivierung der Baumaßnahme mit dem Gesamtbetrag von 5.877.583,11 EUR zu dem tatsächlich im Rechnungsjahr 2013 ausgezahlten Betrag von insgesamt 5.828.389,84 EUR. Dieser Differenzbetrag von 49.193,27 EUR ist erst im Jahr 2014 zur Auszahlung gelangt. Daher weist die AIB zum Stichtag einen Negativbetrag aus.

Maßnahme, die bereinigt wurde

AIB00394 – Mobile Wartehäuschen

Bei der Überprüfung der Maßnahme wurde festgestellt, dass diese ausschließlich als Aufwand anzusehen ist. Der bisher aufgelaufene Betrag in Höhe von 726,21 EUR ist deshalb als Verlust aus dem Abgang von Sachanlagevermögen von der AIB gebucht worden.

Auf dem Konto „Anlagen im Bau“ werden zum Bilanzstichtag folgende Investitionen geführt:

AnBu-Nr.	Maßnahme	Betrag in EUR
AIB 00147	K18 – Radweg Heidesheim-Wackernheim (Grunderwerb)	8.795,32
AIB00083	K44 – Ausbau, 2. BA Oppenheim-Dexheim (Grunderwerb)	433.789,60
AIB00186	K44 – Ausbau, 2. BA Oppenheim-Dexheim	1.073.039,44
AIB00210	K41 – Querspange südlich Dienheim (Grunderwerb)	319.530,58
AIB00220	K35 – Flurbereinigungsverfahren Hahnheim-Moosberg	32.233,58
AIB00223	K18 – Ausbau der OD Heidesheim	238.315,18
AIB00327	K44 – Ausbau der OD Oppenheim	403.682,31
AIB00358	K25 – Ausbau OD Bacharach ab Einmündung in die L224 (Grunderwerb)	18.428,75
AIB00364	K18 – Neubau Stützmauer OD Heidesheim	63.175,35
AIB00376	K2 – Erneuerung Appelbachbrücke bei Badenheim	64.716,82
AIB00377	K44 – Ausbau der OD Oppenheim, 4. BA	151.545,13
AIB00378	K39 – Ausbau der OD Dalheim	61.193,85
AIB00383	K34 – Neubau Radweg zw. Zornheim u. Mommenheim	2.690,46
AIB00389	K22 – Ausbau zw. Bacharach-Steeg u. Breitscheid, 2. BA	269.117,00
AIB00393	K11 – Teilausbau der OD Ockenheim	82.876,11
AIB00395	K25 - Ausbau OD Bacharach ab Einmündung in die L224	118.548,54
AIB00400	Spundwand Appelbach bei Badenheim	5.210,69
AIB00409	K48 - Ausbau zw. Genheim u. Kreisgrenze (Roth)	123.245,79
AIB00414	K 44 - Ausbau der OD Oppenheim, 5.BA	191.409,95
AIB00416	K34 - Grunderwerb Neub.Radweg zw. Zornheim u. Mommenheim	1.939,24
AIB00417	K22 - Ausbau zw. Bacharach-Steeg u. Breitscheid	201.781,12
AIB00418	K16 - Ausbau OD Schwabenheim	178.368,82
AIB00419	K25 - Ausbau OD Bacharach, 2.BA ab Einm.in die L224	291.752,09
AIB00420	K3 - Ausbau OD Badenheim	9.650,90
AIB00425	K14 - Ausbau zw. Appenheim u. der L 414	258.419,45
AIB00426	K45 - Ausbau OD Nierstein	80.000,00
Insgesamt		4.683.456,07

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

D.1.3 Finanzanlagen

Die Finanzanlagen sind grundsätzlich zu Anschaffungskosten und das Sondervermögen mit dem Eigenkapital bewertet worden.

Zusammensetzung und Entwicklung:

Finanzanlagen	Stand zum 31.12.2012 EUR	Zu- / Abgänge incl. Umbuchungen EUR	Stand zum 31.12.2013 EUR	Ver- änderung EUR
Anteile an verbundenen Unternehmen	481.046,00	0,00	481.046,00	0,00
Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	15.120.683,24	2.519.674,22	17.640.357,46	2.519.674,22
Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	367.700,13	0,00	367.700,13	0,00
Sonstige Ausleihungen	6.035.697,57	1.556.849,09	7.592.546,66	1.556.849,09
Insgesamt	22.005.126,94	4.076.523,31	26.081.650,25	4.076.523,31

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 31.12.2012 EUR	Zu- / Abgänge EUR	Stand zum 31.12.2013 EUR
EDG Rheinhessen Nahe	481.046,00	0,00	481.046,00

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 31.12.2012 EUR	Zu- / Abgänge EUR	Stand zum 31.12.2013 EUR
Abfallwirtschaftsbetrieb	10.014.428,57	2.770.479,76	12.784.908,33
Appelbachverband	19.259,68	-8.643,81	10.615,87
Rhein-Nahe Verkehrsverbund	1,00	0,00	1,00
Rheinhesisches Schullandheim Miltenberg	206.666,26	3.530,87	210.197,13
Schienenpersonennahverkehr	1,00	0,00	1,00
Gewässerzweckverband Selzverband	318.066,28	11.686,03	329.752,31
Zweckverband Tierkörperbeseitigung	1,00	0,00	1,00
Verkehrsverbund Rhein-Nahe	4.215,00	0,00	4.215,00
Welterbe Oberes Mittelrheintal	1,00	0,00	1,00
Wiesbachverband	263.591,07	-90.077,98	173.513,09
Zweckverband Förderschule K	2.238.700,23	-166.044,60	2.072.655,63
Zweckverband Sparkasse Mainz	2.055.751,15	-1.256,05	2.054.495,10
Zweckverband Sparkasse Rhein-Nahe	1,00	0,00	1,00
Insgesamt	15.120.683,24	2.519.674,22	17.640.357,46

Die Erhöhung bei dem Abfallwirtschaftsbetrieb gegenüber dem Vorjahr beruht auf der Veränderung des Eigenkapitals.

Die anderen Abweichungen resultieren aus Korrekturbuchungen, da Vermögensgegenstände mit ihren Anschaffungskosten zu bewerten sind und Veränderungen infolge der Jahresergebnisse der Zweckverbände keine Auswirkung auf die nachzuweisenden Werte der Finanzanlagen haben

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 31.12.2012 EUR	Zu- / Abgänge EUR	Stand zum 31.12.2013 EUR
Kreisvolkshochschule	1,00	0,00	1,00
Rheinhessen Touristik GmbH	8.700,00	0,00	8.700,00
WfB GmbH Mainz	164.000,00	0,00	164.000,00
RWE-Aktien	191.887,84	0,00	191.887,84
Verband der kommunalen RWE- Aktionäre	511,29	0,00	511,29
Naheland Touristik GmbH	2.600,00	0,00	2.600,00
Insgesamt	367.700,13	0,00	367.700,13

D.1.3.8 Sonstige Ausleihungen

	Stand zum 31.12.2012 EUR	Zu- / Abgänge EUR	Stand zum 31.12.2013 EUR
Versorgungsrücklage	6.035.697,57	1.556.849,09	7.592.546,66

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 für Ruhestandsbeamte 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 dienstherrnbezogene 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 2013 wurden der Versorgungsrücklage als gesetzliche Zahlung 82.442,79 EUR zugeführt. Hinzu kommt noch eine freiwillige Zahlung i. H. v. 998.508,36 EUR, sowie die Weiterleitung i. H. v. 475.897,94 EUR in diese Rücklage zur Minderung zukünftiger Belastungen durch die Beamtenpensionen.

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 wertüberichtigen. Im Zweifelsfall sind die Forderungen in voller Höhe wertüberichtigen. Erlassene Forderungen sind nicht anzusetzen.

Zusammensetzung und Entwicklung:

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	Stand zum 31.12.2012	Zu- / Abgänge	Stand zum 31.12.2013
	EUR	EUR	EUR
Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	22.952.824,67	2.696.114,13	25.648.938,80
Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	66.284,91	5.643,51	71.928,42
Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.901,28	-1.722,72	178,56
Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	340,30	1.238,90	1.579,20
Sonstige Vermögensgegenstände	557.968,39	45.055,91	603.024,30
Insgesamt	23.579.319,55	2.746.329,73	26.325.649,28

Der Stand der zweifelhaften Forderungen gegenüber dem privaten Bereich erhöhte sich im Jahr 2013 um 160.732,01 EUR. Die Einzelwertberichtigungen betragen 156.118,05 EUR (= neue Wertberichtigungen in Höhe von 161.752,74 EUR abzgl. Wertberichtigungskorrekturen, z. B. aufgrund von Geldeingängen von 5.634,69 EUR), diese entsprechen einer Wertberichtigungsquote von rd. 97,1 %.

Von den ausgesprochenen Niederschlagungen entfielen auf:

	wertmäßiger Anteil	davon befristet	unbefristet
Kfz-Gebühren	42,6 %	18 %	82 %
Kostenanteile Sozialleistungen	33,8 %	38 %	62 %
Essensgeld	8,4 %	17 %	83 %
Bußgeld	8,9 %	0 %	100 %
sonstige Gebühren	6,3 %	88 %	12 %

Weitere Einzelwertberichtigungen in Höhe von 178.138,42 EUR erfolgten durch Buchungen von Abgängen auf Kassenreste. Bei den nicht zweifelhaften Forderungen gegenüber dem privaten Bereich war das allgemeine Ausfallrisiko zu bewerten und in Form einer Pauschalwertberichtigung von 10 % zu verbuchen.

Die Gesamtsumme der wertzuberichtigenden Forderungen hat sich gegenüber 2012 um 1.231.860,31 EUR auf 4.749.090,02 EUR erhöht. Die Pauschalwertberichtigung war somit um einen Betrag von 123.186,02 EUR (10 % von 1.231.860,31 EUR) auf 474.909,00 EUR anzupassen.

Davon entfallen 469.252,43 EUR auf die Pauschalwertberichtigung öffentlich-rechtlicher Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen (Zunahme um 121.980,12 EUR), sowie 5.656,57 EUR auf privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Zunahme um 1.205,91 EUR).

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 2013 und entsprechen den dort gebildeten Kassenresten.

Von dem Gesamtbetrag entfallen rd. 15,5 Mio. EUR auf Forderungen gegenüber dem Land aufgrund vorgesehener bzw. bereits endgültig bewilligter Zuwendungen im Rahmen von Schulbaumaßnahmen. Dies bedeutet gegenüber dem Vorjahr einen Anstieg der Forderungen von rd. 3,5 Mio. EUR. Soweit die Bewilligungen noch nicht endgültig ausgesprochen wurden, können sich noch Änderungen in der Höhe der Zuwendungen ergeben. Damit sind Teile der Forderungen risikobehaftet.

Bei den Forderungen gab es die folgenden wesentlichen Veränderungen:

- Verminderung der Forderungen gegenüber dem Bund rd. 1,5 Mio. EUR
- Verminderung der Forderungen gegenüber Gemeinden
und Gemeindeverbänden rd. 0,3 Mio. EUR
- Neue Forderungen gegenüber dem Land rd. 3,5 Mio. EUR
- Neue Forderungen gegenüber dem privaten Bereich rd. 0,8 Mio. EUR

D.2.2.2

Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Die Forderungen stammen aus dem Jahresabschluss 2013 und entsprechen den dort gebildeten Kassenresten. Die geringe Veränderung gegenüber dem Vorjahr ergibt sich aus dem Saldo zwischen neuen Forderungen und der Begleichung offener Forderungen des Vorjahres.

Hauptsächlich resultieren diese Forderungen aus:

- Rückforderungen gegenüber Busunternehmen aufgrund der Endabrechnung von Schülerbeförderungskosten
- Rückzahlung von Arbeitgeberdarlehen

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

Es handelt sich um einen Rückerstattungsbetrag eines Lohn-/ Gehaltsvorschusses.

D.2.2.6

Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

Es handelt sich hierbei im Wesentlichen um eine Forderung gegenüber der Sparkasse Rhein-Nahe.

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 (Giro-, Tagesgeld- und Festgeldkonten, sowie Barkasse).

	Stand zum 31.12.2012 EUR	Zu- / Abgänge EUR	Stand zum 31.12.2013 EUR
Liquide Mittel	26.651.733,89	670.632,37	27.322.366,26

Die Bewertung erfolgt zu Nennwerten.

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

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; d. h., 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 2013 waren folgende Beträge als aktive Rechnungsabgrenzungsposten auszuweisen:

Bereich	Art	Betrag in EUR
Jobcenter	Auszahlungslauf SGB II für 01/14	2.907.608,30
Jugend	Unterhaltsvorschuss für 01/14	111.161,00
Personal	Dienstbezüge Beamte für 01/14	484.881,00
Personal	Aufwandsentschädigung für 01/14	12.352,38
Diverse	Auszahlung Sachbuch für 2014	456,41
Insgesamt		3.516.459,09

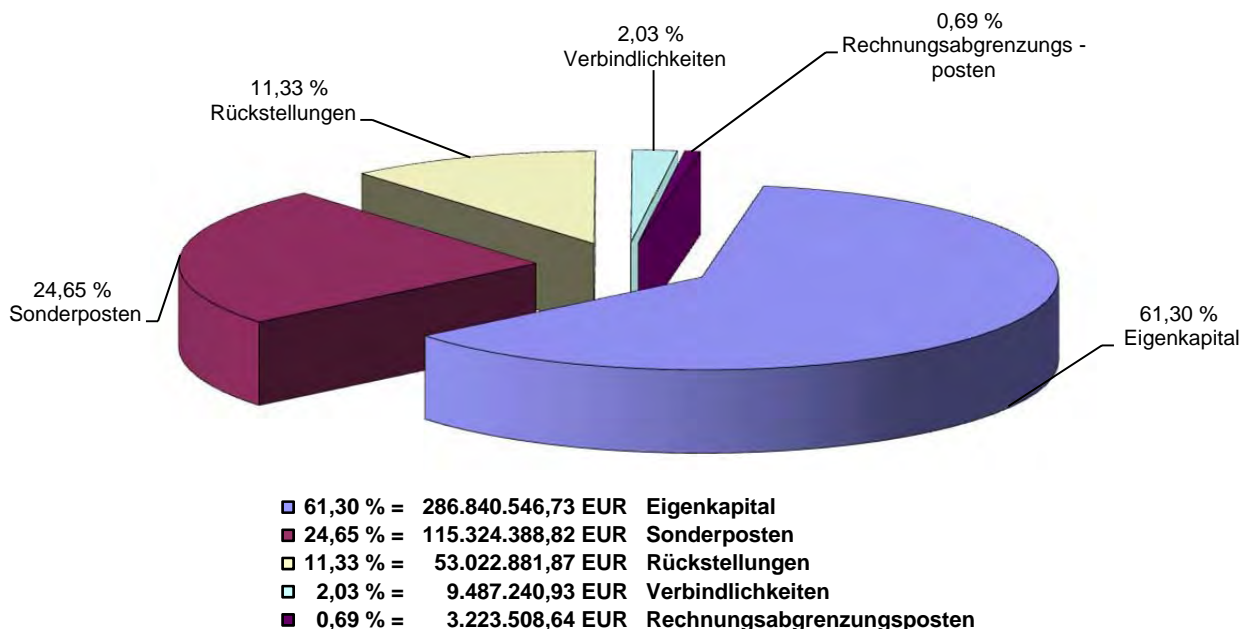
D.5

Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag entfällt

E. Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz Passiva

Zusammensetzung der Passiva

Schlussbilanz 2013
Aufteilung Passiva: 467.898.566,99 EUR



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.

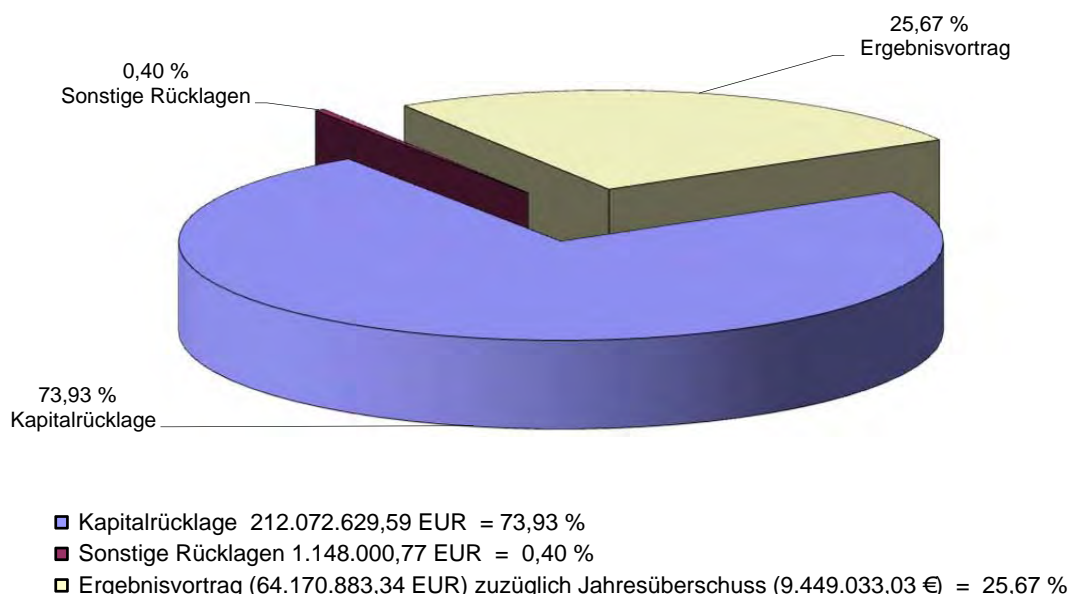
Das kommunale Eigenkapital kann durch den Jahresüberschuss der Ergebnisrechnung erhöht oder aber auch durch Fehlbeträge in der Ergebnisrechnung vermindert werden.

Zusammensetzung und Entwicklung:

Eigenkapital	Stand zum 31.12.2012 EUR	Korrekturen der Kapitalrücklage EUR	Stand zum 31.12.2013 EUR	Veränderung EUR
Kapitalrücklage	211.468.731,80	603.897,79	212.072.629,59	603.897,79
Sonstige Rücklagen	924.900,37		1.148.000,77	223.100,40
Ergebnisvortrag	66.637.589,92		64.170.883,34	-2.466.706,58
Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	-2.466.706,58		9.449.033,03	11.915.739,61
Insgesamt	276.564.515,51	603.897,79	286.840.546,73	10.276.031,22

Zusammensetzung des Eigenkapitals

Schlussbilanz 2013 Aufteilung des Eigenkapitals: 286.840.546,73 EUR



E.1.1 Kapitalrücklage

Zum 31.12.2013 hat sich die Kapitalrücklage des Landkreises Mainz-Bingen aufgrund der durchgeführten Korrekturen, die gem. § 14 Abs. 4 KomDoppikLG bzw. § 18 Abs. 7 GemHVO ergebnisneutral mit der Kapitalrücklage zu verrechnen waren, erhöht.

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.

Erläuterungen s. Position	Veränderung EUR
D.1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	147.637,70
D.1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	804.132,83
D.1.2.4 Infrastrukturvermögen	130.791,94
D.1.2.4 Infrastrukturvermögen	-110.500,43
E.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	-378.164,25
E.4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	10.000,00
Insgesamt	603.897,79

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 mit dem Bilanzstichtag 31.12.2013 gebildet worden:

Maßnahme	Anlagen-Nr.	Betrag in EUR
Erweiterung IGS Sprendlingen	SOPO07651	252.400,00
Erweiterung IGS Nieder-Olm	SOPO07652	79.600,00
Neubau Sporthalle IGS Ingelheim	SOPO07653	11.155,50
Erweiterung Lehrerzimmer Gymnasium Oppenheim	SOPO07654	16.000,00
Erweiterung Gymnasium Oppenheim	SOPO07655	63.223,00
Neubau Mensa Gymnasium Oppenheim	SOPO07656	38.457,50
Umbau Gymnasium Ingelheim	SOPO07873	16.000,00
Neubau FS Oppenheim	SOPO07886	227.500,00
Erweiterung Gymnasium Nackenheim	SOPO07969	152.465,20
Neubau Mensa FS Ingelheim	SOPO08699	23.099,17
Neubau Sporthalle RS plus Ingelheim	SOPO09384	45.000,00
Erweiterung IGS Oppenheim	SOPO09385	189.000,00
Erweiterung Gymnasium Nieder-Olm	SOPO09386	19.358,80
Erweiterung IGS Ingelheim	SOPO09419	14.741,60
Insgesamt		1.148.000,77

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

E.1.3 Ergebnisvortrag

Auf dieser Position wird der Jahresüberschuss bzw. der Jahresfehlbetrag der vorangegangenen Rechnungsperiode dokumentiert.

Der Stand zum Bilanzstichtag setzt sich wie folgt zusammen:

Haushaltsjahr	Jahresergebnis (Überschuss/ Fehlbetrag)	Verrechnung mit dem Jahresergebnis		Verrechnet mit der Kapitalrücklage	Stand 31.12.
	EUR	Jahr	EUR	EUR	EUR
2009	30.709.586,84	2012	-2.466.706,58		28.242.880,26
2010	28.769.404,57				57.012.284,83
2011	7.158.598,51				64.170.883,34
2012	-2.466.706,58	2009	2.466.706,58		64.170.883,34

E.1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Der Jahresüberschuss des Jahres 2013 entspricht dem Saldo der Ergebnisrechnung des Jahres 2013 und beträgt 9.449.033,03 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 31.12.2012 EUR	Zu- / Abgänge incl. Umbuchungen EUR	ertrags-wirksame Auflösung EUR	Stand zum 31.12.2013 EUR	Veränderung EUR
Sonderposten aus Zuwendungen	103.346.685,09	6.482.066,10	-3.254.645,49	106.574.105,70	3.227.420,61
Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	9.966.138,98	-1.215.855,86	0,00	8.750.283,12	-1.215.855,86
Insgesamt	113.312.824,07	5.266.210,24	-3.254.645,49	115.324.388,82	2.011.564,75

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

Korrekturbuchungen gegen die Kapitalrücklage:

Zu dem Erwerb des Gebäudes der ehemaligen Grundschule an der IGS Sprendlingen, im Rahmen der Übertragung der Schulträgerschaft, war die dementsprechende Zuwendung vom Land als Sonderposten in Höhe von 378.164,25 EUR zu aktivieren.

E.2.2.1

Sonderposten aus Zuwendungen

Hochbau

Im Laufe des Jahres 2013 wurden die nachfolgenden Zuwendungen als Sonderposten neu aktiviert und den entsprechenden neuen Anlagegütern aus der Auflösung der dazugehörigen Anlage im Bau zugeordnet.

Maßnahme	Inbetriebnahme	Betrag in EUR
Neubau Mensa u. Errichtung GTS Gymnasium Nieder-Olm Zuschuss für Fachklassen	23.06.2012	765.641,20
Neubau Mensa u. Errichtung GTS Gymnasium Nieder-Olm Zuschuss für Erweiterung	23.06.2012	3.240.000,00
Erweiterung IGS Oppenheim	08.04.2013	2.031.002,30
Insgesamt		6.036.643,50

Kreisstraßen

Im Laufe des Jahres 2013 wurde nachfolgende Zuwendung als Sonderposten aktiviert und den entsprechenden Straßenabschnitten zugeordnet:

Maßnahme	Inbetriebnahme	Betrag in EUR
K39 – Bestandsausbau zw. Dalheim u. Dexheim	16.09.2010	12.492,00

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.2.3
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 31.12.2012	Zuführung (Aufwand)	Entnahme (Ertrag)	Stand zum 31.12.2013	Ver- änderung
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<u>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</u>					
Pensionsrückstellungen für aktive Beamte	22.545.233,00	0,00	792.157,00	21.753.076,00	-792.157,00
Beihilferückstellungen für aktive Beamte	6.422.992,00	576.144,00	0,00	6.999.136,00	576.144,00
Pensionsrückstellungen Versorgungsempfänger	12.608.378,00	1.330.875,00	0,00	13.939.253,00	1.330.875,00
Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger	3.402.645,00	530.935,00	0,00	3.933.580,00	530.935,00
Aktive Ehrenamt	22.496,90	5.783,40	0,00	28.280,30	5.783,40
Versorgungsempfänger Ehrenamt	88.623,00	0,00	2.666,00	85.957,00	-2.666,00
Zwischensumme	45.090.367,90	2.443.737,40	794.823,00	46.739.282,30	1.648.914,40
<u>Sonstige Rückstellungen</u>					
Nicht genommener Urlaub	1.178.626,44	16.323,72	22.577,99	1.172.372,17	-6.254,27
Geleistete Überstunden	342.011,23	3.175,14	539,48	344.646,89	2.635,66
Altersteilzeit	1.154.239,04	91.321,66	457.770,64	787.790,06	-366.448,98
Drohende Verpflichtungen aus anh. Gerichtsverfahren	0,00	916.637,97	0,00	916.637,97	916.637,97
Altforderung ALG II der Bundesagentur für Arbeit	2.451.728,60	0,00	201.804,46	2.249.924,14	-201.804,46
Altforderung KdU der Bundesagentur für Arbeit	695.188,62	0,00	54.654,84	640.533,78	-54.654,84
Altforderung EGL der Bundesagentur für Arbeit	176.320,63	0,00	4.626,07	171.694,56	-4.626,07
Zwischensumme	5.998.114,56	1.027.458,49	741.973,48	6.283.599,57	285.485,01
<u>Insgesamt</u>	51.088.482,46	3.471.195,89	1.536.796,48	53.022.881,87	1.934.399,41

Bis zum 31.12.2013 sind bereits 7.592.546,66 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.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) umbucht und ertragswirksam aufgelöst.

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

Anlagen-Nr.	Maßnahme	Betrag in EUR
AIB00015	Neubau Realschule plus Ingelheim (nur Außenanlagen), Zuwendung Land	732.207,19
AIB00224	K44 – Ausbau zwischen Dexheim und Oppenheim, 2. BA, Zuwendung Land	735.000,00
AIB00279	Neubau Realschule plus Ingelheim (nur Außenanlagen), Zuw. Stadt Ingelheim	394.265,41
AIB00298	Erweiterung u. Neubau Gymnasium Nackenheim, Zuwendung Land	2.912.534,80
AIB00304	Neubau Sporthalle u. Kleinspielfeld Realschule plus Ingelheim (nur Außenanlagen), Zuwendung Land	198.032,06
AIB00307	Neubau Sporthalle Realschule plus Ingelheim (nur Außenanlagen), Zuwendung Stadt Ingelheim	188.602,00
AIB00308	Neubau Parkplätze Realschule plus Ingelheim, Zuwendung Stadt Ingelheim	234.362,89
AIB00322	K44 – Ausbau der Ortsdurchfahrt Oppenheim, 3. BA, Zuwendung Land	270.000,00
AIB00344	Erweiterung Schulgebäude der FS Ingelheim, (nur Außenanlagen),Zuw. Land	76.428,10
AIB00356	GTS-Pauschale Gymnasium Nieder-Olm, Zuwendung Bund	23.819,42
AIB00361	K2 – Erneuerung Appelbachbrücke Badenheim, Zuwendung Land	65.000,00
AIB00367	K16 – Bestandsausbau Ortsdurchfahrt Schwabenheim, Zuwendung Land	60.500,00
AIB00368	K44 – Ausbau Ortsdurchfahrt Oppenheim, 4. BA, Zuwendung Land	82.500,00
AIB00369	K25 – Ausbau Ortsdurchfahrt Bacharach, 2. BA, Zuwendung Land	165.000,00
AIB00370	K39 – Bestandsausbau Ortsdurchfahrt Dalheim, Zuwendung Land	32.875,00
AIB00379	K11 – Teilausbau Ortsdurchfahrt Ockenheim, Zuwendung Land	82.500,00
AIB00390	K22 – Ausbau zw. Bacharach-Steeg u. Breitscheid, 2. BA, Zuwendung Land	160.000,00
AIB00391	K18 – Ausbau der Ortsdurchfahrt Heidesheim, 1. u. 2. BA, Zuwendung Land	300.000,00
AIB00401	K22 – Ausbau zw. Bacharach-Steeg u. Breitscheid, 3. BA, Zuwendung Land	105.000,00
AIB00402	K44-Ausbau der OD Oppenheim, 5.BA, Zuwendung Land	104.500,00
AIB00403	K48 Bestandsausbau zw. Genheim u. Kreisgrenze (Roth), Zuwendung Land	94.500,00
AIB00404	K45-Ausbau in der OD Nierstein, Zuwendung Land	109.450,00
AIB00405	K3-Bestandsausbau OD Badenheim, Zuwendung Land	55.000,00
AIB00406	K14-Bestandsausbau zw. Appenheim u. L414, Zuwendung Land	324.500,00
AIB00413	Zuwendung für Bushaltestelle Nackenheim, Zuwendung Land	51.850,00
AIB00415	Erweiterung 5.OG Dienstgebäude, Zuwendung Land	507.000,00
AIB00427	Krippenwägen Kindertagespflege, Zuwendung Land	5.031,52
AIB00434	GTS-Pauschale IGS Ingelheim	19.566,33
AIB00437	Erweiterung IGS Ingelheim, Zuwendung Land	660.258,40
Insgesamt		8.750.283,12

E.3.1

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Pensionsrückstellungen

Die Pensionsrückstellungen sind von der Versorgungskasse Darmstadt zum Stichtag 31.12.2013 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. Die Reduzierung der Rückstellungen für die aktiven Beamten resultiert aus einer Änderung der Berechnungsweise der Versorgungskasse Darmstadt. In der ursprünglichen Berechnung berücksichtigte die Versorgungskasse alle bereits bekannten zukünftigen Besoldungserhöhung bis zum Jahr 2016. Entgegen der bisherigen Handhabung berechnet die Versorgungskasse die zu bildenden Rückstellungen zum Stichtag 31.12.2013 mit Hilfe der nach dem 01. Januar 2013 gültigen Besoldungstabellenwerte.

Beihilferückstellungen

Die Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern (derzeitigen und zukünftigen) wurden von der Versorgungskasse Darmstadt zum Stichtag 31.12.2013 berechnet. Nach Rücksprache mit der Versorgungskasse teilte diese mit, dass diese Rückstellungen auf Basis geeigneter Krankenversicherungstarife errechnet werden. Versicherungsmathematisch kann aus diesen Tabellen eine zu erwartende Krankenkostenleistung unterstellt werden.

Diese Tarife werden von Seiten der Versorgungskasse jährlich neu in Erfahrung gebracht.

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 zugrunde gelegt. Dabei wurden ein Rechnungszinssatz von 6 % und die aktuellen biometrischen Tabellen nach Heubeck angewandt.

Derzeit sind Rückstellungen für Ehrensold für zwei aktive Personen 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 2013 neu bewilligte Altersteilzeitvereinbarung musste eine Zuführung (Aufstockungsbeträge) gebildet werden. Die Zuführung muss außerdem die neu angesparten Erfüllungsrückstände für die Freistellungsphase berücksichtigen.

Es sind zudem (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 31.12.2013 neu berechnet. Die Gleitzeitsalden sowie der Resturlaub bei den Beamten haben sich im Gegensatz zu den Beschäftigten, gegenüber der Vorjahresbilanz, erhöht.. Gründe hierfür sind einerseits angeordnete Überstunden, andererseits das Verschieben des Urlaubs aufgrund der angeordneten Überstunden. Aufgrund der Bestimmungen des TVöD und der Urlaubsverordnung für die Beamten kann der Resturlaub auch noch im nächsten Kalenderjahr angetreten werden.

Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren

Für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren sind gem. § 36 Abs.1 Ziffer 9 GemHVO Rückstellungen zu bilden. Insgesamt sind zum 31.12.2013 aus dem Bereich Hochbau für anhängige Klageverfahren (Klageforderung und Prozesskostenrisiko) 916.637,97 EUR zu bilanzieren.

Rückstellungen „Arbeitslosengeld II (ALG II)“, „Kosten der Unterkunft u. Heizung (KdU)“ und „Eingliederungsleistungen (EGL)“ für Altforderungen der Bundesagentur für Arbeit (BA)

Diese Alt-Forderungen stehen rechtlich mit 100 % dem Bund und nicht dem Landkreis Mainz-Bingen als Ertrag zu. Daher müssen alle eingegangenen Beträge an die Bundeskasse weitergeleitet bzw. in Form von Verrechnungen mit den entsprechenden Hilfe-Leistungen abgeführt werden.

Da der Bund die tatsächlichen Zahlungseingänge auf die Altforderungen durch Verrechnungen mit den Hilfe-Leistungen in Form von geringeren Erstattungen bei den Zuweisungen abzieht, werden in gleicher Höhe der Zahlungseingänge bei den Altforderungen, die gebildeten Rückstellungen ertragswirksam aufgelöst. Damit werden die Ertragsausfälle bei den Zuweisungskonten durch Verrechnung des Bundes mit den tatsächlichen Zahlungseingängen bei den Altforderungen neutralisiert.

Bis zum 31.12.2013 sind 204.953,17 EUR kassenwirksam auf die Altforderungen eingegangen, außerdem wurden 56.132,20 EUR mittels Anordnungen in Abgang gestellt. Somit waren die Rückstellungen um 261.085,37 EUR auf insgesamt 3.062.152,48 EUR zu reduzieren.

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 31.12.2012 EUR	Zu- / Abgänge EUR	Stand zum 31.12.2013 EUR
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	7.549.370,37	-966.989,29	6.582.381,08
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	389.144,13	-169.068,52	220.075,61
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	500,00	73,00	573,00
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	1.140.000,00	-98.000,00	1.042.000,00
Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	28.697,87	-28.331,81	366,06
Sonstige Verbindlichkeiten	1.554.717,37	87.127,81	1.641.845,18
Insgesamt	10.662.429,74	-1.175.188,81	9.487.240,93

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

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 2013. 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 2013 und entsprechen den dort gebildeten Kassenresten. Es handelt sich dabei um Rechnungen, die bilanziell dem Jahr 2013 zuzurechnen waren, aber vor dem 31.12.2013 nicht mehr ausgezahlt werden konnten. Die Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Vorjahr ergibt sich im Wesentlichen daraus, dass Verbindlichkeiten welche durch interne Erstattungen von Personal- und Sachkosten des Jobcenters entstanden, im Rahmen der Endabrechnung BMAS 2012 im Jahr 2013 beglichen wurden.

E.4.6

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Die Verbindlichkeiten stammen aus dem Jahresabschluss 2013 und entsprechen den dort gebildeten Kassenresten. Es handelt sich dabei um Rechnungen, die bilanziell dem Jahr 2013 zuzurechnen waren, aber vor dem 31.12.2013 nicht mehr ausgezahlt werden konnten.

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 Zweckverband Sparkasse Mainz (Dotationskapital). Die Veränderung gegenüber der Vorjahresbilanz entspricht in Höhe von 88.000,00 EUR dem Tilgungsanteil 2013.

Korrekturbuchung gegen die Kapitalrücklage:

Aufgrund von selbst erwirtschafteten Erträgen hat der Zweckverband „Sparkasse Mainz“ im Jahr 2009 auf direktem Weg eine Sondertilgung gegenüber dem Darlehensgeber vorgenommen. Es musste deshalb in 2013 eine Korrekturbuchung der Verbindlichkeit in Höhe von 10.000 EUR gegenüber der Kapitalrücklage vorgenommen werden.

E.4.10

Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

Es handelt sich um eine Verbindlichkeit gegenüber der Landesoberkasse Neustadt. Der Rückgang der Verbindlichkeiten im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich durch die Begleichung der im letzten Jahr bilanzierten Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden im Rahmen der Schulsozialarbeit. Die hier gegenüberstehende Forderung auf der Aktivseite der Bilanz wurde ebenfalls beglichen.

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; d. h., 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 2013 wurden passive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 3.223.508,64 EUR gebildet. Es handelt sich dabei um Abschlagszahlungen und Personalkostenerstattungen des Landes sowie um Zahlungen von Sozialleistungsträgern, Kostenbeiträge, Mieten u. ä. Zahlungen, die zum 01.01.14 oder später fällig waren, aber bereits im Jahr 2013 bei der Kreiskasse eingegangen sind.

F.

Angaben zu Ergebnisrechnung und Teilergebnisrechnungen

Die wesentlichen Veränderungen der Ergebnisrechnung ergeben sich aus den Veränderungen der Teilhaushalte 01 bis 13. Für nähere Informationen verweisen wir auf die Erläuterungen des in der Anlage beigefügten Rechenschaftsberichtes.

G.

Angaben zu Finanzrechnung und Teilfinanzrechnungen

Die wesentlichen Veränderungen der Finanzrechnung ergeben sich aus den Veränderungen der Teilhaushalte 01 bis 13. 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 beigefügte Tabelle (Anlagen zum Jahresabschluss).

H.6 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

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

Zur Erläuterung verweisen wir auf die nachfolgend beigefügte 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 beigefügte 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

Im Jahr 2013 wurden keine Verpflichtungsermächtigungen in Anspruch genommen.

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 Abschnittsdeckungsverfahrens 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 2013 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 2013 betragen voraussichtlich (Abrechnung steht noch aus):

- Umlagen Arbeitgeber rund 1.370.000 EUR
- Sanierungsgelder rund 506.000 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 4 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 2013 beschäftigten Beamtinnen und Beamten sowie der tariflich Beschäftigten zeigt folgende Übersicht:

	Stand zum 31.12.2012	Veränderungen	Stand zum 31.12.2013
Beamtinnen / Beamte	188	+ 6	194
Beschäftigte	742	+ 1	743
Insgesamt	930	+ 7	937

H.17 Sonstiges

Um Rückzahlungen staatlicher Beihilfen geht es in einem anhängigen Klageverfahren des Landkreises Mainz-Bingen gegen den Zweckverband Tierkörperbeseitigung.

Gem. Rückforderungsbescheid vom 22.06.2012 werden insgesamt 944.177,60 EUR (staatliche Beihilfen nebst Zinsen) vom Zweckverband Tierkörperbeseitigung durch den Landkreis Mainz-Bingen eingefordert.

Der Ausgang des Verfahrens ist noch völlig offen.

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

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

J. Ort, Datum, Unterschrift des Landrates

Ingelheim, 27.06.2014

Claus Schick
Landrat

Anlage 1

Sonderpostenspiegel

Anlagenübersicht für das Haushaltsjahr 2013

Filterkriterien: Anlagensachgruppencode: 2. *, Shortcutdimension 3: 1

Posten / Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen, Wertberichtigungen							Restbuchwerte		Kennzahlen		Wert- minderung durch unterlassene Instand- haltung, Altlasten, sonstiges
	Stand zum 31.12.2012	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2013	aufgelaufene Abschrei- bungen zum 31.12.2012	Zuschrei- bungen im Haushaltsjahr	Abschrei- bungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haushaltsjahr	aufgelaufene Ab- schreibungen auf Abgänge	Ab- schreibungen zum 31.12.2013	Rest- buchwerte am Ende des Haushalts- jahres	Rest- buchwerte am Ende des Haushalts- vorjahres	Durch- schnitt- licher Absch.- satz	Durch- schnitt- licher Rest- buch- wert	
2.0.00 Sonstige Rücklagen gem. § 38 (3) GemHVO	-924.900,37	-223.100,40	0,00	0,00	-1.148.000,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.148.000,77	-924.900,37	0,0 %	100,0 %	0,00
2.2.01 Sonderposten aus Zuwendungen	-158.039.869,00	-436.075,86	9.403,57	-6.049.135,50	-164.515.676,79	54.693.183,91	0,00	3.254.645,49	0,00	-6.258,31	57.941.571,09	-106.574.105,70	-103.346.685,09	2,0 %	64,8 %	2.334.771,16
2.2.03 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	-9.966.138,98	-4.833.279,64	0,00	6.049.135,50	-8.750.283,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.750.283,12	-9.966.138,98	0,0 %	100,0 %	0,00
Gesamt	-168.930.908,35	-5.492.455,90	9.403,57	0,00	-174.413.960,68	54.693.183,91	0,00	3.254.645,49	0,00	-6.258,31	57.941.571,09	-116.472.389,59	-114.237.724,44	1,9 %	66,8 %	2.334.771,16

Anlage 2

Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften (Leasingverzeichnis)

Vertragsgegenstand	Vertragspartner	Zugang Vertragsgegen- stand	Abgang Vertragsgegen- stand	Laufzeit Beginn	Laufzeit Ende	Kosten pro Abrechnungs- periode	Kosten aktuelles Jahr	Restlaufzeit Ausgaben	Periode	Bemerkungen
Leasing Dienstwagen Opel Combo (Allgemeiner Fuhrpark)	BHS-Leasing GmbH & Co. KG			10.06.2010	09.06.2014	310,00 €	3.720,00 €	1.650,00 €	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 €	2.142,00 €	Abrechnung monatlich	Kfz Zulassungstelle Oppenheim
Leasing Dienstwagen Audi A8 (GB I)	Audi AG			13.12.2013	31.12.2014	286,94 €	166,61 €	3.443,28 €	Abrechnung monatlich	MZ-LK 2000
Leasing Dienstwagen BMW 325 D (GB II)	BMW AG			09.11.2012	17.12.2014	228,55 €	2.639,38 €	0,00 €	Abrechnung monatlich	MZ-LK 2100
				17.12.2013	31.12.2014	292,36 €	132,03 €	3.508,32 €		
Leasing Dienstwagen Opel Corsa (Allgemeiner Fuhrpark)	ALD Leasing			01.10.2011	01.10.2014	210,44 €	2.525,28 €	1.893,96 €	Abrechnung monatlich	MZ-LK 6661
Leasing Dienstwagen BMW 318 (Rheinhessen Touristik GmbH)	BMW AG			26.06.2013	30.06.2014	357,90 €	2.205,12 €	2.147,40 €	Abrechnung monatlich	MZ-LK 6007
Leasing Dienstwagen BMW 320 d (GB V)	BMW AG			26.06.2013	30.06.2014	237,26 €	1.461,82 €	1.423,56 €	Abrechnung monatlich	MZ-LK 6008
Leasing Dienstwagen Golf Style (Jobcenter)	Volkswagen Leasing	10.11.2011		06.12.2011	05.12.2014	1.333,04 €	1.333,04 €	11.970,99 €	Abrechnung jährlich	MZ-LK 6001,(Golf 5) inkl. Übernahmekosten am Ende der Laufzeit
Leasing Dienstwagen Golf Style (Jobcenter)	Volkswagen Leasing	10.11.2011		22.11.2011	21.11.2014	1.388,44 €	1.388,44 €	13.971,42 €	Abrechnung jährlich	MZ-LK 6000,(Golf 5) inkl. Übernahmekosten am Ende der Laufzeit
Summe:						5.358,93 €	24.139,72 €	42.150,93 €		

Anlage 3

Übersicht über die Haftungsverhältnisse

Übersicht über die Haftungsverhältnisse zum 31.12.2013 gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 21 GemHVO

lfd. Nr.	Art der Bürgschaft	Bürgschaftsnehmer	Datum der Bürgschaftserklärung	Grund des Haftungsverhältnisses	Gesamtbetrag EUR
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	570.000,00
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
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"	80.000,00
Gesamt:					680.000,00

Anlage 4

Übersicht über die Beteiligungen

Übersicht über die Beteiligungen zum 31.12.2013 gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 20 GemHVO

Anlage 4

Name:	Anschrift:	Beteiligungsverhältnis:	Kapitalanteil:	Ergebnis letztes Geschäftsjahr:
Abfallwirtschaftsbetrieb (AWB) Landkreis Mainz-Bingen	Konrad-Adenauer-Straße 3, 55218 Ingelheim	100,00 v.H.	12.784.908,33 EUR	2.770.479,76 EUR (31.12.2012)
Gewässerzweckverband Selzverband	Georg-Rückert-Str. 11, 55218 Ingelheim	71,00 v.H.	329.752,31 EUR	5.737,36 EUR (31.12.2012)
Energiedienstleistungsgesellschaft Rheinessen-Nahe mbH (EDG)	Am Giener 13, 55268 Nieder-Olm	46,66 v.H.	481.046,00 EUR (Stammeinlage)	1.078.700,30 EUR (31.12.2012)
Zweckverband „Rheinhessisches Schullandheim Miltenberg“	Ernst-Ludwig-Str. 36, 55232 Alzey	50,00 v.H.	210.197,13 EUR	-1.135,01 EUR (31.12.2012)
Wiesbachverband	Ernst-Ludwig-Str. 36, 55232 Alzey	45,00 v.H.	173.513,09 EUR	171.949,49EUR (31.12.2012)
Zweckverband „Schulverband Schule mit dem Förderschwerpunkt motorische Entwicklung“	Maria-Montessori-Str. 2, 55268 Nieder-Olm	42,75 v.H.	2.072.655,63 EUR	197.970,93 EUR (31.12.2012)
Zweckverband „Sparkasse Mainz“	Konrad-Adenauer-Straße 3, 55218 Ingelheim	40,00 v.H.	2.054.495,10 EUR	6,93 EUR (31.12.2012)
Zweckverband Rhein-Nahe- Nahverkehrsverbund GmbH (ZRNN GmbH)	Bahnhofstraße 2, 55218 Ingelheim	28,10 v.H.	4.215,00 EUR (Stammeinlage)	-50,12 EUR (31.12.2012)
Rheinessen-Touristik GmbH	Friedrich-Ebert-Str. 17, 55218 Ingelheim	18,77 v.H.	8.700,00 EUR (Stammeinlage)	-5.702,55 EUR (31.12.2012)
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)	104.907,52 EUR (31.12.2012)
Appelbachverband	Salinenstr. 56, 55543 Bad Kreuznach	9,88 v.H.	10.615,87 EUR	44.608,52 EUR (31.12.2012)
Zweckverband „Tierkörperbeseitigung in Rheinland-Pfalz, im Saarland, im Rheingau- Taunus-Kreis und im Landkreis Limburg- Weilburg“	Am Orschbach 2, 54518 Rivenich	2,264 v.H.	1,00 EUR	-40.490.702,40 EUR (31.12.2011)
Naheland-Touristik GmbH	Bahnhofstr. 37 55606 Kirn	1,685 v.H.	2.600,00 EUR (Stammeinlage)	-886,13 EUR (31.12.2012)
Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH	Baedekerstraße 5, 45128 Essen	0,40 v.H.	511,29 EUR (Stammeinlage)	-1.091.493,57 EUR (01.07.12 – 30.06.13)

Anlage 5

Mitglieder des Kreistages des Landkreises Mainz-Bingen

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

(Stand: 31.12.2013)

CDU-Kreistagsfraktion (18 Mitglieder)

Achatz, Alfons
Berlep, Frank
Bettingen, Markus (für Gerhard Lenzen ab 2013)
Choquet, Kornelia
Fels, Egon
Dr. Gerhard, Joachim

Gräff, Elisabeth
Granold, Ute
Günther, Thomas –MdL-
Hilgert, Irene
Lottermann, Paul-Michael
Pohl, Stefan
Rosemann-Kallweit, Ingeborg
Saala-Hamm, Kerstin
Schätzler, Gisela
Schultheiß-Lehn, Almut
Stein, Michael (für Dorothea Schäfer ab März 2012)
Wernersbach, Oliver

SPD-Kreistagsfraktion (16 Mitglieder)

Blodt, Hans-Erich
Bucher, Edgar
Göttler, Monika
Hamann, Sebastian
Hartmann, Michael – MdB-
Held, Marcus – MdB -
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
Schmitt, Reiner
Schrimb, Petra
Springstubbe, Ute (für Christoph Racky seit August 2009)
Stüber, Michael
Wolitz-Ries, Gisela
(für Ulrike Rückert seit November 2011)

FDP-Kreistagsfraktion (5 Mitglieder)

Berres, Jörg
Biel, Jutta (für Michael Hanne ab März 2012)
Lerch, Helga
Schultz, Hans-Christoph
Strutz, Walter

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)	100 - 104
II. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Landkreises	105 - 132
1. Zusammengefasstes Ergebnis	105 - 124
1.1 Bilanz	105 - 106
1.2 Ergebnisrechnung	106 - 108
1.3 Erläuterungen einzelner Positionen der Ergebnisrechnung	109 - 120
<u>Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit</u>	
1.3.1. Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	109
1.3.2. Erträge der sozialen Sicherung	110 - 111
1.3.3. Übrige laufende Erträge (Pos. 1, 4, 5, 6 u. 9)	112
<u>Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	
1.3.4. Personal- und Versorgungsaufwendungen	113
1.3.5. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	114
1.3.6. Abschreibungen	114
1.3.7. Aufwendungen der sozialen Sicherung	115 - 118
1.3.8. Übrige laufende Aufwendungen (Pos. 16 u. 18)	119
<u>Finanzergebnis</u>	
1.3.9. Zinserträge und sonstige Finanzerträge sowie Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	119
1.3.10. Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	120
1.4 Finanzrechnung	121 - 123
1.5 Haushaltsausgleich	124
2. Kennzahlen zur Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage	125 - 127
2.1 Kennzahlen zur Ertragslage	125
2.2 Kennzahlen zur Vermögens- und Finanzlage	126 - 127

3.	Darstellung der Vermögens- und Finanzlage des Landkreises	128 - 132
3.1	Anlagevermögen	129
3.2	Umlaufvermögen	130
3.3	Liquide Mittel	130
3.4	Aktive Rechnungsabgrenzung	130
3.5	Schulden	131
3.6	Eigenkapital	131 - 132
4.	Vorgänge nach dem Schluss des Haushaltsjahres	132
III. Teilhaushalte, Allgemeines		133
IV. Prognose- und Risikobericht		133 - 134
Anlagen zum Rechenschaftsbericht		135 – 137
	Anlage I Organigramm der Kreisverwaltung Mainz-Bingen	135
	Anlage II Aufstellung der außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen	137

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 im Anhang zur Schlussbilanz beigefügt.

Aufbauorganisation der Kreisverwaltung

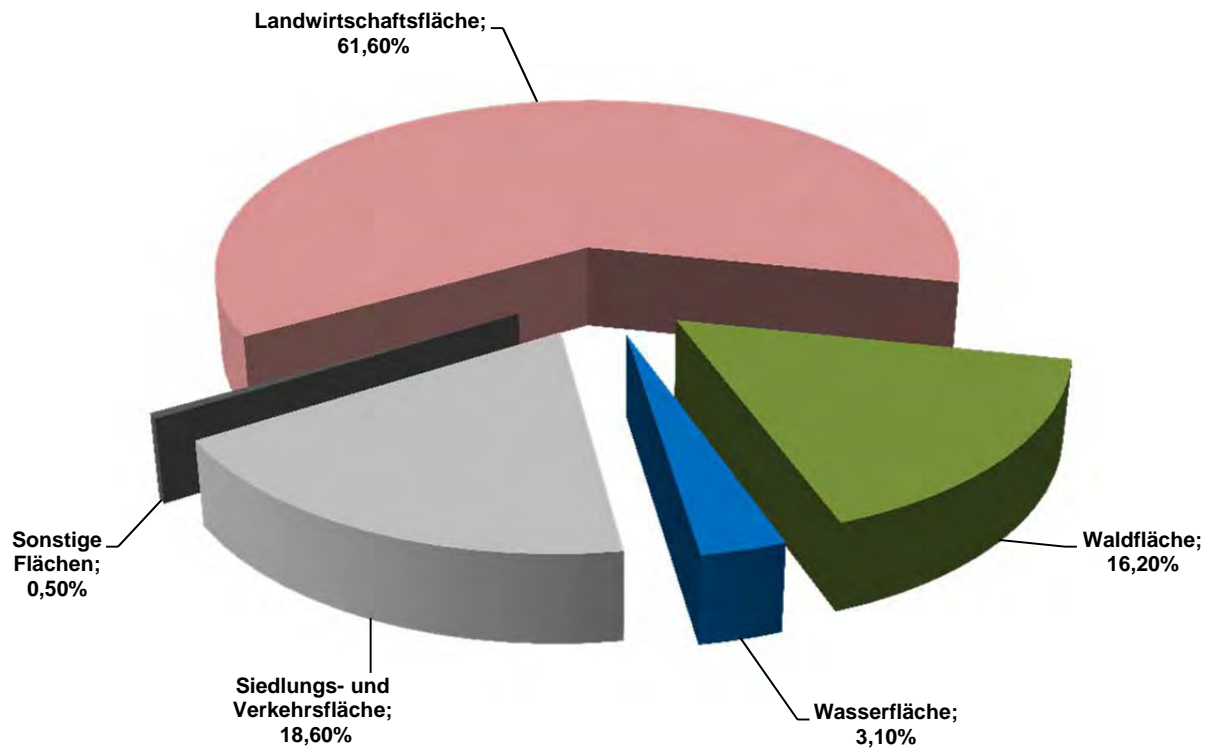
Das Organigramm mit Stand 31.12.2013 ist als Anlage I beigefügt.

2. Statistische Angaben

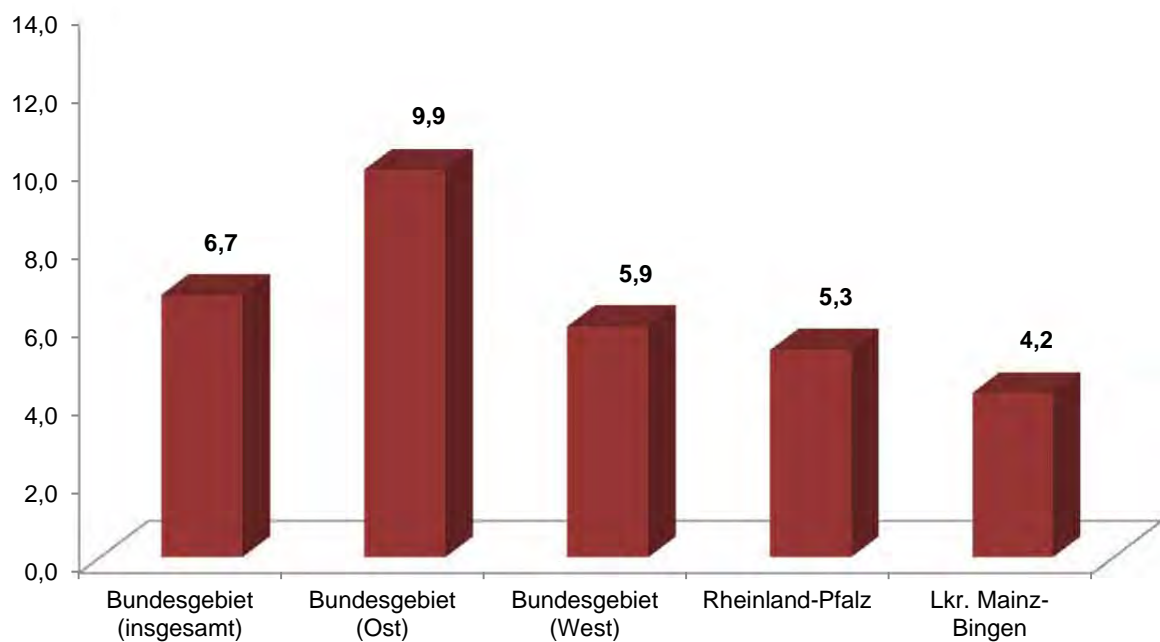
Entwicklung der Einwohnerzahlen mit Haupt- und Nebenwohnsitz
im Landkreis Mainz-Bingen
(zum 31.12.)



**Anteilige Flächennutzung zum 31.12.2013
bei 605,73 km² Bodenfläche im Landkreis Mainz-Bingen**



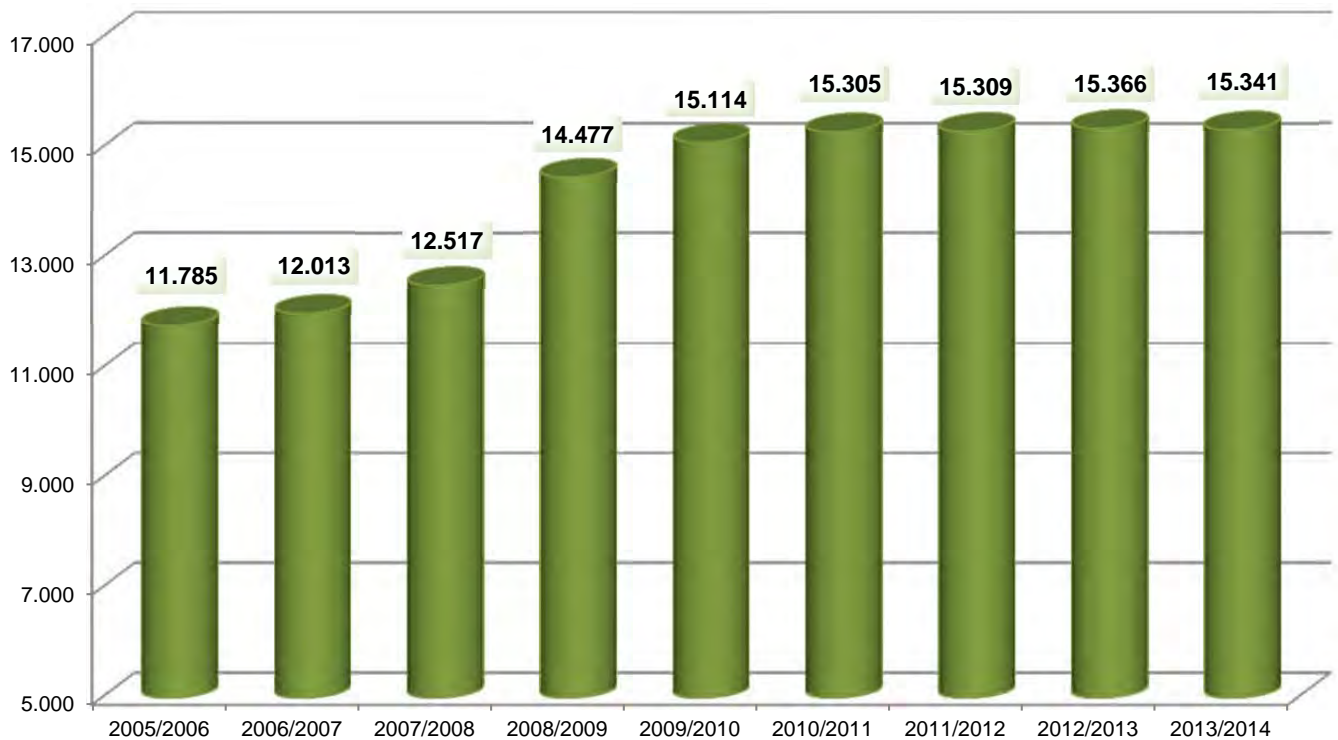
**Arbeitslosenquoten
(bezogen auf alle zivilen Erwerbspersonen)
im Dezember 2013**



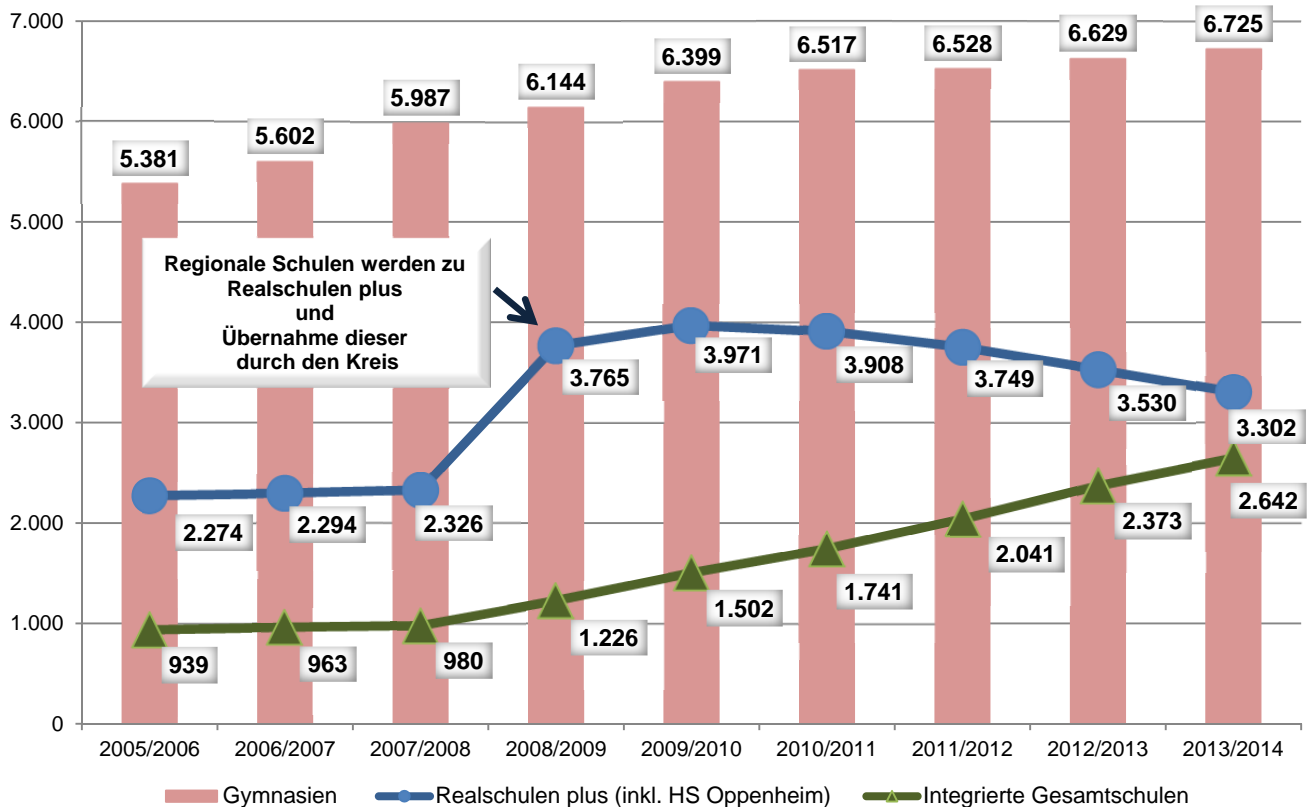
Schulübersicht

	Schülerzahl 2011/2012	Schülerzahl 2012/2013	Schülerzahl 2013/2014
Realschulen plus	3.749	3.530	3.302
Rochus-Realschule plus Bingen	869	929	950
Kaiserpfalz-Realschule plus Ingelheim	765	713	668
Carl-Zuckmayer-Realschule plus Nierstein	1.094	1.130	1.070
Christian-Erbach-Realschule plus Gau- Algesheim	412	428	430
Wilhelm-Holzamer-Realschule plus Nieder-Olm	113	34	0
Janusz-Korczak-Realschule plus Nackenheim	74	17	0
Realschule plus Sprendlingen	89	16	0
Realschule plus Oppenheim (incl. Schüler der ehem. Hauptschule)	333	263	184
Gymnasien	6.528	6.629	6.725
Stefan-George-Gymnasium Bingen	1.239	1.247	1.221
Sebastian-Münster-Gymnasium Ingelheim	1.764	1.782	1.782
Gymnasium Nieder-Olm	1.666	1.625	1.630
Gymnasium zu St. Katharinen Oppenheim	1.508	1.512	1.530
Gymnasium Nackenheim	351	463	562
Integrierte Gesamtschulen	2.041	2.373	2.642
IGS Kurt Schumacher Ingelheim	1.014	1.025	1.004
IGS Nieder-Olm	457	574	658
IGS Gerhard Ertl Sprendlingen	460	554	647
IGS Oppenheim	110	220	333
Berufsbildende Schulen	2.547	2.388	2.250
Berufsbildende Schule Bingen	1.500	1.365	1.220
Berufsbildende Schule Ingelheim	1.047	1.023	1.030
Schulen mit dem Förderschwerpunkt ganzheitliche Entwicklung	88	85	83
Elisabethenschule Sprendlingen	88	85	83
Schulen mit dem Förderschwerpunkt Lernen	356	361	339
Rhein-Nahe-Schule Bingen	89	82	76
Albert-Schweitzer-Schule Ingelheim	93	91	86
Selztalschule Nieder-Olm	72	71	71
Landskronschule Oppenheim	102	117	106
Gesamtsschülerzahl	15.309	15.366	15.341

- **Entwicklung der Gesamtschülerzahlen in den Jahren 2004 bis 2013**



- **Entwicklung der Schülerzahlen an Gymnasien, Realschulen plus und Integrierten Gesamtschulen im Landkreis Mainz-Bingen**



II. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Landkreises

1. Zusammengefasstes Ergebnis

1.1 Bilanz zum 31.12.2013

Kurzfassung Schlussbilanz					
AKTIVSEITE				PASSIVSEITE	
1. Anlagevermögen		410.734.092,36 €		1. Eigenkapital	286.840.546,73 €
	Vorjahr	<u>401.865.496,07 €</u>			<u>276.564.515,51 €</u>
		+8.868.596,29 €			+10.276.031,22 €
2. Umlaufvermögen		53.648.015,54 €		2. Sonderposten	115.324.388,82 €
	Vorjahr	<u>50.231.053,44 €</u>			<u>113.312.824,07 €</u>
		+3.416.962,10 €			+2.011.564,75 €
3. Ausgleichsposten f. latente Steuern		0,00 €		3. Rückstellungen	53.022.881,87 €
	Vorjahr	<u>0,00 €</u>			<u>51.088.482,46 €</u>
		0,00 €			+1.934.399,41 €
4. Rechnungsab- grenzungsposten		3.516.459,09 €		4. Verbindlichkeiten	9.487.240,93 €
	Vorjahr	<u>3.467.587,78 €</u>			<u>10.662.429,74 €</u>
		+48.871,31 €			-1.175.188,81 €
5. Fehlbetrag		0,00 €		5. Rechnungsab- grenzungsposten	3.223.508,64 €
	Vorjahr	<u>0,00 €</u>			<u>3.935.885,51 €</u>
		0,00 €			-712.376,87 €
Bilanzsumme		467.898.566,99 €		Bilanzsumme	467.898.566,99 €
	Vorjahr	<u>455.564.137,29 €</u>			<u>455.564.137,29 €</u>
Veränderung		+12.334.429,70 €		Veränderung	+12.334.429,70 €

Die Bilanz des Rechnungsjahres 2013 des Landkreises Mainz-Bingen weist im Saldo ein positives Eigenkapital in Höhe von 286.840.546,73 EUR aus.

Das Vermögen (Aktivseite) des Landkreises Mainz-Bingen beträgt zum Bilanzstichtag 467.898.566,99 EUR.

Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich das Vermögen um 12.334.429,70 EUR erhöht. Dies ist saldiert im Wesentlichen auf das Ansteigen bei den Sachanlagen zurückzuführen.

Das Eigenkapital in Höhe von 286.840.546,73 EUR ergibt sich aus der Gesamtsumme des auf der Aktivseite festgestellten Vermögens von 467.898.566,99 EUR und vermindert sich um die auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesenen Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 181.058.020,26 EUR.

Zum vorhergehenden Haushaltsjahr haben sich die Verbindlichkeiten saldiert fast ausschließlich wegen der Tilgung von Krediten (966.989,17 EUR) um 1.175.188,81 EUR verringert.

Die Rückstellungen haben sich im Vergleich zum Bestand in der Schlussbilanz 2012 nach Ermittlung und Verbuchung der jeweiligen Zu- bzw. Abgänge bei den einzelnen Rückstellungsarten um 1.934.399,41 EUR erhöht und betragen nunmehr insgesamt 53.022.881,87 EUR. Hierbei sind erstmals Rückstellungen für drohende Verpflichtungen im Zusammenhang mit möglichen Klageverfahren des Landkreises Mainz-Bingen in Höhe von 916.637,97 EUR enthalten.

Die zur Finanzierung des Anlage- und Umlaufvermögens erhaltenen Zuwendungen und Ertragszuschüsse sind in Höhe von 115.324.388,82 EUR als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen. Gegenüber dem Haushaltsvorjahr 2012 hat diese Bilanzposition um 2.011.564,75 EUR abgenommen.

1.2 Ergebnisrechnung

Der Ergebnisrechnung des Landkreises Mainz-Bingen für das Jahr 2013 liegen insgesamt lfd. Erträge von 324.942.310,71 EUR und lfd. Aufwendungen von 315.968.476,05 EUR zugrunde; dies ergibt ein laufendes Ergebnis von 8.973.834,66 EUR. Es wird durch Zins- und sonstige Finanzerträge in Höhe von 715.748,82 EUR erhöht sowie durch Zins- und sonstige Finanzaufwendungen von 240.550,57 EUR belastet.

Per Saldo verbleibt ein positives ordentliches Ergebnis von 9.449.032,91 EUR, das durch das positive außerordentliche Ergebnis von 0,12 EUR komplettiert wird.

Das Jahresergebnis weist somit einen Jahresüberschuss von 9.449.033,03 EUR aus; eine Verbesserung in Höhe von 7.952.351,03 EUR gegenüber der Planung.

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		Verbesserung (+) Verschlechterung (-) EUR
	Planung 2013 EUR	Ergebnis 2013 * EUR	
01 - Verwaltungsführung	-538.100,00	-503.074,19	35.025,81
02 - Zentrale Aufgaben	-4.759.741,00	-3.884.122,87	875.618,13
03 - Finanzen, Kasse und Datenverarbeitung	-5.378,00	40.142,89	45.520,89
04 - Zentrale Finanzdienstleistungen	135.432.054,00	135.771.600,33	339.546,33
05 - Bauen und Umwelt	-3.814.746,00	-2.928.556,65	886.189,35
06 - Schulen und Gebäude	-30.577.177,00	-30.176.522,39	400.654,61
07 - Jugend, Familie und Sport	-46.751.979,00	-45.490.192,95	1.261.786,05
08 - Soziale Hilfen	-31.289.883,00	-28.005.923,09	3.283.959,91
09 - Veterinärwesen und Landwirtschaft	-1.101.697,00	-1.004.864,72	96.832,28
10 - Gesundheitswesen	-2.766.538,00	-2.627.884,34	138.653,66
11 - Sicherheit, Ordnung und Verkehr	-1.210.470,00	-723.183,42	487.286,58
12 - Kommunalaufsicht und Bußgeldstelle	-203.600,00	-179.114,74	24.485,26
13 - Kommunales Jobcenter	-10.916.063,00	-10.839.270,83	76.792,17
Insgesamt	1.496.682,00	9.449.033,03	7.952.351,03

* Das Ergebnis 2013 beinhaltet Sollstellungen auf Ansatz und gebildete Ermächtigungen aus Vorjahren.

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

	<u>TEUR</u>
<u>nicht zahlungswirksame Erträge</u>	
- Auflösungen von Rückstellungen	1.537
- Auflösungen von Sonderposten	3.255
- Außerordentliche Erträge	<u>0</u>
Summe:	4.792

nicht zahlungswirksame Aufwendungen

- Abschreibungen	10.891
- Zuführungen zu Rückstellungen	3.471
- Außerordentliche Aufwendungen	<u>0</u>
Summe:	14.362

Verkürzte Ergebnisrechnung

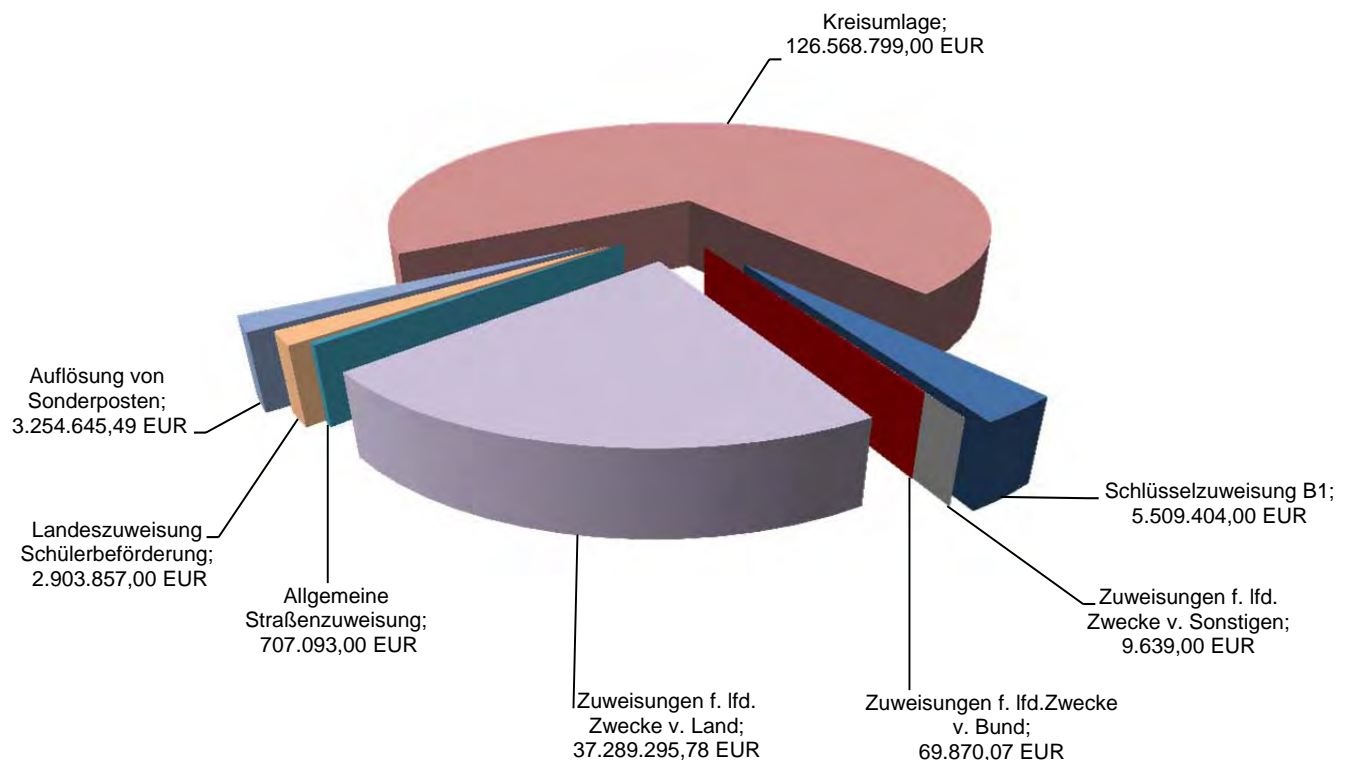
Bezeichnung		Planung 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)	
				EUR	v.H.
1	Steuern und ähnliche Abgaben, Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, Privatrechtliche Leistungsentgelte, Sonstige laufende Erträge	10.443.002,00	12.188.300,34	1.745.298,34	16,71
	abzüglich				
2	Personalaufwendungen, Versorgungsaufwendungen, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, Abschreibungen, Sonstige laufende Aufwendungen	82.428.548,00	80.078.250,32	2.350.297,68	2,85
3	Zwischensumme	- 71.985.546,00	- 67.889.949,98	4.095.596,02	5,69
4	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge, Erträge der sozialen Sicherung, Kostenerstattungen und Kostenumlagen, andere aktivierte Eigenleistungen	311.871.387,00	312.754.010,37	882.623,37	0,28
	abzüglich				
5	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen, Aufwendungen der sozialen Sicherung	238.776.804,00	235.890.225,73	- 2.886.578,27	- 1,20
6	Zwischensumme	73.094.583,00	76.863.784,64	3.769.201,64	5,15
7	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Zeile 3+6)	1.109.037,00	8.973.834,66	7.864.797,66	
8	Finanzergebnis	387.645,00	475.198,25	87.553,25	22,59
9	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,12	0,12	
10	Jahresergebnis (Summe Zeilen 7, 8 u. 9)	1.496.682,00	9.449.033,03	7.952.351,03	

1.3 Erläuterung einzelner Positionen der Ergebnisrechnung

1.3.1 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

Die Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträge (Ergebnisrechnung Position 2) mit einem Rechnungsergebnis von insgesamt 176.312.603,34 EUR teilen sich im Einzelnen wie folgt auf:

Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 176.312.603,34 EUR



Die Mehrerträge gegenüber dem Planansatz in Höhe von 590.022,34 EUR resultieren saldiert hauptsächlich aus der Aktivierung der Anlage im Bau „Erweiterung / Bestandsumbau IGS Oppenheim“ und der damit verbundenen Zuordnung des konsumtiven Anteils an der Landeszuweisung (425 TEUR). Im Übrigen ist bei der Kostenbeteiligung des Landes für die Kostenfreiheit bei Tageseinrichtungen für Kinder ein Mehrertrag in Höhe von 157 TEUR zu verzeichnen.

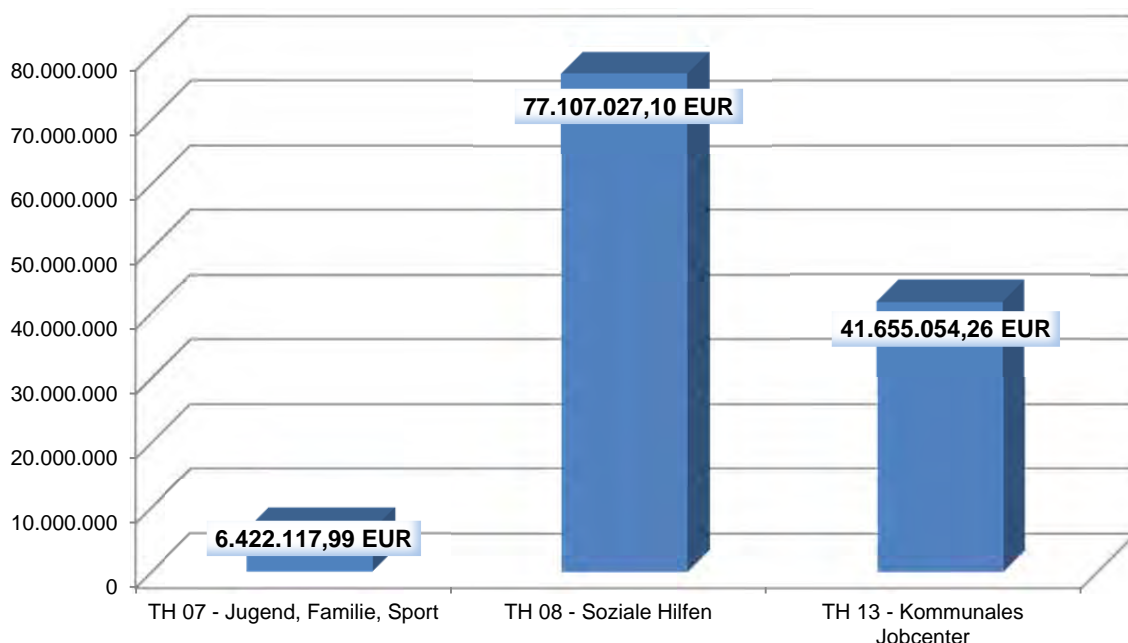
1.3.2 Erträge der sozialen Sicherung

Die Erträge der sozialen Sicherung (Ergebnisrechnung Position 3) haben sich im Jahr 2013 gegenüber der Planung um insgesamt 1.356.256,35 EUR verbessert.

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

Teilhaushalte	Erträge im Jahr 2013 in EUR		Veränderung	
	Planung	Ergebnis		
TH 07 - Jugend, Familie, Sport	6.101.652,00	6.422.117,99	320.465,99	5,25 %
TH 08 - Soziale Hilfen	74.499.345,00	77.107.027,10	2.607.682,10	3,50 %
TH 13 - Kommunales Jobcenter	43.226.946,00	41.655.054,26	-1.571.891,74	-3,64 %
Summe	123.827.943,00	125.184.199,35	1.356.256,35	1,10 %

**Erträge der sozialen Sicherung in den abgebildeten Teilhaushalten
125.184.199,35 EUR**



Die Verbesserungen im Teilhaushalt 07 (Jugend, Familie und Sport) ergeben sich hauptsächlich aus Mehrerträgen in Höhe von 397 TEUR im Produkt Hilfen zur Erziehung. Die Gesamtverbesserung kompensiert sich durch Mehr- und Mindererträge bei anderen Produkten auf insgesamt rd. 320 TEUR.

Bei den Hilfen zur Erziehung ergeben sich saldierte Mehrerträge von 397.091,66 EUR. Insbesondere bei der Rückerstattung von Jugendhilfeleistungen konnten Mehrerträge i.H.v. 395 TEUR erzielt werden, da in einem einzigen Fall im Wege eines gerichtlichen Vergleichs ein Schadenausgleich von 316 TEUR geleistet wurde.

Mehrerträge ergeben sich des Weiteren durch höhere Festsetzungen bei den Elternbeiträgen im Bereich der Förderung von Kindern in Tagespflege (+ 41 TEUR).

Die saldierten Mindererträge im Bereich der Schul- und Jugendsozialarbeit in Höhe von 49.448,91 EUR sind darauf zurückzuführen, dass zum Zeitpunkt der Nachtragsplanung die Höhe der Zuweisungen des Bundes für Schulsozialarbeit nur geschätzt werden konnte.

Abweichungen der Erträge im Teilhaushalt 08 beruhen überwiegend auf Mehrerträgen in den Produktbereichen Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung mit rd. 1,44 Mio. EUR, Hilfe zur Pflege mit rd. 0,63 Mio. EUR und Soziale Sonderleistungen mit 0,42 Mio. EUR. Kompensiert wird dieses Ergebnis durch Mindererträge des Produkts Leistungen für Asylbewerber mit rd. 0,21 Mio. EUR.

Im Bereich der Grundsicherung konnten Mehrerträge verzeichnet werden, was hauptsächlich auf die vorgezogene Abrechnung der Grundsicherungsleistungen mit dem Bund zurückzuführen ist.

Durch eine vermehrte Rückzahlung darlehensweiser Gewährung von Pflegeleistungen und erfolgter Aufarbeitung von rückständigen Unterhaltsfällen konnten im Produkt Hilfe zur Pflege Mehrerträge von rund 630 TEUR generiert werden.

Im Produkt Soziale Sonderleistungen ist u.a. die landesweite Zuständigkeit des Landkreises Mainz-Bingen ab dem 01.01.2012 zur Durchführung der Aufgaben nach § 150 Abs. 3 und 4 des SGB IX (Erstattung von Fahrgeldausfällen für die unentgeltliche Beförderung schwerbehinderter Menschen im öffentlichen Personennahverkehr) abgebildet. Auf der korrespondierenden Aufwandsplanungsstelle sind höhere Aufwendungen von rd. 417 TEUR angefallen, was entsprechend zu einem höheren Ertrag bei der Kostenerstattung vom Land für Fahrgeldausfälle führt.

Nur im Produkt Leistungen für Asylbewerber sind die Erträge im vergangenen Jahr geringer ausgefallen als erwartet. Grund hierfür ist die verspätete Abrechnung durch die Delegationsnehmer.

Ein wesentlicher Aspekt der Erträge der sozialen Sicherung ergibt sich aus dem Teilhaushalt 13 (Kommunales Jobcenter).

Hier zeigen sich Mindererträge bei den Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhaltes im Bereich der ALG II-Leistungen von rd. 573 TEUR und den Leistungen für Unterkunft und Heizung von rd. 742 TEUR.

Veränderte gesetzliche Rechenparameter und Minderaufwendungen bei den Kosten der Unterkunft führen in einer komplexen Abrechnungssystematik bei der „Bildung und Teilhabe“ (einschließlich Weiterleitung „Schulsozialarbeit“) ebenso zu Mindererträgen in Höhe von rd. 405 TEUR.

Im Bereich der Leistungen zur Eingliederung in Arbeit sind Mehrerträge von rd. 147 TEUR zu verzeichnen. Sie zeigen sich mit um 121 TEUR erhöhten Ansprüchen auf Bundeszuweisungen. Dies korrespondierend zu 100 % mit entsprechenden Mehraufwendungen.

Den auf der Aufwandsseite erbrachten Leistungen bei der Sicherung des Lebensunterhaltes wie z.B. Regelleistungen ALG II, Leistungen für Mehrbedarfe ALG II usw. steht ein Erstattungsanspruch zu 100% vom Bund i.H.v. rd. 25,997 Mio. EUR gegenüber. Verminderte Nettoaufwendungen gegenüber der Planung ergeben einem Minderertrag von rd. 979 TEUR. Dem stehen Ansprüche an Leistungsempfänger auf Kostenersätze mit einem Plus von rd. 406 TEUR gegenüber.

Bei den Leistungen für Unterkunft und Heizung fielen die gegenüber dem Vorjahr 2012 für 2013 erwarteten Mehraufwendungen geringer aus und führen zu einem entsprechend verminderten Erstattungsanspruch, insbesondere gegenüber dem Bund und den kreisangehörigen Kommunen von saldiert rd. 742 TEUR.

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 23.344.421,74 EUR aus. Dort ergeben sich saldierte Mehrerträge in Höhe von 879.447,74 EUR gegenüber dem Planansatz 2013, die sich im Einzelnen wie folgt aufteilen:

Steuern und ähnliche Abgaben

Hier werden saldierte Mehrerträge in Höhe von 245 TEUR ausgewiesen, welche gegenüber der Ansatzplanung durch erhöhte Ausgleichszahlungen des Landes im Zusammenhang mit der Übertragung der Zuständigkeit für die Ahndung der Verkehrsordnungswidrigkeiten auf das Land (247 TEUR) entstanden sind.

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 im Rahmen der Schulbuchausleihe den Hauptanteil der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte dar.

Die Verbesserungen i.H.v. insgesamt 547.449,86 EUR ergeben sich saldiert insbesondere aus Mehrerträgen bei den Gebühren der Kfz-Zulassung (rd. 251 TEUR), bei den Baugenehmigungsgebühren (rd. 177 TEUR) und den Immissionsschutzgebühren (rd. 126 TEUR).

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 (plus 46.255,33 EUR) ergibt sich saldiert im Wesentlichen durch Mehrerträge für ärztliche Leistungen i.R.d. Substitutionsambulanz und aus Veranstaltungen der Gleichstellungsstelle.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Hier ergeben sich saldiert Mindererträge in Höhe von 865.850,60 EUR. Schwerpunkte sind hierbei verminderte Personal- und Sachkostenerstattungen vom Bund beim Jobcenter (rd. 348 TEUR), weniger Kostenerstattungen vom sonstigen privaten Bereich im Zusammenhang mit Ersatzmaßnahmen im Teilhaushalt 05 Bauen und Umwelt (rd. 219 TEUR, korrespondierend mit Minderaufwendungen) und geringere Kostenerstattungen und Kostenumlagen im Produkt Personal (rd. 203 TEUR), welche hauptsächlich das Jobcenter betreffen.

Sonstige laufende Erträge

Die sonstigen laufenden Erträge weisen saldierte Verbesserungen in Höhe von 906.169,12 EUR gegenüber dem Planansatz aus. Diese resultieren im Wesentlichen aus Mehrerträgen bei der Auflösung von Pensionsrückstellungen (rd. 519 TEUR), die durch die Neuberechnung der Versorgungskasse Darmstadt entstanden sind, bei der Auflösung von Rückstellungen für Altforderungen der BA beim Jobcenter (rd. 156 TEUR) sowie Verbesserungen im Teilhaushalt 11 Sicherheit, Ordnung und Verkehr (rd. 160 TEUR) mit den Schwerpunkten Verkehrsüberwachung (innerorts) und Zentrale Bußgeldstelle.

1.3.4 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die nachfolgenden Ausführungen beziehen sich nur auf die zahlungswirksamen Einzahlungen und Auszahlungen des Finanzhaushalts

Die Zuführungen und Erträge zu den Rückstellungen sind in der folgenden Aufstellung nicht enthalten. Einzelheiten zu den Veränderungen der Rückstellungen des Rechnungsjahres 2013 sind in E.3 „Rückstellungen“ im Anhang zur Bilanz beschrieben.

Bei den mit der Jahresrechnung 2013 ausgewiesenen Personal- und Versorgungsauszahlungen ist gegenüber der Planung eine Personalkosteneinsparung zu verzeichnen.

Die in der Finanzrechnung abgebildeten Personalauszahlungen sowie die Personalkostenerstattungen haben sich gegenüber der Planung 2013 wie folgt geändert:

	Planung 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Differenz EUR	%
Summe Auszahlungen (Bruttopersonalkosten)	37.888.830,00	37.032.990,03	-855.839,97	-2,26
Summe Einzahlungen (Personalkostenerstattungen)	13.140.280,00	12.862.277,94	-278.002,06	-2,12
Nettopersonalkosten	24.748.550,00	24.170.712,09	-577.837,91	-2,33

Die Abweichung der tatsächlichen Bruttopersonalkosten um 855.839,97 EUR im Vergleich zum Haushaltsansatz beruht größtenteils auf Langzeiterkrankungen ohne Lohnfortzahlung. Des Weiteren ergaben sich Personalkosteneinsparungen im Bereich der Umlagezahlungen für die im aktiven Dienst befindlichen Beamten und der Versorgungsaufwendungen ausgeschiedener Beamten. Die Planung dieser Aufwendungen erfolgt aufgrund einer Berechnung der Versorgungskasse Darmstadt. Im Nachtrag wurden für das Haushaltsjahr 2013 bezüglich des Landesprojektes "Budget für Arbeit" perspektivisch Personalkosten eingeplant. Aufgrund fehlender geeigneter Bewerber für dieses Projekt fielen jedoch im Jahr 2013 keine Personalkosten an. Darüber hinaus ergeben sich aufgrund vieler geringfügiger personeller Änderungen im Jahr 2013 in allen Teilhaushalten des Finanzhaushaltes Personalkosteneinsparungen. Beispielhaft hier sind Arbeitszeitreduzierung, weniger Überstunden oder zeitliche Vakanzen bei Besetzungen von Stellen.

Den Personalkosteneinsparungen in Höhe von -2,26 % stehen Mindereinzahlungen bei den Personalkostenerstattungen in Höhe von -2,12 % gegenüber.

So kam es z.B. im Bereich der aktivierten Personalkosten zu Mindereinzahlungen. Planerische Leistungen, die ansonsten an ein Planungsbüro vergeben worden wären, werden für die Mitarbeiter der Abteilung 22 als aktivierte Personalkosten ausgewiesen. Nach Meldung der zuständigen Fachabteilung ist hier weniger Personalaufwand angefallen, als zunächst geplant.

Des Weiteren kam es im Bereich der Schulsozialarbeit entgegen der Planung zu Mindereinzahlungen. Mittel aus dem Bildungs- und Teilhabepaket des Bundes wurden zunächst bei der Fachabteilung vereinnahmt und konnten nach Prüfung aller vorliegenden Anträge erst im Jahr 2014 bei den Personalkostenerstattungen verbucht werden.

Bei der Abrechnung des Jobcenters mit dem Bund kommt es hingegen zu Mehreinzahlungen. Bei der Haushaltsplanung wurden zunächst nur die tatsächlichen Kosten (Nebenkosten, Gemeinkosten- und Versorgungszuschlag) berücksichtigt, im Rahmen des Jahresabschlusses konnten jedoch die Pauschalen für die Erstattungen (Personalnebenkosten, Gemeinkosten, Versorgungszuschlag) nach der KoA-VV voll ausgeschöpft werden; darüber hinaus konnten noch Erstattungen für das vorangegangene Jahr vereinnahmt werden.

Aufgrund dessen ergeben sich unterschiedliche prozentuale Abweichungen gegenüber den Planungen der Haushaltsaufstellung.

1.3.5 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen haben sich im Rechnungsergebnis mit einer Gesamtsumme i.H.v. 21.975.647,99 EUR gegenüber der Planung mit 22.922.908 EUR und den aus Vorjahren übertragenen Ermächtigungen i.H.v. 3.467.567,13 EUR um 4.414.827,14 EUR verbessert. Davon werden allerdings Mittel in Höhe von 2.710.982,55 EUR als neue Ermächtigungen in das Haushaltsjahr 2014 übertragen, so dass ein tatsächlich geringerer Aufwand i.H.v. 1.703.844,59 EUR vorliegt.

Schwerpunkte sind Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Schul- und Verwaltungsgebäude des Landkreises. Hierunter fallen u.a. die Kosten für die Bauunterhaltung sowie die laufende Bewirtschaftung der Gebäude (z.B. Energiekosten, Wasserversorgung, Gebäudereinigung etc.). Des Weiteren spielen hier noch Aufwendungen für die Fahrzeugunterhaltung, die Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung, den Erwerb geringwertiger Geräte und sonstiger Gebrauchsgegenstände bis einschl. 410 EUR netto sowie die Kosten der Schülerbeförderung eine Rolle.

Die Verbesserungen ergeben sich größtenteils im Teilhaushalt 06 – Schulen und Gebäudemanagement. Sie sind hauptsächlich durch Abgänge auf Ermächtigungen aus Vorjahren in Höhe von insgesamt 434.071 EUR, z.B. für die Anschaffung von Anlagevermögen unter 410 EUR für die Erweiterung der IGS Oppenheim (216.744,02 EUR) angefallen. Weitere Einsparungen liegen bei der Schulbuchausleihe in Höhe von 161.614,12 EUR vor, diese korrespondieren allerdings mit Mindererträgen.

Die Minderaufwendungen für Personal- und Sachkostenerstattungen des Kommunalen Jobcenters an den Landkreis führen hier saldiert ebenso zu einer Verbesserung in Höhe von 211.375,89 EUR.

Zu einer weiteren Ergebnisverbesserung führten Minderaufwendungen für Wasser, Abwasser und Straßenunterhaltung im Produkt Kreisstraßen in Höhe von 139.336,96 EUR.

Angesichts der weiter fortdauernden Bautätigkeit an den Schulen des Landkreises Mainz-Bingen konnten nicht alle Vorhaben buchungsmäßig in der Weise vollzogen werden, wie sie geplant waren. Aus diesem Grund wurden hier Ermächtigungsübertragungen gem. § 17 Abs. 1 GemHVO in Höhe von rd. 733 TEUR vorgenommen, damit die im Jahr 2013 nicht verausgabten Finanzmittel zur notwendigen weiteren Abwicklung dieser Vorhaben im Jahr 2014 zur Verfügung stehen.

1.3.6 Abschreibungen

Die Abschreibungen haben sich im Rechnungsergebnis gegenüber dem Planansatz von 10.881.332,00 EUR m 9.525,07 EUR auf 10.890.857,07 EUR erhöht.

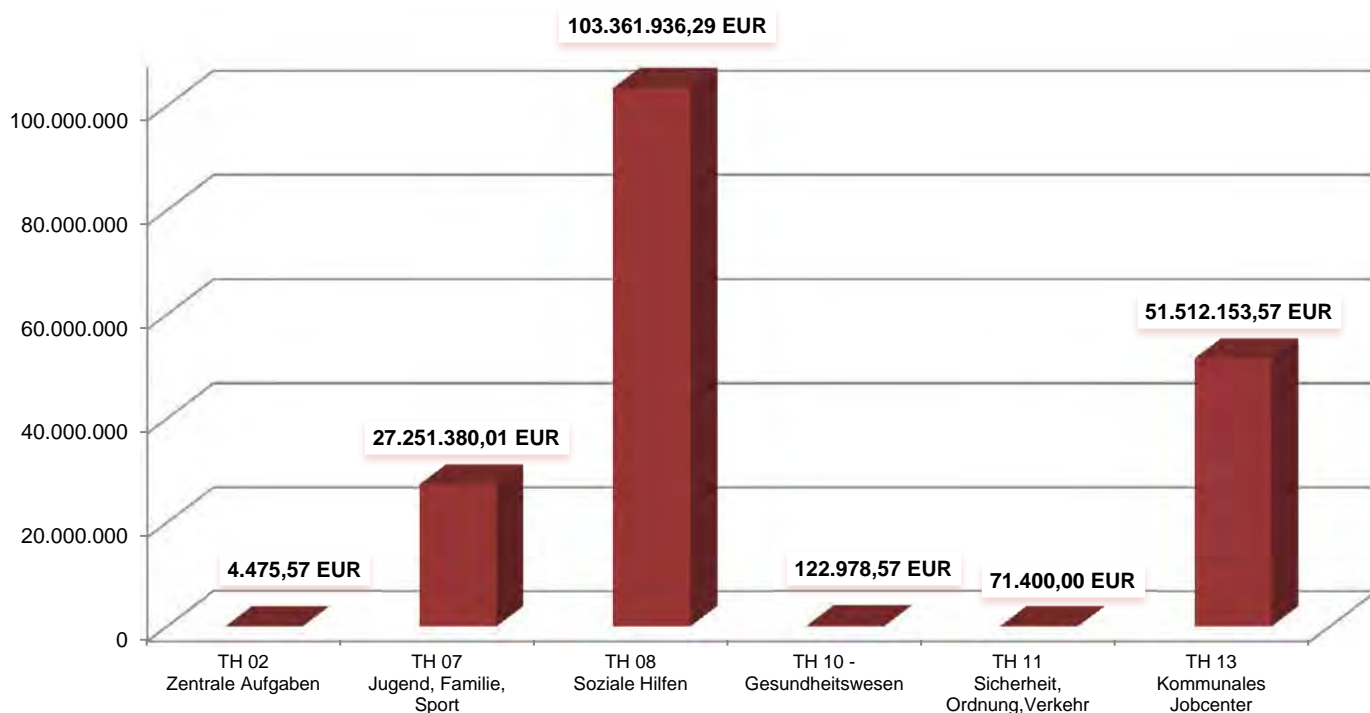
1.3.7 Aufwendungen der sozialen Sicherung

Die Aufwendungen der sozialen Sicherung (Ergebnisrechnung Position 17) haben sich im Jahr 2013 gegenüber der Planung von 185.131.967,00 EUR und den aus Vorjahren übertragenen Ermächtigungen i.H.v. 91.216,33 EUR auf 182.324.324,01 EUR und somit um insgesamt 2.898.859,32 EUR verbessert. Sie betragen damit 57,66 % aller Aufwendungen. Diesen erheblichen Aufwendungen stehen Erträge der sozialen Sicherung in Höhe von 125.184.199,35 EUR gegenüber, so dass der Zuschussbedarf im Jahr 2013 bei rd. 57 Mio. EUR lag.

Die Verbesserung bei den sozialen Aufwendungen teilt sich wie folgt auf:

Teilhaushalte	Aufwendungen im Jahr 2013 in EUR		Veränderung	
	Planung	Ergebnis		
TH 02 - Zentrale Aufgaben	22.000,00	4.475,57	-17.524,43	-79,66 %
TH 07 - Jugend, Familie, Sport	27.847.566,00	27.251.380,01	-596.185,99	-2,14 %
TH 08 - Soziale Hilfen	104.070.740,00	103.361.936,29	-708.803,71	-0,68 %
TH 10 - Gesundheitswesen	123.000,00	122.978,57	-21,43	-0,02 %
TH 11 - Sicherheit, Ordnung, Verkehr	71.400,00	71.400,00	0,00	0,00 %
TH 13 - Kommunales Jobcenter	52.997.261,00	51.512.153,57	-1.485.107,43	-2,80 %
Summe	185.131.967,00	182.324.324,01	-2.807.642,99	

**Aufwendungen der sozialen Sicherung in den abgebildeten Teilhaushalten
182.324.324,01 EUR**



Die Verbesserungen bei den Aufwendungen der sozialen Sicherung kommen überwiegend aus dem Teilhaushalt 13 (Kommunales Jobcenter). Jedoch entfallen auch nicht unwesentliche Verbesserungen auf die Teilhaushalte 07 (Jugend, Familie und Sport) und 08 (Soziale Hilfen).

Im Teilhaushalt 07 ergeben sie sich größtenteils bei den Produkten der Schul- und Jugendsozialarbeit (- 398 TEUR), den Hilfen zur Erziehung (- 144 TEUR) und der Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen (- 123 TEUR).

Die Schwerpunkte im Teilhaushalt 08 liegen bei den Minderaufwendungen bei der Eingliederungshilfe für behinderte Menschen (- 525 TEUR), den sonstigen Hilfen in besonderen Lebenslagen (-199 TEUR) und der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (- 128 TEUR). Kompensiert wird dieses Ergebnis durch Mehraufwendungen bei den Sozialen Sonderleistungen (+ 417 TEUR).

Die Abweichungen im Bereich der Schul- und Jugendsozialarbeit beruhen darauf, dass die Entscheidung über die genaue Höhe der Zuweisungen für Projekte der Schulsozialarbeit an die verschiedenen Schulträger im Jahr 2013 nicht mehr erfolgen konnte. Hierfür erfolgte für den größten Teil (rd. 299 TEUR) eine Ermächtigungsübertragung in das Jahr 2014.

Im Produkt „Hilfe zur Erziehung“ stellt sich die saldierte Verbesserung aus Minder- und Mehraufwendungen bei verschiedenen Leistungen dar. Bei der sozialen Gruppenarbeit hat sich der Fallzahlenanstieg im ersten Halbjahr nicht mit der gleichen Intensität fortgesetzt, was einen Minderaufwand von rd. 216 TEUR zur Folge hat. Auch bei den Fällen der Heimunterbringung und des betreuten Wohnens hat sich der zunächst angenommene Fallzahlenanstieg ebenfalls nicht fortgesetzt. Hier sind Minderaufwendungen von rd. 272 TEUR zu verzeichnen. Hingegen hat sich bei der sozialpädagogischen Familienhilfe eine erhebliche Steigerung der Fälle (von 215 auf 235 Fälle im Dezember 2013) gezeigt, was mit einem Mehraufwand von rd. 365 TEUR zu Buche schlägt.

Bei der Förderung von Kindern in Tagespflege haben sich Minderaufwendungen ergeben. Es wurden hier weniger Betreuungsverhältnisse abgerechnet, als ursprünglich angenommen. Eine genaue Schätzung ist schwer abzugeben, da die Betreuungsverhältnisse wegen der Inanspruchnahme beitragsfreier Kindergartenplätze oft nicht wie geplant bestehen bleiben.

Im Produkt Eingliederungshilfe für behinderte Menschen sind im Haushaltsjahr 2013 Minderaufwendungen zu verzeichnen, da es aufgrund der nicht abgeschlossenen Vergütungsverhandlungen für die Hilfe nach Maß nicht zu der erwarteten Vergütungsanpassung (Anhebung des ambulanten Stundensatzes) kam. Des Weiteren konnten durch den Einsatz von sozialpädagogischen Fachkräften ein Rückgang der Fallzahlen (von 191 im Jahr 2012 auf 148 im Jahr 2013) im Bereich der Integrationshilfen erreicht werden.

Die Minderaufwendungen im Bereich der sonstigen Hilfen in anderen Lebenslagen sind hauptsächlich bei der stationären Hilfe zur Gesundheit zu verzeichnen. Im Jahr 2013 wurden weniger Krankenhilfefälle abgerechnet als bei der Planung angenommen.

Beim Produkt Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung führt eine Vielzahl unterschiedlicher Sachzusammenhänge zu einer Verbesserung. Beispielsweise fiel die 75%ige Kreisbeteiligung an den ambulanten Grundsicherungsaufwendungen der Delegationsnehmer geringer aus als vorgesehen.

Bei den Sozialen Sonderleistungen korrespondieren die Mehraufwendungen (+ 417 TEUR) in gleicher Höhe mit den Mehrerträgen. Hierbei handelt es sich um die Erstattung von Fahrgeldausfällen für die unentgeltliche Beförderung schwerbehinderter Menschen im öffentlichen Personennahverkehr.

Im Teilhaushalt 13 (Kommunales Jobcenter) betragen die Aufwendungen der sozialen Sicherung im Ergebnis 51,51 Mio. EUR. Gegenüber der Planung mit rd. 53 Mio. EUR stellt dies eine Verbesserung um rd. 1,49 Mio. EUR dar.

Die Minderaufwendungen ergeben sich hauptsächlich bei dem Produkt Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhaltes und betragen rd. 1,20 Mio. EUR. Gründe hierfür sind die Reduzierung der Anzahl der Bedarfsgemeinschaften um ca. 1,3 % gegenüber dem Vorjahr. Auch ist die geringere Anzahl erwerbsfähiger Leistungsberechtigter sowie der Rückgang der Sozialgeldbezieher hierfür ursächlich. Des Weiteren führen das Anwachsen des Personenkreises mit Einkommen aus Erwerbstätigkeit (+ 2 % gegenüber dem Vorjahr) sowie die vermehrte Sanktion bei Verstößen der erwerbsfähigen Leistungsberechtigten zu verringerten Aufwendungen beim ALG II und bei den Kosten der Unterkunft. Ferner spielen bei diesem Produkt noch Minderaufwendungen von rd. 146 TEUR aus dem Bereich Bildung und Teilhabe eine Rolle.

Die Leistungen zur Eingliederung in Arbeit weisen in Summe Mehraufwendungen über rd. 86 TEUR aus. Während für die Aktivierung und berufliche Eingliederung und der Weiterbildung gesamt rd. 247 TEUR verstärkt zum Tragen kamen, erstrecken sich die Minderaufwendungen primär mit rd. 96 TEUR auf Eingliederungszuschüsse.

Im Bereich der Bildung und Teilhabe ergibt sich insgesamt eine Minderung der Aufwendungen gegenüber dem Planansatz von rd. 510 TEUR. Insoweit wird hier auf die Ausführungen zum Komplex Bildung und Teilhabe bei den Erträgen der sozialen Sicherung verwiesen, die korrespondierend hierzu entsprechende Mindererträge ausweisen.

Nach Saldierung der Erträge und Aufwendungen hat sich der Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag im Teilhaushalt 07, 08 und 13 bei den einzelnen Produkten wie folgt verändert:

Teilhaushalt 07 – Jugend, Familie und Sport

Produkt	Bezeichnung	Jahresüberschuss/-fehlbetrag im Jahr 2013		Verbesserung(+) Verschlechterung(-)
		Planung	Ergebnis	EUR
3.4.1.0	Unterhaltsvorschussleistungen	-325.000,00	-303.059,18	21.940,82
3.6.1.0	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	-970.442,00	-757.026,03	213.415,97
3.6.1.4	Allg. Verwaltung Jugendamt	-1.649.620,00	-1.672.253,40	-22.633,40
3.6.2.0	Jugendarbeit	-417.193,00	-310.055,90	107.137,10
3.6.3.0	Allg. Verwaltung Soziale Dienste	-2.739.800,00	-2.763.121,91	-23.321,91
3.6.3.1	Schul- und Jugendsozialarbeit	-5.000,00	240.597,13	245.597,13
3.6.3.2	Förderung der Erziehung in der Familie	-1.015.900,00	-1.046.342,36	-30.442,36
3.6.3.3	Hilfe zur Erziehung	-17.259.939,00	-16.847.273,27	412.665,73
3.6.3.5	Inobhutnahme und Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Menschen	-1.588.971,00	-1.722.368,71	-133.397,71
3.6.3.6	Adoptionsvermittlung	400,00	2.400,00	2.000,00
3.6.3.7	Amtsvormundschaft	-1.000,00	-963,04	36,96
3.6.5.0	Tageseinrichtungen für Kinder	-20.647.917,00	-20.169.381,13	478.535,87
4.2.1.0	Förderung des Sports	-131.597,00	-141.345,15	-9.748,15
	Insgesamt	-46.751.979,00	-45.490.192,95	1.261.786,05

Teilhaushalt 08 - Soziale Hilfen

Produkt	Bezeichnung	Jahresüberschuss/-fehlbetrag im Jahr 2013		Verbesserung(+) Verschlechterung(-) EUR
		Planung	Ergebnis	
3.1.1.0	Allg. Verwaltung Soziales	-883.006,00	-851.021,96	31.984,04
3.1.1.1	Hilfe zum Lebensunterhalt	-597.053,00	-556.744,51	40.308,49
3.1.1.2	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	-2.549.001,00	-980.145,78	1.568.855,22
3.1.1.3	Allg. Verwaltung Sozialplanung / Eingliederungshilfe	-657.353,00	-703.337,41	-45.984,41
3.1.1.5	Eingliederungshilfe für behinderte Menschen	-20.519.784,00	-19.778.899,71	740.884,29
3.1.1.6	Hilfe zur Pflege	-3.569.310,00	-2.951.711,21	617.598,79
3.1.1.7	Sonstige Hilfen in anderen Lebenslagen	-1.200.443,00	-998.563,48	201.879,52
3.1.2.3	Abrechnung der Leistungen nach SGB	0,00	2.046,54	2.046,54
3.1.3.0	Hilfen für Asylbewerber	-365.500,00	-553.887,88	-188.387,88
3.2.1.0	Kriegsopferfürsorge	192.707,00	402.775,62	210.068,62
3.3.1.0	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	-755.828,00	-744.295,62	11.532,38
3.5.1.2	Landespflege- und Landesblindengeld	-422.711,00	-382.167,93	40.543,07
3.5.1.4	Soziale Sonderleistungen	37.399,00	90.030,24	52.631,24
3.5.1.5	Allg. Verwaltung Ausbildungsförderung	0	0	0,00
	Insgesamt	-31.289.883,00	-28.005.923,09	3.283.959,91

Teilhaushalt 13 – Kommunales Jobcenter

Produkt	Bezeichnung	Jahresüberschuss/-fehlbetrag im Jahr 2013		Verbesserung(+) Verschlechterung(-) EUR
		Planung	Ergebnis	
3.1.1.9	Bildung und Teilhabe nach SGB XII	0,00	-2.752,12	-2.752,12
3.1.2.0	Allgemeine Verwaltung Jobcenter	-1.159.248,00	-1.174.852,87	-15.604,87
3.1.2.1	Leistungen zur Eingliederung in Arbeit	-165.000,00	-95.344,54	69.655,46
3.1.2.2	Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhaltes	-9.591.815,00	-9.676.459,55	-84.644,55
3.5.2.0	Bildung und Teilhabe nach BKGG	0,00	110.138,25	110.138,25
	Insgesamt	-10.916.063,00	-10.839.270,83	76.792,17

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 61.206.706,32 EUR aus. Sie haben sich gegenüber dem Planansatz für das Jahr 2013 (60.861.500,00 EUR) und den aus Vorjahren übertragenen Ermächtigungen (1.614.106,71 EUR) um 1.268.900,39 EUR verschlechtert. Unter Berücksichtigung der neu gebildeten Ermächtigungsübertragungen ins Jahr 2014 in Höhe von 1.314.545,07 EUR ergeben sich tatsächlich höhere Aufwendungen von insgesamt 45.644,68 EUR.

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Die größte Position des Rechnungsergebnisses in Höhe von 53.565.901,72 EUR bilden die Beteiligungen an den Personalkosten für Kindergärten, Horte und Krippen in Höhe von 39.858.255,57 EUR. Die gesetzliche Beitragsfreiheit im Kindergartenbereich schlägt im Haushaltsjahr 2013 mit insgesamt 8.160.617,67 zu Buche.

Neben der Finanzierungsbeteiligung am „Fonds Deutsche Einheit“ (1.088.235 EUR) stellen die allgemeinen Umlagen u.a. an Zweckverbände (589.099 EUR), sowie die Zuweisungen und Zuschüsse im Rahmen der Ehrenamtsförderung (509.284 EUR) den Hauptanteil an dem Rechnungsergebnis in Höhe von 3.472.135,28 EUR dar.

Die Finanzierungsbeteiligung am „Fonds Deutsche Einheit“ betrug im Jahr 2013 1.126.042,00 EUR. Die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Rahmen der Ehrenamtsförderung ergaben ein Rechnungsergebnis in Höhe von insgesamt 1.342.221,35 EUR (davon 992.221,35 EUR Ehrenamtsförderung allgemein und 350.000,00 EUR Ehrenamtsförderung Sportplätze).

Die Verbesserung des Rechnungsergebnisses bei dieser Position in Höhe von rd. 454 TEUR ist größtenteils durch das Produkt „Tageseinrichtungen für Kinder“ (362 TEUR) durch die Personalkostenbeteiligung bedingt und korrespondiert teilweise mit entsprechenden Mindererträgen.

Sonstige laufende Aufwendungen

Gegenüber dem Planansatz und den Ermächtigungen aus Vorjahren ist bei den sonstigen laufenden Aufwendungen eine Verschlechterung in Höhe von rd. 500 TEUR zu verzeichnen.

Die größte Position des Rechnungsergebnisses i.H.v. 7.640.804,06 EUR sind mit rd. 917 TEUR die Zuführungen zu Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Gerichtsverfahren. Diese sind hauptsächlich für die Verschlechterung der sonstigen laufenden Aufwendungen verantwortlich.

Zusätzliche nennenswerte Positionen bilden mit rd. 558 TEUR die Unfallversicherungen und die Miete für die „Neue Mitte“ Ingelheim (Jobcenter) in Höhe von 356 TEUR.

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 87.553,25 EUR verbessert. Dies resultiert einerseits aus der Tatsache, dass rd. 29 TEUR höhere Zinserträge wie geplant aus Fest- und Tagesgeldanlagen erzielt werden konnten. Andererseits sind rd. 55 TEUR an Zinsaufwendungen für Kredite, u.a. durch die Prolongation eines Darlehens für ein halbes Jahr, weniger angefallen.

1.3.10 Außerordentliche Erträge und außerordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	Planung 2013	Ergebnis 2013	Verbesserung(+) Verschlechterung(-) EUR
Außerordentliche Erträge	0,00	0,12	+ 0,12
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,12	+ 0,12

Bei dem Ergebnis handelt es sich um eine Restbetragskorrektur hinsichtlich der Tilgung von eingebuchten zinslosen Darlehen im Rahmen des Konjunkturprogramms II.

1.4 Finanzrechnung

Bezeichnung	Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Verbesserung(+) Verschlechterung(-) EUR
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	315.513.306,00	315.682.236,51	168.930,51
Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	698.437,00	714.570,60	16.133,60
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.693.294,00	2.961.835,73	-731.458,27
Gesamteinzahlungen	319.905.037,00	319.358.642,84	-546.394,16
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	306.425.205,00	301.021.701,71	5.403.503,29
Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	310.792,00	240.550,57	70.241,43
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.228.847,00	16.497.260,20	7.731.586,80
Gesamtauszahlungen	330.964.844,00	317.759.512,48	13.205.331,52
Finanzmittelfehlbetrag (-)	-11.059.807,00	1.599.130,36	12.658.937,36
Finanzmittelüberschuss (+)			
Einzahlungen aus Investitionskrediten	8.000.000,00	0,00	-8.000.000,00
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	1.015.283,00	966.989,17	48.293,83
Abnahme der liquiden Mittel	4.075.090,00	0,00	-4.075.090,00
Zunahme der liquiden Mittel	0,00	632.141,19	-632.141,19
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	11.059.807,00	-1.599.130,36	-12.658.937,36

Die vorgelegte Finanzrechnung des Landkreises 2013 weist im Ergebnis einen Finanzmittelüberschuss in Höhe von 1.599.130,36 EUR aus. Unter Berücksichtigung der Tilgungsleistungen (vertraglich 966.989,17 EUR) an Banken, konnte den liquiden Mitteln somit noch ein Betrag von 632.141,19 EUR zugeführt werden.

Nachrichtlich:

Zum Schluss des Haushaltsjahres 2013 ergab sich im Aufwandsbereich die Notwendigkeit einer Ermächtigungsübertragung i.H.v. insgesamt 4.455.141,31 EUR.

Bei den Investitionen wurden Ermächtigungen i.H.v. insgesamt 20.308.341,71 EUR gebildet, da nicht alle Maßnahmen im Jahr 2013 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 den Sitzungen am 27.01. und 24.02.2014 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 14.661 TEUR. Gegenüber dem Vorjahr (5.893 TEUR) hat er sich um 8.768 TEUR erhöht.

Nach Hinzurechnung des positiven Saldos der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (rd. 474 TEUR) verbleibt ein positiver Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 15.135 TEUR. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich dieser Saldo um 8.481 TEUR erhöht.

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

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betragen im Ergebnis 16.497.260,20 EUR und liegen um rd. 7.732 TEUR unter den Planansätzen des Finanzhaushalts. Insbesondere bei den Investitionen im Kreisstraßenbau und dem Teilhaushalt 06 Schulen und Gebäude (Schwerpunkt: Beteiligung an dem Komplex der „Neuen Mitte Ingelheim“ mit 8 Mio. EUR) ist dies im Wesentlichen in der zeitlichen Verschiebung begründet. Insgesamt wurden für den investiven Bereich Ermächtigungen für das Jahr 2014 in Höhe von rd. 20 Mio. EUR (Ermächtigungen auf Ansatz und alte Ermächtigungen aus Vorjahren) gebildet, was in den Folgejahren zu entsprechenden Auszahlungen führt.

Das Ergebnis der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt 2.961.835,73 EUR und unterschreitet somit um rd. 731 TEUR den Planansatz. Hierbei handelt es sich saldiert fast ausschließlich um zweckgebundene Investitionszuwendungen vom Land Rheinland-Pfalz, die nicht geflossen sind.

Folgende Tabelle zeigt das Ergebnis des Finanzhaushaltes des Haushaltsjahres zum 31.12.2013 im Vergleich mit der Ansatzplanung ohne Berücksichtigung von Ermächtigungsübertragungen:

	Ansatz 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Veränderung EUR
Saldo der laufenden Ein- u. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	9.088.101,00	14.660.534,80	5.572.433,80
Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	387.645,00	474.020,03	86.375,03
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	9.475.746,00	15.134.554,83	5.658.808,83
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.662.836,00	2.825.593,01	-837.242,99
2. Einzahl. aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00
3. Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände, Sach-, Finanzanlagen, sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen, Veräußerung von Vorräten sowie sonstige Investitionseinzahlungen	30.458,00	136.242,72	105.784,72
abzüglich			
Auszahlungen für Investitionstätigkeit			
1. Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	2.223.283,00	1.606.850,71	-616.432,29
2. Auszahlungen für Sachanlagen	13.331.664,00	13.213.760,40	-117.903,60
3. Auszahlungen für Finanzanlagen, sonstige Ausleihungen u. Kreditgewährungen, Erwerb von Vorräten sowie sonstige Investitionsauszahlungen	8.673.900,00	1.676.649,09	-6.997.250,91
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-20.535.553,00	-13.535.424,47	7.000.128,53
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-11.059.807,00	1.599.130,36	12.658.937,36
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	8.000.000,00	0,00	-8.000.000,00
abzüglich			
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	1.015.283,00	966.989,17	-48.293,83
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	6.984.717,00	-966.989,17	-7.951.706,17
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
abzüglich			
Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00

1.5 Haushaltsausgleich gemäß § 18 der Gemeindehaushaltsverordnung

Der Haushaltsausgleich gem. § 18 Abs. 2 GemHVO wurde mit der Jahresrechnung 2013 erreicht.

Der ermittelte Jahresüberschuss der Ergebnisrechnung in Höhe von 9.449.033,03 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 2014 geht der Landkreis Mainz-Bingen davon aus, dass ein Haushaltsausgleich in den folgenden Haushaltsjahren erreicht werden kann. Laut der Finanzplanung ist dies jedoch in den Jahren 2016 und 2017 nur unter Berücksichtigung von Ergebnisvorträgen aus Vorjahren möglich.

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 2013	Ergebnis 2012	Veränderung
Kreisumlage pro Einwohner	Aufkommen Kreisumlage 126.568.799,00 EUR	Einwohnerzahl 30.06.12 204.052	620,28 EUR	526,56 EUR	17,80%
Kreisumlagequote	Aufkommen Kreisumlage 126.568.799,00 EUR	Summe lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit 324.942.310,71 EUR	38,95%	36,03%	8,10%
Anteil Zuschussbedarf soziale Sicherung an der Kreisumlage (incl. Kommunales Jobcenter)	Saldo Erträge / Aufwendungen der sozialen Sicherung 57.140.124,66 EUR	Aufkommen Kreisumlage 126.568.799,00 EUR	45,15%	60,88%	-25,84%
Sozialaufwand pro Einwohner (incl. Kommunales Jobcenter)	Aufwendungen der sozialen Sicherung 182.324.324,01 EUR	Einwohnerzahl 30.06.12 204.052	893,52 EUR	1.054,20 EUR	-15,24%
Soziallastenquote	Aufwendungen der sozialen Sicherung 182.324.324,01 EUR	Summe lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit 315.968.476,05 EUR	57,70%	71,36%	-19,14%
Abschreibungsintensität	Summe Abschreibungen Anlagevermögen 10.890.857,07 EUR	Summe lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit 315.968.476,05 EUR	3,45%	3,48%	-0,86%
Durchschnittliche Abschreibungsquote	Summe Abschreibungen Anlagevermögen 10.890.857,07 EUR	Summe Anlagevermögen 410.734.092,36 EUR	2,65%	2,60%	1,92%
Durchschnittliche Nutzungsdauer des Anlagevermögens	Summe Anlagevermögen 410.734.092,36 EUR	Summe Abschreibungen Anlagevermögen 10.890.857,07 EUR	37,71 Jahre	38,43 Jahre	-1,87%
Verhältnis AfA zu Neuinvestitionen	Summe Abschreibungen Anlagevermögen 10.890.857,07 EUR	Summe Neuinvestitionen 20.234.206,29 EUR	53,82%	43,01%	25,13%
Zinsaufwand je Einwohner	Zinsaufwendungen 240.550,57 EUR	Einwohnerzahl 30.06.12 204.052	1,18 EUR	1,67 EUR	-29,34%
Zinslastenquote	Zinsaufwendungen 240.550,57 EUR	Summe lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit 315.968.476,05 EUR	0,08%	0,11%	-27,27%
Schlüsselzuweisungsquote	Summe Schlüsselzuweisungen - Kreis nur B1 5.509.404,00 EUR	Summe lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit 324.942.310,71 EUR	1,70%	1,85%	-8,11%

2.2 Kennzahlen zur Vermögens- und Finanzlage

Nachfolgend werden ausgewählte Kennzahlen des Landkreises dargestellt:

Kennzahl		Formel	31.12.2013 %	31.12.2012 %
1	Anlagenintensität	$\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	87,78	88,21
2	Anlagenabnutzungsgrad	$\frac{\text{kumulierte AfA a.d. abnutzbare Sachanlagevermögen} \times 100}{\text{Sachanlagevermögen z. historischen Werten}}$	33,91	33,34
3	Anlagendeckungsgrad I	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	69,84	68,82
4	Anlagendeckungsgrad II	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	97,91	97,02
5	Sonderpostenquote	$\frac{\text{Sonderposten} \times 100}{\text{Gesamtkapital}}$	24,65	24,87
6	Liquidität I. Grades	$\frac{\text{Kassenbestand} \times 100}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten (bis 1 Jahr)}}$	597,00	866,34
7	Liquidität II. Grades	$\frac{(\text{Kassenbestand} + \text{kurzfristige Forderungen bis 1 Jahr}) \times 100}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	1.206,66	1.672,85
8	Umlaufvermögensintensität	$\frac{\text{Nettoumlaufvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	11,47	11,03
9	Umlaufkapital	$\frac{\text{Nettoumlaufvermögen} \times 100}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	1.172,23	1.632,82
10	Verschuldenskoeffizient	$\frac{\text{Fremdkapital lt. Bilanzposition 3-5} \times 100}{\text{Eigenkapital}}$	22,92	23,75
11	Fremdkapitalquote	$\frac{\text{Fremdkapital lt. Bilanzposition 3-5} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	14,05	14,42
12	Eigenkapitalquote	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	61,30	60,71

- zu 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.
- zu 2. Der **Anlagenabnutzungsgrad** beschreibt den Anteil des Sachanlagevermögens, der bereits abgeschrieben wurde.
- zu 3. Der **Anlagendeckungsgrad I** verdeutlicht, wie viel Prozent des Anlagevermögens mit Eigenkapital finanziert ist.

- zu 4. Der **Anlagendeckungsgrad II** verdeutlicht, wie viel Prozent des Anlagevermögens mit Eigenkapital und eigenkapitalähnlichen Posten finanziert ist.
- zu 5. Die **Sonderpostenquote** gibt das Verhältnis von Sonderposten zur Bilanzsumme wieder. Diese zeigt damit an, welcher Anteil des Anlagevermögens über Zuwendungen bzw. Zuschüsse finanziert wurde.
- zu 6. 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.
- zu 7. 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.
- zu 8. Die **Umlaufvermögensintensität** sagt aus, wie hoch der Anteil des Nettoumlaufvermögens am Gesamtvermögen ist. Je höher diese Kennzahl ist, umso mehr Liquidität steht zur Verfügung.
- zu 9. 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.
- zu 10. Der **Verschuldenskoeffizient** 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.
- zu 11. Die **Fremdkapitalquote** zeigt den prozentualen Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital an.
- zu 12. 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 wieder. Dort werden das Vermögen und die Schulden des Haushaltsjahres dargestellt.

	31.12.2012	31.12.2013	Veränderung	v.H.
	EUR	EUR	EUR	
Anlagevermögen				
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	21.951.786,73	21.712.957,14	-238.829,59	-1,14
2. Sachanlagen				
Bebaute Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	221.872.105,44	229.927.228,93		
Infrastrukturvermögen	97.835.022,75	95.456.093,22		
Sonstiges	38.201.454,21	37.556.162,82		
Summe Sachanlagen	357.908.582,40	362.939.484,97	5.030.902,57	1,50
3. Finanzanlagen	22.005.126,94	26.081.650,25	4.076.523,31	29,68
Bruttoanlagevermögen	401.865.496,07	410.734.092,36	8.868.596,29	2,39
abzüglich				
1. Sonderposten aus Zuwendungen	103.346.685,09	106.574.105,70		
2. Anzahlungen auf Sonderposten	9.966.138,98	8.750.283,12		
Nettoanlagevermögen	288.552.672,00	295.409.703,54	6.857.031,54	2,59
Umlaufvermögen				
1. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	25.118.576,13	28.144.209,93		
abzüglich Wertberichtigungen	1.539.256,58	1.818.560,65		
Zwischensumme	23.579.319,55	26.325.649,28	2.746.329,73	16,91
2. Liquide Mittel	26.651.733,89	27.322.366,26	670.632,37	1,49
Nettoumlaufvermögen	50.231.053,44	53.648.015,54	3.416.962,10	5,59
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	3.467.587,78	3.516.459,09	48.871,31	2,61
Summe bereinigtes Vermögen	342.251.313,22	352.574.178,17	10.322.864,95	3,15
Rückstellungen				
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	45.090.367,90	46.739.282,30		
2. Sonstige Rückstellungen	5.998.114,56	6.283.599,57		
Summe Rückstellungen	51.088.482,46	53.022.881,87	1.934.399,41	4,62
Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen				
Kreditaufnahme für Investitionen	7.549.370,37	6.582.381,08		
Kreditaufnahme zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00		
Zwischensumme	7.549.370,37	6.582.381,08	-966.989,29	-8,35
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	389.144,13	220.075,61		
3. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	500,00	573,00		
4. Verbindlichkeiten gegen Zweckverbänden, usw.	1.140.000,00	1.042.000,00		
5. Verbindlichkeiten gegen sonst. öffentl. Bereich	28.697,87	366,06		
6. Sonstige Verbindlichkeiten	1.554.717,37	1.641.845,18		
Summe Verbindlichkeiten	10.662.429,74	9.487.240,93	-1.175.188,81	-8,26
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	3.935.885,51	3.223.508,64	-712.376,87	-178,95
Summe bereinigte Schulden	65.686.797,71	65.733.631,44	46.833,73	0,08
Eigenkapital	276.564.515,51	286.840.546,73	10.276.031,22	3,78

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 (2014 bis 2016) Investitionen in Höhe von insgesamt 51,20 Mio. EUR.

Im Wesentlichen beinhaltet diese Summe Investitionen im Bereich TH 06 „Schulen und Gebäude“ in Höhe von 25,96 Mio. EUR. Schwerpunkte sind hier die GTS-Einrichtung einschl. Bau einer Mensa am Gymnasium Bingen sowie der Neubau des Schulgebäudes der Berufsbildenden Schule Ingelheim mit jeweils 5,0 Mio. EUR. Für den Neubau der Sporthallen an den Gymnasien in Nieder-Olm und Nackenheim sowie für die Generalsanierungen der Sporthallen an den Integrierten Gesamtschulen in Sprendlingen und Oppenheim sind insgesamt 4,04 Mio. EUR vorgesehen.

Die investiven Auszahlungen für Pensionsrückstellungen, die die Beiträge zur Versorgungskasse gem. § 14 a BBesG, die freiwilligen Zahlungen und die Weiterleitung abgerechneter Pensionsrückstellungsbeträge beinhalten, werden für den Finanzplanungszeitraum mit insgesamt 13,78 Mio. EUR angenommen.

Des Weiteren sind Investitionen im Bereich des Kreisstraßenbaues in Höhe von 6,54 Mio. EUR sowie Investitionskostenzuschüsse mit 1,45 Mio. EUR für das Produkt „Tageseinrichtungen für Kinder“ vorgesehen.

Die gesamten Abschreibungen für den Finanzplanungszeitraum belaufen sich auf 30,94 Mio. EUR.

Somit wird sich das Anlagevermögen des Landkreises Mainz-Bingen in den nächsten Jahren noch weiter 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 31.12.2013 belaufen sich auf insgesamt 26.325.649,28 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 31.12.2013 über liquide Mittel in Höhe von 27.322.366,26 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 gebildeter Ermächtigungen für das Jahr 2013 in Höhe von insgesamt 24.763.483,02 EUR.

3.4 Aktive Rechnungsabgrenzung

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten belaufen sich auf insgesamt 3.516.459,09 EUR. Es handelt sich hierbei um Aufwand des Jahres 2014, der jedoch vor dem Abschlussstichtag 31.12.2013 auszuzahlen war. Im Wesentlichen beinhalten die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten Auszahlungen von Leistungen nach dem SGBII und Beamtengehälter jeweils für den Monat Januar 2014.

3.5 Schulden

3.5.1 Rückstellungen

Nähere Informationen können dem Anhang zur Schlussbilanz unter E 3 entnommen werden.

3.5.2 Verbindlichkeiten

Die Entwicklung der **Verbindlichkeiten** aus Kreditaufnahmen **für Investitionskredite** stellt sich im Haushaltsjahr 2013 wie folgt dar:

Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2013 (Schulden bei Kreditinstituten):	5.999.528,61 EUR
Planmäßige Tilgungen 2013:	450.375,29 EUR
Summe (Schulden bei Kreditinstituten):	5.549.153,32 EUR

Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2012 (Schulden beim Land Rheinland-Pfalz; zinslose Darlehen für Eigenanteile i.R.d. Konjunkturprogrammes K II)	1.549.841,76 EUR
Tilgungen 2013 (incl. Restbetragskorrektur):	516.614,00 EUR
Summe (Schulden beim Land Rheinland-Pfalz - K II):	1.033.227,76 EUR

Gesamtsumme (Stand zum 31.12.2013) **6.582.381,08 EUR**

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

Liquiditätskredite wurden bei dem Landkreis Mainz-Bingen im Jahr 2013 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 2013 wurde am 25.10.2013 eine Nachtragshaushaltssatzung beschlossen. Mit Schreiben vom 03.12.2013 hat die Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion in Trier die Satzung aufsichtsbehördlich genehmigt.

In der Nachtragshaushaltssatzung verringerte sich der mit dem Haushaltsplan zunächst ausgewiesene Jahresüberschuss in der Ergebnisrechnung in Höhe von 5.691.831 EUR um 4.195.149 EUR auf nunmehr 1.496.682 EUR.

Letztendlich konnte das Jahresergebnis gegenüber dem Nachtragsansatz um 7.952.351,03 EUR auf 9.449.033,03 EUR verbessert werden. Hierbei ist jedoch zu berücksichtigen, dass im Aufwandsbereich auch Ermächtigungen auf Ansatz für das Jahr 2014 in Höhe von 3.281.624,79 EUR durch den Kreisausschuss beschlossen wurden.

Der geplante Finanzmittelfehlbetrag von 11.059.807 EUR veränderte sich im Finanzergebnis um 12.658.937,36 EUR in einen Finanzmittelüberschuss von 1.599.130,36 EUR.

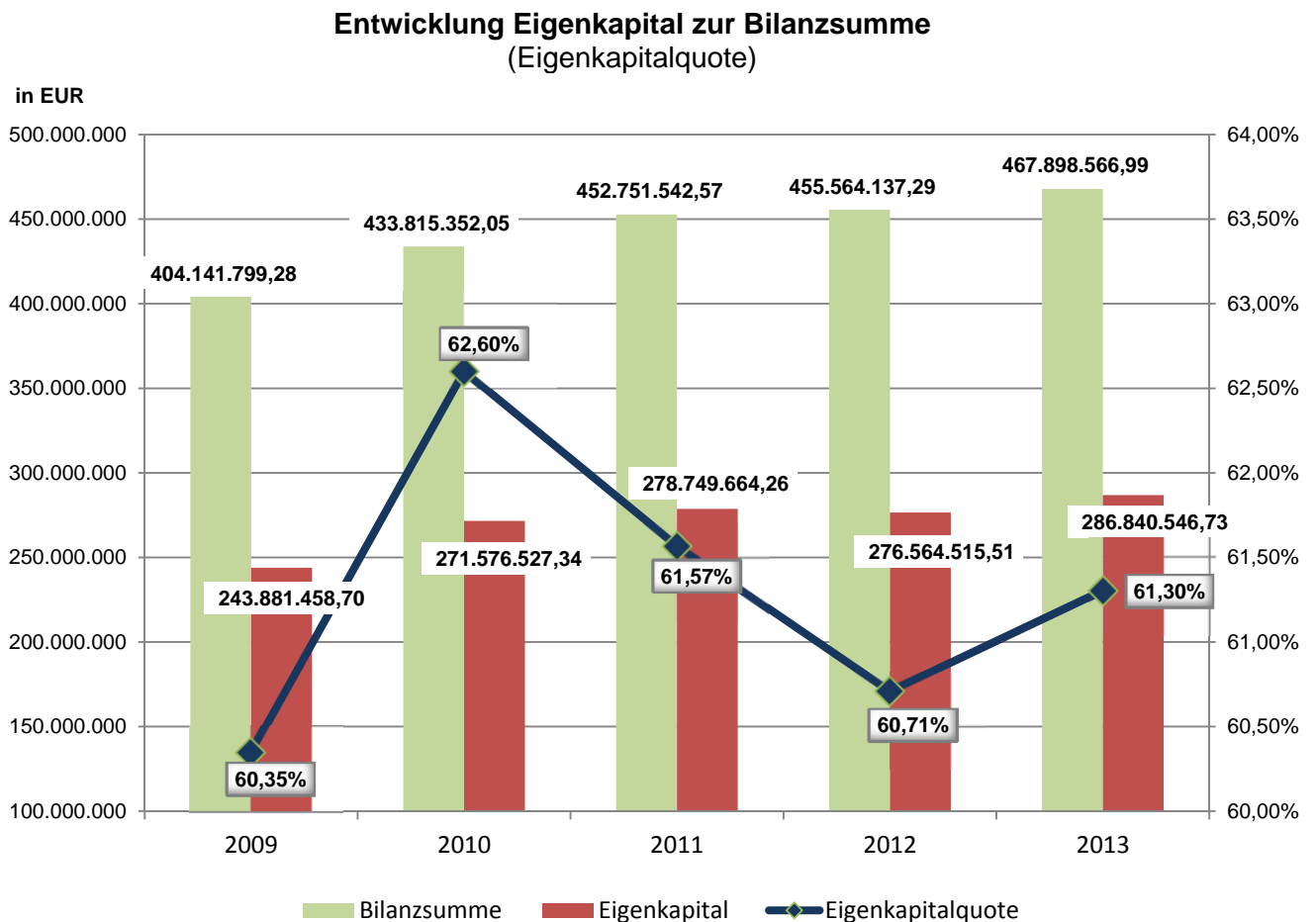
Bis zum Ende des Haushaltsjahres 2013 wurden von den zuständigen Entscheidungsgremien noch außerplanmäßige Aufwendungen / Auszahlungen in Höhe von 11.550 EUR bewilligt.

Eine Aufstellung der außerplanmäßigen 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 2013 wird zunächst nach 2014 vorgetragen. Wenn dieser innerhalb der folgenden fünf Jahren nicht für einen Haushaltsausgleich benötigt wird, ist spätestens im Jahr 2018 eine Zuführung zur Kapitalrücklage vorzunehmen.



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 2013 nicht eingetreten.

III. Teilhaushalte, Allgemeines

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

Diese Teilhaushalte gliedern sich jeweils in Produkte auf, die im Haushaltsplan des Jahres 2013 unter der Rubrik „Teilhaushalte mit Produkten“ dargestellt sind. Hierbei sind auch die jeweiligen Produktverantwortlichen aufgeführt.

Im Jahr 2013 sind keine Veränderungen innerhalb der Teilhaushalte eingetreten.

IV. Prognose-und Risikobericht

Nach dem heutigen Planungsstand wird das Haushaltsjahr 2014 einen Jahresüberschuss von rd. 24,88 Mio. EUR im Ergebnishaushalt ausweisen. Der Finanzhaushalt ist ausgeglichen. Zur Finanzierung der laufenden Verwaltungstätigkeit und der geplanten Investitionen ist keine neue Kreditaufnahme notwendig. Vielmehr ist im laufenden Jahr eine Rückführung der langfristigen Verbindlichkeiten an den Kreditmarkt auf 3,96 Mio. EUR vorgesehen. Hierin sind die zinslosen Darlehen mit 0,5 Mio. EUR des Landes Rheinland-Pfalz im Rahmen der Eigenanteile des K-II-Programmes enthalten.

Im Jahr 2014 ist das Aufkommen der Kreisumlage nochmals enorm gestiegen. Grund für diese positive Ausrichtung ist das exorbitant gestiegene Gewerbesteuervolumen der Stadt Ingelheim. Für die Folgejahre wird von einem moderaten Rückgang des Kreisumlageaufkommens in Bezug auf die Steuerkraft ausgegangen, dass jedoch noch immer weit über dem Niveau der Vorjahre liegt. Eine genaue Aussage kann jedoch erst nach Vorliegen der tatsächlichen Steuerkraftzahlen getroffen werden.

Durch die Neuregelung des kommunalen Finanzausgleichs erhält der Landkreis eine neue finanzkraftunabhängige Schlüsselzuweisung C. Hier konnten Erträge von rd. 4,55 Mio. EUR in Ansatz gebracht werden. Ferner entfalten hier die Erhöhung der Schlüsselzuweisung B 1 sowie ein gesteigener Ausgleich für den Wegfall der Zuständigkeiten für die Ahndung von Verkehrsordnungswidrigkeiten eine zusätzliche positive Wirkung. Inwieweit bei den Schlüsselzuweisungen hier künftig Änderungen greifen, bleibt vor dem Hintergrund angekündigter Klageverfahren einiger Kommunen gegen den jetzigen Finanzausgleich abzuwarten.

Die positiven Rahmenbedingungen eröffnen dem Landkreis Mainz-Bingen die Möglichkeit den Ausbau der Schullandschaft weiter voranzutreiben. Der Haushalt 2014 sieht hierfür eine Investitionssumme im Teilhaushalt 06 „Schulen und Gebäude“ von rd. 15,4 Mio. EUR vor. Hier sind u.a. Investitionen für den Neubau von Schulgebäuden, Schulsporthallen aber auch für zukunftsorientierte Projekte (Stichwort: Tabletschulen) vorgesehen.

Weitaus schwieriger zu beurteilen sind die möglichen Veränderungen in den Teilhaushalten 07 „Jugend, Familie und Sport“ und 08 „Soziale Hilfen“. Hier können Fallzahlensteigerungen und gesetzliche Anpassungen schnell zu erheblichen Mehraufwendungen führen. Durch die umfangreichen Förderzusagen im Produktbereich „Tageseinrichtungen für Kinder“ zu Erfüllung der gesetzlich verankerten Ansprüche von Eltern auf einen Einrichtungsplatz haben die Kommunen des Landkreises Mainz-Bingen in den vergangenen Jahren riesige Anstrengungen unternommen um diese auch zu erfüllen. Daraus resultieren allerdings auch entsprechende Steigerungen im Bereich der Personalkostenbeteiligungen. Diese belasten mit jeder Fertigstellung neuer Kindertageseinrichtungen bzw. Gruppenerweiterungen den laufenden Etat des Ergebnishaushaltes und die der Folgejahre.

Um diesen vorgenannten Planungsunsicherheiten u.a. in Bezug auf Prognosen von sich verändernden Fallzahlen effektiv begegnen zu können, wurde beim Landkreis Mainz-Bingen zu Beginn des Haushaltsjahres 2014 damit begonnen ein Finanzcontrolling zu etablieren. Dieses

Instrument wird nunmehr sukzessive eingeführt und zunächst für verschiedene Themenschwerpunkte im Bereich der Teilhaushalte 07 und 08 eingesetzt. In diesem Zusammenhang soll, unter Einsatz einer neuen, hierfür anzuschaffenden Software, frühzeitig ein Abweichen von Planwerten erkannt und analysiert werden. Unter Nutzung der jeweiligen Fachsoftware der Fachbereiche im Zusammenwirken mit der neuen Controlling-Software soll hier ein System implementiert werden, dass als Führungsinformationssystem frühzeitig Fehlentwicklungen aufzeigt und diesen mit entsprechenden Steuerungsmaßnahmen begegnen kann.

Alles in allem ist aus heutiger Sicht das finanzielle Risiko des Landkreises Mainz-Bingen für den Planungszeitraum 2014 und 2015 überschaubar. Für die Folgejahre wird es allerdings schon wesentlich schwieriger aufgrund einer Vielzahl von unbekanntem Daten in den einzelnen Teilhaushalten genaue Budgets und Finanzierungsdefizite zu kalkulieren. Da auch gesetzliche Veränderungen Mehrkosten für den Landkreis Mainz-Bingen nach sich ziehen können, ist es umso schwieriger diesen Bereich in irgendeiner Form zu ermitteln. Jedoch ist vor dem Hintergrund der starken Steuerkraft der Kommunen im Landkreis, die wie eingangs erwähnt voraussichtlich für die Folgejahre fort dauert, die finanzielle Leistungsfähigkeit des Landkreises Mainz-Bingen gegeben. Dies hat auch die Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion (ADD) in ihrem Genehmigungsschreiben für die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2014 zum Ausdruck gebracht.

Vernünftige finanzpolitische Planungsstrategien können dieses Risiko jedoch so gering als möglich halten.



Kreisverwaltung Mainz-Bingen

Anlage I

Jobcenter Mainz-Bingen Frau Breivogel		Landrat Herr Claus Schick	Büro Landrat Frau Kerl	Kreisdienste Frau Krause
Rechtsamt/Kreisrechtsausschuss Herr Starzinski			Pressestelle: Herr Zöllner Kulturelle Angelegenheiten: Frau Poßmann Bürgerberatung: Frau Bill-Prasuhn	Rechnungs- und Gemeindeprüfungsamt Frau Köth-Hirsch
Stabsstelle Wirtschaftsförderung Frau Schneider-Braun				Gleichstellungsstelle Frau Hansel
GB I Herr Landrat Schick Vertretung: 1. Kreisbeigeordneter Herr Schmitt	GB II 1. Kreisbeigeordneter Herr Schmitt Vertretung : Herr Landrat Schick Stabsstelle UEBZ	GB III 2. Kreisbeigeordnete Frau Schäfer Vertretung: 3. Kreisbeigeordneter Herr Müller	GB IV 3. Kreisbeigeordneter Herr Müller Vertretung: 2. Kreisbeigeordnete Frau Schäfer Stabsstelle Verwaltung	GB V Ltd. staatl. Beamter Herr Heinisch. Vertretung: Herr Landrat Schick
Büroleitung Frau Breivogel				
11 Zentrale Dienste Frau Mitscherling (Herr Becker) a) Personal Frau Mitscherling b) Controlling/Organisation Herr Becker	21 Bauen und Umwelt Herr Patschicke (Frau Grunau) a) Bauen Frau Grunau b) Umwelt Herr Freise-Harenberg	31 Jugendamt Frau Schott (Herr Muhl) a) Verwaltung Jugendamt Herr Schumacher b) Soziale Dienste Herr Muhl	41 Veterinärwesen und Landwirtschaft Herr Dr. Wacker (Herr Dr. Gebhardt) a) Lebensmittelüberwachung Veterinärwesen, Tierschutz Herr Dr. Gebhardt b) Landwirtschaft, Weinbau Herr Runkel	51 Sicherheit und Ordnung Herr Schmitt (Herr Genzler) a) Katastrophenschutz/ Ordnungsverwaltung Herr Weyl b) Staatsangehörigkeit/ Ausländerrecht Herr Genzler
12 Finanzverwaltung/Datenverarbeitung Herr Blechschmidt (Frau Wawzinek) a) Finanzen Herr Hornig b) Kreiskasse Frau Wawzinek c) Datenverarbeitung Herr Ruland	22 Schulen/ Gebäudemanagement Herr Haas (Herr Wolf) a) Schulverwaltung Herr Wolf b) Gebäudemanagement Herr Haas c) Schülerbeförderung/ÖPNV Frau Flentge	32 Sozialplanung/ Eingliederungshilfe und Ausbildungsförderung Herr Braden (Herr Conrad) a) Sozialplanung/Eingliederungshilfe Herr Conrad b) Ausbildungsförderung Herr Dörsam	42 Gesundheitswesen Herr Dr. Hoffmann (Herr Dr. Mülthei) a) Amtsärztlicher Dienst Herr Dr. Mülthei b) Sozialpsychiatrischer Dienst/ Betreuungsbehörde Herr Marx	52 Kommunalaufsicht Herr Bingenheimer (Herr Buch)
Abfallwirtschaftsbetrieb Erster Werkleiter: Herr Starzinski Werkleiter: Herr Helmus	Umweltschutzbeauftragter Herr Alhéritière	33 Soziales/Kostencontrolling Frau Hitzges Frau Weber (Frau Erbelding komm.) a) Soziales Frau Erbelding b) Kostencontrolling Herr Schwarz (komm.)	Rheinessen Touristik GmbH Geschäftsführer: Herr Halbig	53 Straßenverkehr/Kfz-Zulassung Herr Nagel Frau Seifert a) Führerschein-/ Zulassungswesen Herr Thommessen b) Straßenverkehr/ Bußgeldstelle Frau Seifert
Kreisvolkshochschule Geschäftsführerin: Frau Nickels	Behindertenbeauftragte Frau Schade			Beauftragte für Integration und Migration Frau Petric
Beauftragter für Kreisentwicklung und Beschäftigung Herr Hanne				

Aufstellung der außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen 2013 - konsumtiv

Haushaltsstelle		Außerplanmäßige Aufwendungen/ Auszahlungen	Deckung der außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen				Genehmigt durch
Nr.	Bezeichnung	Beschluss EUR	Mehrerträge/Mehreinzahlungen		Minderaufwendungen/ Minderauszahlungen		Kreis- vorstand am
			Haushalts- stelle	Betrag EUR	Haushalts- stelle	Betrag EUR	
5.4.2.0.1.56940000	Kreisstraßen - Aufwendungen für Schadensfälle	11.550,00			5.4.2.0.1.52338000	11.550,00	16.12.13

7. Beteiligungsbericht gemäß § 90 Abs. 2 GemO

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

Der nachfolgende Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs. 2 GemO erstreckt sich auf die unmittelbare und mittelbare Beteiligung des Landkreises Mainz-Bingen mit mindestens 5 v. H. an Unternehmen in einer Rechtsform des privaten Rechts.

Dieser Beteiligungsbericht stellt sich im Einzelnen wie folgt dar:

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

Seiten 141 - 144

2. Rheinhessen-Touristik GmbH,
Friedrich-Ebert-Straße 17, 55218 Ingelheim

Seiten 145 - 149

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

Seiten 150 – 157

Im Übrigen wird auf Anlage 5 zum Anhang der Schlussbilanz verwiesen. In dieser Anlage sind alle Beteiligungen des Landkreises Mainz-Bingen gem. § 48 Abs. 2 Nr. 20 GemHVO aufgeführt.

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 2012: 1.030.900 EUR

5.2 Veränderung im Berichtsjahr 2012

Keine Veränderung

Veränderung

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

Am Stammkapital des Unternehmens sind beteiligt:

Landkreis Mainz-Bingen	46,66 %	481.046 EUR
Stadt Bingen am Rhein	2,00 %	20.618 EUR
Verbandsgemeinde Bodenheim	1,00 %	10.309 EUR
Verbandsgemeinde Rhein-Nahe	1,00 %	10.309 EUR
Gemeindewerke Budenheim (AöR)	1,00 %	10.309 EUR
Verbandsgemeinde Sprendlingen-Gensingen	1,00 %	10.309 EUR
Verbandsgemeinde Nieder-Olm	10,65 %	109.800 EUR
Verbandsgemeinde Nierstein-Oppenheim	10,65 %	109.800 EUR
Landkreis Bad Kreuznach	9,02 %	92.964 EUR
Verbandsgemeinde Bad Sobernheim	1,00 %	10.309 EUR
Verbandsgemeinde Langenlonsheim	1,00 %	10.309 EUR
Verbandsgemeinde Meisenheim	1,00 %	10.309 EUR
Verbandsgemeinde Stromberg	1,00 %	10.309 EUR
Landkreis Alzey-Worms	12,02 %	123.891 EUR
Verbandsgemeinde Eich	1,00 %	10.309 EUR

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

Für den Landkreis gehören an:

a) Gesellschafterversammlung:

<u>Mitglied</u>	<u>Stellvertreter</u>
Landkreis Mainz Bingen	
Ingeborg Rosemann – Kallweit	Thomas Günther
Paul-Michael Lottermann	Gisela Schätzler
Heinz-Peter Kissel	Hans-Erich Blodt
Ralph Spiegler	Brigitte Ritter – Miesen
Bernd Bruns	Walter Luser
Hans-Dirk Nies	-

Vorsitz Gesellschafterversammlung: Landrat Claus Schick

b) Aufsichtsrat:

<u>Mitglied</u>	<u>Stellvertreter</u>
Egon Fels	-
Almut Schultheis – Lehn	-
Ralph Spiegler	-
Michael Stüber	-
Michael Reitzel	-
Walter Strutz	-

Vorsitz Aufsichtsrat: Landrat Claus Schick

Geschäftsführung:

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

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

9.1 *Das Unternehmen ist an weiteren Unternehmen*

beteiligt nicht beteiligt

9.2 *Die Beteiligung zeigt sich in der:*

Rheinhausen Energie GmbH (RhE)

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

Windpark Rheinhausen I GmbH&Co. KG

Die EDG hat zum 17. Dezember 2010 33,33% Anteile als Kommanditist an der Windpark Rheinhausen I GmbH&Co. KG erworben. Die Kapitaleinlagen beträgt 900.000 EUR.

BMA Essenheim GmbH

Die EDG hat zum 16. August 2011 24,5 % Anteile an der BMA Essenheim GmbH erworben. Die Kapitaleinlage beträgt 12.250 EUR.

Rheinhausen Solar GmbH (RhS)

Die EDG hat zum 26. September 2012 33,33% der Anteile an der Rheinhausen Solar erworben. Die Stammeinlagen wird zu 9.000 EUR von der Stadtwerke Mainz AG, zu 9.000 EUR von der juwi renewable IPP GmbH & Co KG und zu 9.000 EUR von der EDG gehalten.

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

nicht verändert wie folgt verändert

Die EDG hat zum 26. September 2012 33,33 % Anteile an der Rheinhausen Solar GmbH erworben.

10. Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks (§ 90 Abs. 2 Satz 2 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 37.922 Tonnen/a gesteigert werden.

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

11.1 *Vermögens- und Finanzlage*

Die Bilanz für das Geschäftsjahr 2012 zum 31.12.2012 beläuft sich auf 20.875,3 TEUR mit einem Anlagevermögen von 14.984,5 TEUR, wobei hier das Vermögen technischer Anlagen und Maschinen mit 11.783,5 TEUR deutlich zeichnet.

Das Umlaufvermögen mit einem Volumen von 5.888,2 TEUR setzt sich zusammen aus den Positionen „Vorräte“ von 280,7 TEUR, „Unfertige Leistungen“ von 3.209,8 TEUR, „Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände“ von 1.809,2 TEUR sowie „Guthaben bei Kreditinstituten“ von 588,5 TEUR. Bei den Passiva treten im Jahr 2012 einerseits Verbindlichkeiten in Höhe von 15.469,6 TEUR sowie Sonderposten mit Rücklageanteil von 56,6 TEUR in den Vordergrund, so dass sich mit dem Eigenkapital, sonstigen Rückstellungen und Jahresfehlbetrag die Passiva-Summe zu 20.875,3 TEUR ergibt.

11.2 Ertragslage

Die Umsatzerlöse und sonstigen betrieblichen Erträge haben im Jahr 2012 16.564,2 TEUR betragen; entsprechend einem Plus von 47,5 % gegenüber dem Jahr 2011. Der Jahresüberschuss nach Steuern ergab sich zu 1.078,7 TEUR, die auf neue Rechnung vorgetragen werden.

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

12.1 im abgelaufenen Geschäftsjahr 2012

nicht erfolgt

Kapital in Höhe von _____ wurde zugeführt

Kapital in Höhe von _____ wurde entnommen

12.2 im laufenden Geschäftsjahr 2013

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 2 Nr. 3 GemO)

	2009 EUR	2010 EUR	2011 EUR
Kapitalzuführungen der letzten 3 Jahre	0	0	0
Kapitalentnahmen der letzten 3 Jahre	0	0	0
Gewinnabführungen der letzten 3 Jahre	0	0	0
Verlustausgleich der letzten 3 Jahre	0	0	0

Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs. 2 GemO

1. **Name und Anschrift des Unternehmens**

Rheinhessen-Touristik GmbH
Friedrich-Ebert-Str. 17, 55218 Ingelheim

2. **Rechtsform**

öffentlich-rechtlich

privatrechtlich

3. **Gründung**

3.1 *Jahr:* 1995

3.2 *Datum Gesellschaftsvertrag:* 19.08.2008

4. **Wirtschaftsjahr ist das**

Kalenderjahr

5. **Stammkapital**

5.1 *am Ende des Wirtschaftsjahres 2012:* 46.350 EUR

5.2 *Veränderung im Berichtsjahr 2012*

Keine Veränderung

Veränderung

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

6.1 *Allgemeine Beschreibung*

Die äußere und innere Werbung für den Fremdenverkehr, Förderung und Koordination. Ausarbeitung und Aufbereitung von gebietsübergreifenden touristischen Angeboten, sowie deren Vermittlung und Verkauf.

Vorbereitung, Aufbau und Betrieb eines gemeinsamen Reservierungssystems für die Region Rheinhessen.

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 2 Nr. 1 GemO)**

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

Gesellschafter	Kapital EUR	Anteil
LK Alzey-Worms	8.700,00	18,77%
LK Mainz-Bingen	8.700,00	18,77%
RHH-Wein	8.700,00	18,77%
Stadt Alzey	2.500,00	5,39%
Stadt Bingen	1.500,00	3,24%
Stadt Ingelheim	2.500,00	5,39%
WFG für die Stadt Worms	2.500,00	5,39%
VV Mainz e.V.	1.200,00	2,59%
CCM Mainz	1.200,00	2,59%
HWG Mainz	1.200,00	2,59%
Gemeinde Bodenheim	1.200,00	2,59%
Gemeinde Nackenheim	750,00	1,62%
Gemeinde Nierstein	750,00	1,62%
Gemeinde Westhofen	500,00	1,08%
Stadt Gau-Algesheim	700,00	1,51%
VG Heidesheim	250,00	0,54%
VG Nierstein-Oppenheim	250,00	0,54%
VG Eich	250,00	0,54%
VG Monsheim	250,00	0,54%
Stadt Mainz	250,00	0,54%
VG Alzey-Land	250,00	0,54%
Gemeinde Budenheim	250,00	0,54%
VG Westhofen	250,00	0,54%
Stadt Osthofen	250,00	0,54%
VG Wörrstadt	250,00	0,54%
VG Guntersblum	250,00	0,54%
VG Nieder-Olm	250,00	0,54%
VG Gau-Algesheim	250,00	0,54%
VG Sprendlingen-Gensingen	250,00	0,54%
VG Wöllstein	250,00	0,54%
	<u>46.350,00</u>	<u>100%</u>

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

8.1 Für den Landkreis gehören an

- a) der Gesellschafterversammlung:
Herr Kreisbeigeordneter Burkhard Müller

- b) dem Aufsichtsrat:
Herr Kreisbeigeordneter Burkhard Müller

8.2 Geschäftsführung:

Stefan Herzog
Friedrich-Ebert-Str. 17
55218 Ingelheim
Tel.: 06132/441750
Mail: stefan.herzog@rheinhausen.info

Christian Halbig (ab 01.07.2013)
Friedrich-Ebert-Str. 17
55218 Ingelheim
Tel.: 06132/441750
Mail: christian.halbig@rheinhausen.info

9. **Beteiligungen des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 2 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 Löhrrstr. 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 2 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 2 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 Vor-

zeichen 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 2012 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 2012 budgetierten allgemeinen Erlöse in Höhe von 440 TEUR wurden mit dem tatsächlichen Ist-Ergebnis von 427 TEUR unterschritten. Bei den allgemeinen Aufwendungen ergeben sich zum Jahresende Einsparungen in Höhe von 33 TEUR. Das Ergebnis aus den Marketingprojekten des Geschäftsjahres war mit 87 TEUR budgetiert. Dem steht ein tatsächliches Ergebnis in Höhe von 60 TEUR gegenüber.

Ausblick und Entwicklung der Rheinhessen-Touristik GmbH

Die zukünftige Arbeit und die Strategien der Rheinhessen-Touristik GmbH werden 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 2012 in Richtung konzeptioneller Produktgestaltung und Regionalmanagement verlagert:

- Mit der vor ca. 9 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 2011 um rund 3.100,00 EUR auf 171.600 EUR erhöht. Die Guthaben bei Kreditinstituten beliefen sich bei Jahresende auf knapp 97.000 EUR.

11.2 *Ertragslage*

Die Bilanzsumme erhöht sich auf 171.608,63 EUR gegenüber 168.563,30 EUR im Vorjahr.

Die Umsatzerlöse erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 69.828,52 EUR von 69.404,96 EUR auf 139.233,48 EUR, was im Wesentlichen auf die Abrechnung des im Geschäftsjahr abgeschlossenen Radwegebeschilderungsprojektes zurückgeht.

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

12.1 *im abgelaufenen Geschäftsjahr 2012*

nicht erfolgt

Kapital in Höhe von EUR wurde zugeführt

Kapital in Höhe von entnommen

12.2 *im laufenden Geschäftsjahr 2013*

nicht erfolgt

Kapital in Höhe von wurde zugeführt

Kapital in Höhe von EUR wurde entnommen

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

	2009	2010	2011
	EUR	EUR	EUR
<i>Kapitalzuführungen der letzten 3 Jahre</i>	0	0	750,00
<i>Kapitalentnahmen der letzten 3 Jahre</i>	0	0	0
<i>Gewinnabführungen der letzten 3 Jahre</i>	0	0	0
<i>Verlustrausgleich der letzten 3 Jahre</i>	0	0	0

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: 12.12.2013

4. *Wirtschaftsjahr ist das*

Kalenderjahr

5. *Stammkapital*

5.1 am Ende des Wirtschaftsjahres 2012: 1.000.000 EUR

5.2 Veränderung im Berichtsjahr 2012:

Keine Veränderung

Veränderung

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

8.1 Für den Landkreis gehören an

a) der Gesellschafterversammlung:

2. Kreisbeigeordnete Dorothea S c h ä f e r, MdL (ab 2012)

b) dem Aufsichtsrat:

2. Kreisbeigeordnete Dorothea S c h ä f e r, MdL (ab 2012)

Wolfgang J u n g, Diplom-Betriebswirt/Diplom-Sozialarbeiter, Kreisverwaltung Mainz-Bingen, Abt. 33 „Soziales/Kostencontrolling“ (bis 30.11.2012)

Dr. Joachim G e r h a r d, Vertreter des Kreistages des Landkreises Mainz-Bingen (ab 01.12.2012)

8.2 Geschäftsführung:

Herr Michael H u b e r
 Anschrift: Carl-Zeiss-Straße 2
 55129 Mainz-Hechtsheim
 Tel.: 06131/5802110
 Mail: michael.huber@wfb.de

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

Das Unternehmen ist an weiteren Unternehmen

beteiligt

nicht beteiligt

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 2 Nr. 2 GemO) sowie künftige Aufgaben im Berichtsjahr 2012

- Werkstätten für behinderte Menschen mit Arbeits- und Berufsbildungsbereich
Der Werkstattbereich umfasst die Abteilungen Autowäsche u. Autopflege, Copyshop und Mailing, EDV Service u. Archivierung, Gartenbau und Landschaftspflege, individuelle Anfertigung von Keramik-, Holz- und Metallprodukten, Konfektionierung und Montage, Metall- und Holzbearbeitung, Recycling und Aktenvernichtung sowie die Wäscherei und Wäschepflege.

Im Arbeitsbereich sind 2012 durchschnittlich 546 behinderte Menschen beschäftigt gewesen.

Im Berufsbildungsbereich sind 42 Personen qualifiziert worden.

Durchschnittliche Anzahl behinderte (Mitarbeiter/innen*) 2009 – 2012

	2009	2010	2011	2012
Werkstattbereich (insges.)	589	586	586	588
davon im Arbeitsbereich	552	544	549	546
davon in Berufsbildung	37	42	37	42

*) ohne Tagesförderstätte

- In der Tagesförderstätte für Schwerstbehinderte sind durchschnittlich 26 Plätze belegt gewesen. In der Tagesförderstätte werden Menschen mit Schwerst- und Mehrfachbehinderungen betreut, die aufgrund der Schwere ihrer Behinderung nicht am Arbeitsprozess teilnehmen können.

In 2013 sind weitere fünf Neuaufnahmen zu erwarten. Die räumliche Unterbringung ist dann vollkommen unzureichend.

Ein Neubauvorhaben in diesem Bereich mit insgesamt 46 Plätzen befindet sich in einer entscheidenden Planungsphase und orientiert sich an den zu erwartenden Zugangszahlen bei schwerst- und mehrfachbehinderten Menschen.

- In den betreuten Wohngemeinschaften und im betreuten Einzelwohnen leben in der Stadt Mainz und im Landkreis Mainz-Bingen ca. 80 Personen. Das Jahr 2012 verzeichnete eine erneute hohe Nachfrage nach einem solchen Wohnangebot.

Sorge besteht aber hinsichtlich der Refinanzierung durch die gegenwärtige Vergütungsvereinbarung.

- In der Verwaltung, der Werkstatt, der Tagesstätte und im Betreuten Wohnen, z. B. als Betreuer/in, sind insgesamt 163 nicht behinderte Mitarbeiter/innen bei der WfB beschäftigt.

Verwaltung (ohne Geschäftsführer)	15 Mitarbeiter/innen
Werkstatt	121 Mitarbeiter/innen
Tagesförderstätte	11 Mitarbeiter/innen
Ambulantes Wohnen	16 Mitarbeiter/innen

- Ab dem Jahr 2014 wird es einen weiteren Unternehmensbereich geben: Es sollen zwei integrative Kindertagesstätten für insgesamt 120 Kinder errichtet werden.

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

Entwicklung des Unternehmens im Berichtsjahr 2012

Im Berichtsjahr war das Gesamtvermögen der Gesellschaft leicht rückläufig (-72 TEUR gegenüber 2011). Dies wurde insbesondere durch eine rückläufige Liquidität des Unternehmens verursacht. Die Gesellschaft hat ein Jahresergebnis in Höhe von 405 TEUR erzielt. Im Jahr 2011 betrug das Ergebnis 862 TEUR.

Dem Geschäftsführer bereitet die nicht zufriedenstellende Kostenstruktur im Personalkostenbereich der Werkstatt zunehmend Sorge, da die Steigerungen der Entgelte des Personals aufgrund von Tarifierhöhungen durch die Vergütungssätze nicht vollständig kompensiert werden.

Im Berichtsjahr hatte die Gesellschaft in der Werkstattproduktion Umsatzrückgänge hinzunehmen. Problematisch ist vor allem der Rückgang der Auftrags- und Ertragslage im Bereich der Montage- und Verpackungsarbeiten zu sehen. Gleichzeitig ist in den Sparten Wäscherei, Aktenvernichtung und Bearbeitung von Elektronikschrott eine gute Auslastung festzustellen. Diese Bereiche sollen die Basis weiterer Akquisitionen des Unternehmens sein.

Wie bereits ausgeführt, führt die hohe Auslastung der Tagesförderstätte zu einem Neubau mit insgesamt 46 Plätzen.

Im Bereich der ambulanten Wohnformen sind nach Auffassung des Geschäftsführers die Erstattungen nicht ausreichend.

Risiken für die Gesellschaft bestehen durch die Abhängigkeit von der Gestaltung des Finanzierungssystems der Eingliederungshilfe und der Einführung eines persönlichen Budgets für Behinderte. Ferner durch die rückläufige Entwicklung der Anzahl der Werkstattangehörigen aufgrund der demographischen Entwicklung. Der Zugang von behinderten Mitarbeitern/innen stagniert inzwischen. Gleichzeitig sind zunehmende Abgänge durch die Verrentung älterer Werkstattangehöriger zu verzeichnen.

Nach Darlegung der Geschäftsführung sind keine die Existenz des Unternehmens gefährdenden Risiken vorhanden. Das umfangreiche Immobilienvermögen und die nennenswerten Rücklagen würden einen wirksamen Risikopuffer und eine gute Grundlage für die künftige Arbeit der Gesellschaft bilden.

11.1 Vermögens- und Kapitalstruktur

<i>Vermögensstruktur</i>	31.12.2012		31.12.2011		Ver- änderung
	TEUR	%	TEUR	%	+/-TEUR
Langfristig gebundenes Vermögen					
Anlagevermögen					
Immaterielle Vermögensgegenst.	39	0 %	50	0 %	- 11
Sachanlagen	15.034	76 %	14.931	76 %	+ 102
Finanzanlagen	0	0	0	0	0
Summe	15.073	77 %	14.982	76 %	+ 91
Mittel- kurzfristig gebundenes Vermögen					
Umlaufvermögen					
Vorräte	93	0 %	73	0 %	+ 20
Sonstige kurzfristige Forderungen/sonstige Vermögensgegenstände	644	3 %	613	3 %	+ 31
Liquide Mittel	3.861	20 %	4.030	20 %	- 169
Summe	4.598	23 %	4.716	24 %	- 118
Rechnungsabgrenzungsposten	3	0 %	3	0 %	0
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	0	0 %	45	0	- 45
Gesamtvermögen	19.674	100 %	19.746	100 %	- 72

<i>Kapitalstruktur</i>	31.12.2012		31.12.2011		Ver- änderung
	TEUR	%	TEUR	%	+/-TEUR
Langfristig verfügbares Kapital					
Eigenkapital	9.323	47 %	8.918	45 %	+ 405
Fremdkapital					
Sonderposten für Investitionszuschüsse	8.106	41 %	8.349	42 %	- 243
Verbindl. gegenüber Kreditinstituten	357	2 %	494	3 %	- 137
Sonstige Verbindlichkeiten	530	3 %	581	3 %	- 51
Summe	8.993	46 %	9.425	48 %	- 432
Mittel-/kurzfristig verfügbares Kapital					
Fremdkapital					
Rückstellungen	390	2 %	427	2 %	- 38
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	137	1 %	133	1 %	+ 4
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	252	1 %	192	1 %	+ 60
Sonstige Verbindlichkeiten	573	3 %	645	3 %	- 72
Summe	1.352	7 %	1.398	7 %	- 46
Rechnungsabgrenzungsposten	5	0 %	5	0 %	0
Gesamtkapital	19.674	100 %	19.746	100 %	- 72

Anmerkung: Abweichungen bei den Ergebnissen von Addition und Subtraktion ergeben sich aufgrund von Auf- und Abrundungen. Es sind keine Änderungen der Bewertungsgrundlagen bei der Ausübung von Bilanzierungs- und Bewertungswahlrechten sowie bei der Nutzung von Ermessensspielräumen gegenüber dem Vorjahr erfolgt.

Das Gesamtvermögen ist im Berichtsjahr 2012 leicht rückläufig (- 72 TEUR) und beträgt 19.674 TEUR. Dies ist insbesondere Ergebnis – bei einem gestiegenen Anlagevermögen (+ 91 TEUR) – einer rückläufigen Liquidität (- 169 TEUR).

Beim Anlagevermögen wirkten sich die hohen Zugänge beim Sachanlagevermögen in Höhe von 894 TEUR aus (bei Abschreibungen in Höhe von 815 TEUR). Hierbei ist wesentlich der Zugang im Bereich der Grundstücke und Gebäude in Form des Grundstücks für die neu zu errichtende Tagesförderstätte.

Bei dem Bestand an Vorräten ergaben sich kaum Veränderungen gegenüber dem Vorjahr. Ebenso haben sich die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen kaum verändert.

Die sonstigen Vermögensgegenstände beinhalten im Wesentlichen Zinsabgrenzungen (26 TEUR) und Umsatzsteuerguthaben aus dem laufenden Jahr (36 TEUR). Die liquiden Mittel sind um 169 TEUR (- 4,2 %) auf 3.861 TEUR gesunken, was durch das niedrigere Jahresergebnis aber insbesondere durch die hohen Investitionen aus dem Cash-Flow bedingt ist. Der Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit reduziert sich auf 869 TEUR gegenüber 1.110 TEUR im Vorjahr. Dieser Cash-Flow (Kapitalfluss) reichte nicht aus, die Investitionen in das Anlagevermögen in Höhe von 910 TEUR

und die laufenden Darlehenstilgungen (133 TEUR) zu decken. Daher reduzierte sich die Liquidität gegenüber dem Vorjahr um den Betrag in Höhe von 169 TEUR. Parallel zum Rückgang des Gesamtvermögens ist auch das Gesamtkapital nur geringfügig um 72 TEUR gesunken. Bedingt war dies - bei um 405 TEUR gestiegenem Eigenkapital - im Wesentlichen durch die rückläufigen Sonderposten (- 243 TEUR), Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (- 133 TEUR) und sonstigen Verbindlichkeiten (- 123 TEUR).

Die Eigenkapitalquote hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 2%-Punkte auf 47 % erhöht und ist weiterhin stabil.

Der Sonderposten für Investitionszuschüsse wurde planmäßig verringert. Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten beinhalten im Wesentlichen das Darlehen zur Finanzierung des Neubaus in der Carl-Zeiss-Straße. Die Tilgungen werden planmäßig vorgenommen.

Die gesamten Verbindlichkeiten sind in 2012 im Vergleich zum Vorjahr um 196 TEUR gesunken.

Ertragslage

<i>Ergebnisstruktur</i>	2012		2011		Veränderung zu 2011 +/-TEUR
	TEUR	%	TEUR	%	
Umsatzerlöse	18.244	100 %	18.413	100 %	- 190
+/- Bestandsveränderungen	9	0 %	4	0 %	+ 5
Gesamtleistung	18.233	100 %	18.417	100 %	- 184
- Materialaufwand					
a) Aufwendungen f. Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und Waren	- 517	- 3 %	- 982	- 5	+ 465
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	- 185	- 1 %	- 168	- 1 %	- 17
Rohertrag	17.531	96 %	17.267	94 %	+ 264
+ sonstige betriebliche Erträge	477	3 %	738	4 %	- 262
Rohergebnis	18.008	99 %	18.005	98 %	+ 2
- Personalaufwand					
a) Löhne und Gehälter	- 7.755	- 43 %	- 7.465	- 41 %	- 290
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für die Altersversorgung	- 5.521	- 30 %	- 5.387	- 29 %	- 134
- Abschreibungen	- 815	- 4 %	- 800	- 4 %	- 16
- sonstige betriebl. Aufwendungen	- 3.545	- 19 %	- 3.510	- 19 %	- 35
- sonstige Steuern	- 6	0 %	- 5	0 %	- 1
Betriebsergebnis	365	2 %	839	5 %	- 474
+ Zinsen und ähnliche Erträge	75	0 %	64	0 %	+ 11
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- 34	0 %	- 40	0 %	+ 6
Finanzergebnis	40	0 %	24	0 %	+ 17
Außerordentliche Erträge	0	0 %	0	0 %	0
Außerordentliches Ergebnis	0	0 %	0	0 %	0
Jahresergebnis	405	2 %	862	5 %	- 457

Anmerkung: Abweichungen bei den Ergebnissen von Addition und Subtraktion ergeben sich aufgrund von Auf- und Abrundungen.

Jahresergebnisse 2007 – 2012

Jahr	2007	2008	2009	2010 *)	2011	2012
in EUR	381.507	147.854	47.000	686.000	862.000	405.000

*) Aufgrund eines geänderten bilanziellen Verfahrens sind erstmals die Auflösungen des Sonderpostens für Investitionszuschüsse in Höhe von 327 TEUR ertragswirksam verbucht worden. Ohne Berücksichtigung dieser Erträge bestünde ein Überschuss in Höhe von 359 TEUR. Das Jahresergebnis des Unternehmens hat sich in 2012 gegenüber 2011 (TEUR 862.000) um mehr als die Hälfte auf 405.000 TEUR verringert.

Die Auszahlungsquote des Arbeitsergebnisses des Unternehmens an die behinderten Mitarbeiter betrug in 2012 73,59 % gegenüber 69,76 % im Jahr 2011. In 2010 betrug die Auszahlungsquote 77,41 % (Angaben jeweils ohne Sonderzahlungen). Die Auszahlungsquote muss mindestens 70 % des Arbeitsergebnisses betragen. Das Arbeitsergebnis wird auf der Basis einer internen Berechnung auf der Grundlage der Ertragsrechnung ermittelt. Gegenüber dem Jahr 2011 kam es zu einem Rückgang der Umsatzerlöse um 190 TEUR. Im Jahr 2011 war noch ein leichter Anstieg gegenüber dem Vorjahr zu verzeichnen gewesen. Der Rückgang war vor allem im Werkstattbereich und hier wiederum im Montage- und Verpackungsbereich festzustellen. Die Umsätze in diesem Bereich sind um 460 TEUR zurückgegangen. Dieser Rückgang konnte nur teilweise durch einen Anstieg der Erlöse und Erträge im Bereich der Vergütungssätze kompensiert werden. Mit dem Rückgang der Erlöse im Produktionsbe-

reich ist auch zwangsläufig ein Rückgang der entsprechenden Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe verbunden.

Im Berichtsjahr kam es zu einem Anstieg der Personalkosten um 424 TEUR. Dies ist Ergebnis einer deutlichen Tarifierhöhung ab Beginn des Jahres 2012 und durch Personalzugänge auf Grund der Ausweitung bestehender Angebote der WfB. Die übrigen Aufwandspositionen blieben weitgehend konstant.

Das Finanzergebnis konnte geringfügig verbessert werden.

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

12.1 *im abgelaufenen Geschäftsjahr 2012*

nicht erfolgt

Kapital in Höhe von EUR wurde zugeführt

Kapital in Höhe von EUR wurde entnommen

12.2 *im laufenden Geschäftsjahr 2013*

nicht erfolgt

Kapital in Höhe von wurde zugeführt

Kapital in Höhe von EUR wurde entnommen

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

	2009	2010	2011
	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

8. Anlagenübersicht

Anlagenübersicht für das Haushaltsjahr 2013

Filterkriterien: Shortcutdimension 3: 1, Anlagensachgruppencode: 1.*

Posten / Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen, Wertberichtigungen							Restbuchwerte		Kennzahlen		Wert- minderung durch unterlassene Instand- haltung, Altlasten, sonstiges
	Stand zum 31.12.2012	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2013	aufgelaufene Abschrei- bungen zum 31.12.2012	Zuschrei- bungen im Haushaltsjahr	Abschrei- bungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haushaltsjahr	aufgelaufene Ab- schreibungen auf Abgänge	Ab- schreibungen zum 31.12.2013	Rest- buchwerte am Ende des Haushalts- jahres	Rest- buchwerte am Ende des Haushalts- vorjahres	Durch- schnitt- licher Absch.- satz	Durch- schnitt- licher Rest- buch- wert	
1.1.01 Rechte u. Werte sowie Lizenzen an solchen	1.835.099,28	159.661,32	0,00	0,00	1.994.760,60	-1.118.379,99	0,00	-233.301,30	0,00	0,00	-1.351.681,29	643.079,31	716.719,29	11,7 %	32,2 %	-2,00
1.1.02 Geleistete Zuwendungen m. Zweckbindung	34.831.551,21	356.590,36	0,00	1.210.433,56	36.398.575,13	-17.885.440,19	0,00	-1.528.685,25	0,00	0,00	-19.414.125,44	16.984.449,69	16.946.111,02	4,2 %	46,7 %	0,00
1.1.03 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberech.	3.454.398,33	0,00	0,00	56.048,61	3.510.446,94	-1.514.068,68	0,00	-84.482,62	0,00	0,00	-1.598.551,30	1.911.895,64	1.940.329,65	2,4 %	54,5 %	0,00
1.1.05 Anzahlungen auf immat. Vermögensgegenstände	2.348.626,77	1.091.387,90	0,00	-1.266.482,17	2.173.532,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.173.532,50	2.348.626,77	0,0 %	100,0 %	0,00	
1.2.02 Sonstige unbebaute Grundstücke	135.199,33	147.637,70	0,00	0,00	282.837,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	282.837,03	135.199,33	0,0 %	100,0 %	0,00	
1.2.03 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	305.917.198,52	896.042,39	-106.938,68	11.050.879,43	317.757.181,66	-84.045.093,08	0,00	-3.864.077,65	0,00	79.218,00	-87.829.952,73	229.927.228,93	221.872.105,44	1,2 %	72,4 %	-146.522,52
1.2.04 Infrastrukturvermögen	156.758.654,32	135.746,90	-110.500,43	0,00	156.783.900,79	-58.923.631,57	0,00	-2.404.176,00	0,00	0,00	-61.327.807,57	95.456.093,22	97.835.022,75	1,5 %	60,9 %	-2.745.489,04
1.2.05 Bauten auf fremden Grund u. Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0 %	0,0 %	0,00
1.2.07 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	16.589.827,21	56.443,03	-40.923,09	1.729.247,29	18.334.594,44	-12.372.988,75	0,00	-1.126.551,02	0,00	40.919,09	-13.458.620,68	4.875.973,76	4.216.838,46	6,1 %	26,6 %	-15.537,50
1.2.08 Betriebs- und Geschäftsausstattung	19.412.655,84	1.383.929,15	-931.115,18	1.216.262,01	21.081.731,82	-10.913.376,10	0,00	-1.649.583,23	0,00	886.514,99	-11.676.444,34	9.405.287,48	8.499.279,74	7,8 %	44,6 %	-79,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	25.912.154,20	11.638.316,60	0,00	-13.996.388,73	23.554.082,07	-562.017,52	0,00	0,00	0,00	0,00	-562.017,52	22.992.064,55	25.350.136,68	0,0 %	97,6 %	-562.017,52
1.3.01 Anteile an verbundene Unternehmen	481.046,00	0,00	0,00	0,00	481.046,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	481.046,00	481.046,00	0,0 %	100,0 %	0,00
1.3.05 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten d. ö. R.	15.122.361,33	2.811.601,85	-291.927,63	0,00	17.642.035,55	-1.678,09	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.678,09	17.640.357,46	15.120.683,24	0,0 %	100,0 %	-1.678,09
1.3.07 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	367.700,13	0,00	0,00	0,00	367.700,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	367.700,13	367.700,13	0,0 %	100,0 %	0,00
1.3.08 Sonstige Ausleihungen	6.035.697,57	1.556.849,09	0,00	0,00	7.592.546,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.592.546,66	6.035.697,57	0,0 %	100,0 %	0,00
Gesamt	589.202.170,04	20.234.206,29	-1.481.405,01	0,00	607.954.971,32	-187.336.673,97	0,00	-10.890.857,07	0,00	1.006.652,08	-197.220.878,96	410.734.092,36	401.865.496,07	1,8 %	67,6 %	-3.471.325,67

9. Forderungsübersicht

Forderungsübersicht										
Ifd. Nr.	Art § 47 Abs. 4 Nr.2.2 GemHVO	(gemäß	Forderungen 31.12.2013			Stand zum 31.12.2013 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2013	Stand der Wertberichtigungen zum 31.12.2013	Stand zum 31.12.2013 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2012 (Bilanzwert)
			einer Restlaufzeit							
			zum mit	bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren					
in €										
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		27.901.385,65	111.905,69	130.918,59	28.144.209,93	0,00	-1.818.560,65	26.325.649,28	23.579.319,55
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		27.223.839,16	106.992,69	129.075,09	27.459.906,94	0,00	-1.810.968,14	25.648.938,80	22.952.824,67
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		79.520,93	0,00	0,00	79.520,93	0,00	-7.592,51	71.928,42	66.284,91
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		178,56	0,00	0,00	178,56	0,00	0,00	178,56	1.901,28
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		1.579,20	0,00	0,00	1.579,20	0,00	0,00	1.579,20	340,30
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände		596.267,80	4.913,00	1.843,50	603.024,30	0,00	0,00	603.024,30	557.968,39

10. Verbindlichkeitenübersicht

Verbindlichkeitenübersicht										
Ifd. Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 5 Nr.4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2013 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2013 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2013	Stand zum 31.12.2013 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2012 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
in €										
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	2.617.729,40	1.863.777,01	2.100.874,67	6.582.381,08	0,00	6.582.381,08			7.549.370,37
	davon:									
2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	2.617.729,40	1.863.777,01	2.100.874,67	6.582.381,08	0,00	6.582.381,08			7.549.370,37
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	220.075,61	0,00	0,00	220.075,61	0,00	220.075,61			389.144,13
6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	573,00	0,00	0,00	573,00	0,00	573,00			500,00
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,	96.000,00	384.000,00	562.000,00	1.042.000,00	0,00	1.042.000,00			1.140.000,00
10	Verbindlichkeiten gegenüber den sonstigen öffentlichen Bereich	366,06	0,00	0,00	366,06	0,00	366,06			28.697,87
11	Sonstige Verbindlichkeiten	1.641.845,18	0,00	0,00	1.641.845,18	0,00	1.641.845,18			1.554.717,37
	Summe der Verbindlichkeiten	4.576.589,25	2.247.777,01	2.662.874,67	9.487.240,93	0,00	9.487.240,93			10.662.429,74

11. Übersichten über die Haushaltsermächtigungen

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

Teilhaushalt	Planungsstelle	Bezeichnung	Übertragung von Ermächtigungen aus Vorjahren EUR	davon bereits durch Aufträge gebunden EUR	Übertragung von Ermächtigungen aus lfd. Ansatz 2013 EUR	davon bereits durch Aufträge gebunden EUR	Gesamtübertragungen für das Jahr 2013 EUR	davon insgesamt durch Aufträge gebunden EUR	
02	1.1.1.1.5.	52911000	Aufwendungen i.R.d. Partnerschaft Provinz Verona	-	-	10.000,00	-	10.000,00	-
02	1.1.1.1.5.	52912000	Aufwendungen i.R.d. Partnerschaft Landkreis Neisse	-	-	5.000,00	-	5.000,00	-
02	1.1.1.1.5.	52915000	Aufwendungen i.R.d. Partnerschaft Burgund	-	-	5.000,00	-	5.000,00	-
02	1.1.1.1.6.	54190000	Ehrenamtsförderung allgemein	134.185,00	-	550.660,00	-	684.845,00	-
02	1.1.1.1.6.	54191000	Ehrenamtsförderung Sportplätze	100.000,00	-	-	-	100.000,00	-
02	1.1.1.4.5.	56991000	Aufwendungen des Beirates für Migration und Integration	-	-	600,00	-	600,00	-
02	1.1.1.4.5.	56995000	Aufwendungen für Maßnahmen des Beauftragten für Integration und Migration	-	-	1.900,00	-	1.900,00	-
02	1.1.2.0.1.	56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-	-	20.000,00	-	20.000,00	-
02	1.1.2.0.1.	56121000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung (Jobcenter)	-	-	2.000,00	-	2.000,00	-
02	1.1.4.5.4.	56211000	Miete Geräte (Jobcenter)	-	-	5.334,00	-	5.334,00	-
02	1.1.4.5.5.	56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechte und Diensten (elektronische Archivierung)	-	-	25.000,00	-	25.000,00	-
02	5.7.1.0.3.	54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige (200 Jahre Rheinhessen)	-	-	19.000,00	-	19.000,00	-
02	5.7.1.0.3.	56390000	Sonderaufwendungen der Wirtschaftsförderung	-	-	6.000,00	-	6.000,00	-
02	5.7.1.0.5.	56291000	Digitale Verfügbarmachung von Bebauungsplänen für GIS	-	-	8.915,00	-	8.915,00	-
Zwischensumme Teilhaushalt 02 - Zentrale Aufgaben			234.185,00	-	659.409,00	-	893.594,00	-	
03	1.1.4.4.2.	52380000	Erwerb Geringw. Geräte bis 410 EUR	-	-	11.200,00	-	11.200,00	-
03	1.1.4.4.2.	52383000	Geringw. Geräte u. sonst. Gebrauchsgegenstände bis 410 EUR (Jobcenter)	-	-	2.000,00	-	2.000,00	-
03	1.1.4.4.2.	56244000	Unterhaltung Hardware	-	-	19.964,52	6.564,52	19.964,52	6.564,52
03	1.1.4.4.3.	56243000	Unterhaltung Software, Updates	-	-	48.624,00	7.854,00	48.624,00	7.854,00
03	1.1.4.4.4.	56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	-	-	49.000,00	-	49.000,00	-
Zwischensumme Teilhaushalte 03 - Finanzen, Kasse und Datenverarbeitung			-	-	130.788,52	14.418,52	130.788,52	14.418,52	
05	5.4.2.0.1.	52338000	Unterhaltung von Straßen, Wegen, Plätzen u. Verkehrslenkungsanlagen	-	-	305.946,44	56.693,04	305.946,44	56.693,04
05	5.4.2.0.1.	56940000	Aufwendungen für Schadensfälle	-	-	11.550,00	11.550,00	11.550,00	11.550,00
Zwischensumme Teilhaushalt 05 - Bauen und Umwelt			-	-	317.496,44	68.243,04	317.496,44	68.243,04	
06	1.1.4.1.1.	52323300	Bewirtschaftungskosten "Neue Mitte"	-	-	6.417,04	-	6.417,04	-
06	1.1.4.1.1.	52323310	Bewirtschaftungskosten "Neue Mitte" (Jobcenter)	-	-	7.474,10	-	7.474,10	-
06	1.1.4.1.1.	56250000	Sachverständigenkosten und ähnliche Aufwendungen (Due-Diligence-Verfahren)	-	-	50.000,00	-	50.000,00	-
06	1.1.4.1.2.	52313000	Bauunterhaltung Verwaltungsgebäude	-	-	4.046,77	4.046,77	4.046,77	4.046,77
06	2.1.5.1.1.	52313000	RS plus Bingen, Bauunterhaltung	-	-	2.708,68	2.708,68	2.708,68	2.708,68
06	2.1.5.1.1.	52313300	RS plus Bingen, Umbaumaßnahmen im Bestand	-	-	145.823,39	8.497,47	145.823,39	8.497,47
06	2.1.5.1.2.	52381000	RS plus Bingen - Budget	-	-	24.605,22	-	24.605,22	-
06	2.1.5.1.2.	52386109	Geringw. Geräte u. sonst. Gebrauchsgegenstände bis 410 EUR (RS plus Bingen, Erweiterung Fachoberschule)	-	-	8.000,00	-	8.000,00	-
06	2.1.5.1.2.	52410000	Schülerbeförderungskosten RS plus Bingen	-	-	3.537,38	-	3.537,38	-
06	2.1.5.2.2.	52381000	RS plus Ingelheim - Budget	-	-	10.083,78	-	10.083,78	-
06	2.1.5.3.1.	52313000	RS plus Nierstein, Bauunterhaltung	-	-	8.057,01	8.057,01	8.057,01	8.057,01
06	2.1.5.3.1.	52313300	RS plus Nierstein, Sanierung Dach Rundsporthalle	304.362,31	221.479,39	-	-	304.362,31	221.479,39
06	2.1.5.3.2.	52381000	RS plus Nierstein - Budget	-	-	12.139,77	-	12.139,77	-

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

Teilhaushalt	Planungsstelle		Bezeichnung	Übertragung von Ermächtigungen aus Vorjahren EUR	davon bereits durch Aufträge gebunden EUR	Übertragung von Ermächtigungen aus lfd. Ansatz 2013 EUR	davon bereits durch Aufträge gebunden EUR	Gesamtübertragungen für das Jahr 2013 EUR	davon insgesamt durch Aufträge gebunden EUR
06	2.1.5.3.2.	52386109	Geringw. Geräte u. sonst. Gebrauchsgegenstände bis 410 EUR (RS plus Nierstein, Erweiterung Fachoberschule)	3.768,66	3.768,66	8.000,00	-	11.768,66	3.768,66
06	2.1.5.3.2.	52386110	Geringw. Geräte u. sonst. Gebrauchsgegenstände bis 410 EUR (RS plus Nierstein, Ausstattung Sportgeräte)	-	-	69.371,54	-	69.371,54	-
06	2.1.5.4.2.	52381000	RS plus Gau-Algesheim - Budget	-	-	7.818,56	-	7.818,56	-
06	2.1.5.4.2.	52385000	Geringw. Geräte u. sonst. Gebrauchsgegenstände bis 410 EUR (RS plus Gau-Algesheim, Tablets)	-	-	15.000,00	-	15.000,00	-
06	2.1.5.7.2.	52381000	RS plus Oppenheim - Budget	-	-	10.000,00	-	10.000,00	-
06	2.1.5.7.2.	52410000	Schülerbeförderungskosten RS plus Oppenheim	-	-	1.647,80	-	1.647,80	-
06	2.1.7.1.1.	52313000	Gym. Bingen, Bauunterhaltung	-	-	4.886,85	4.886,85	4.886,85	4.886,85
06	2.1.7.1.1.	52313300	Gym. Bingen, Umbaumaßnahmen im Bestand	-	-	72.618,24	22.488,22	72.618,24	22.488,22
06	2.1.7.1.2.	52381000	Gym. Bingen - Budget	-	-	4.417,82	-	4.417,82	-
06	2.1.7.1.2.	52386103	Geringw. Geräte u. sonst. Gebrauchsgegenstände bis 410 EUR (Gym. Bingen, Einrichtung GTS einschl. Bau Mensa)	-	-	17.547,82	-	17.547,82	-
06	2.1.7.1.2.	52410000	Schülerbeförderungskosten Gym. Bingen	-	-	5.745,99	-	5.745,99	-
06	2.1.7.2.1.	52313000	Gym. Ingelheim, Bauunterhaltung	-	-	3.697,66	3.697,66	3.697,66	3.697,66
06	2.1.7.2.2.	52381000	Gym. Ingelheim - Budget	-	-	20.933,27	-	20.933,27	-
06	2.1.7.2.2.	52386208	Geringw. Geräte u. sonst. Gebrauchsgegenstände bis 410 EUR (Gym. Ingelh., Umbau Lehrerzimmer u. Erneuerung Fachräume)	-	-	33.271,01	17.625,61	33.271,01	17.625,61
06	2.1.7.3.1.	52313000	Gym. Nieder-Olm, Bauunterhaltung	-	-	3.894,28	3.894,28	3.894,28	3.894,28
06	2.1.7.3.1.	52313300	Gym. Nieder-Olm, Umbaumaßnahmen im Bestand	76.963,27	34.961,12	-	-	76.963,27	34.961,12
06	2.1.7.3.2.	52381000	Gym. Nieder-Olm - Budget	-	-	21.946,41	-	21.946,41	-
06	2.1.7.3.2.	52386116	Geringw. Geräte u. sonst. Gebrauchsgegenstände bis 410 EUR (Gym. Nieder-Olm, Errichtung GTS einschl. Bau einer Mensa)	40.946,90	6.101,60	-	-	40.946,90	6.101,60
06	2.1.7.4.2.	52381000	Gym. Oppenheim - Budget	-	-	4.800,97	-	4.800,97	-
06	2.1.7.4.2.	52385000	Geringw. Geräte u. sonst. Gebrauchsgegenstände bis 410 EUR (Gym. Oppenheim, Tablets)	-	-	15.000,00	-	15.000,00	-
06	2.1.7.4.2.	52386003	Geringw. Geräte u. sonst. Gebrauchsgegenstände bis 410 EUR (Gym. Oppenheim, Allgemeine Ausstattung Schulmobiliar)	-	-	4.297,93	4.297,93	4.297,93	4.297,93
06	2.1.7.5.1.	52313000	Gym. Nackenheim, Bauunterhaltung	-	-	3.131,42	1.968,26	3.131,42	1.968,26
06	2.1.7.5.1.	52313300	Gym. Nackenheim, Umbaumaßnahmen im Bestand	72.020,96	22.020,96	-	-	72.020,96	22.020,96
06	2.1.7.5.2.	52386101	Geringw. Geräte u. sonst. Gebrauchsgegenstände bis 410 EUR (Gym. Nackenheim, Neuerrichtung)	-	-	94.567,11	2.922,76	94.567,11	2.922,76
06	2.1.7.5.2.	56344000	Gym. Nackenheim, Wartung Telefonanlage	-	-	451,01	451,01	451,01	451,01
06	2.1.8.1.1.	52313000	IGS Ingelheim, Bauunterhaltung	-	-	13.352,99	13.352,99	13.352,99	13.352,99
06	2.1.8.1.1.	52313300	IGS Ingelheim, Umbaumaßnahmen im Bestand	291.325,00	291.325,00	33.564,37	29.480,05	324.889,37	320.805,05
06	2.1.8.1.2.	52381000	IGS Ingelheim - Budget	-	-	23.404,71	-	23.404,71	-
06	2.1.8.1.2.	52386003	Geringw. Geräte u. sonst. Gebrauchsgegenstände bis 410 EUR (IGS Ingelheim, Allgemeine Ausstattung Schulmobiliar)	-	-	103,29	103,29	103,29	103,29
06	2.1.8.1.2.	52386004	Geringw. Geräte u. sonst. Gebrauchsgegenstände bis 410 EUR (IGS Ingelheim, Anschaffungen i.R.d. GTS-Pauschale)	2.012,98	2.012,98	30.000,00	79,69	32.012,98	2.092,67
06	2.1.8.1.2.	52386110	Geringw. Geräte u. sonst. Gebrauchsgegenstände bis 410 EUR (IGS Ingelheim, Errichtung GTS einschl. Bau einer Mensa)	-	-	9.491,62	741,23	9.491,62	741,23
06	2.1.8.1.2.	52410000	Schülerbeförderungskosten IGS Ingelheim	-	-	10.178,34	-	10.178,34	-
06	2.1.8.2.1.	52313000	IGS Nieder-Olm, Bauunterhaltung	-	-	6.429,33	6.429,33	6.429,33	6.429,33

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

Teilhaus-	Planungsstelle		Bezeichnung	Übertragung von Ermächtigungen aus Vorjahren EUR	davon bereits durch Aufträge gebunden EUR	Übertragung von Ermächtigungen aus lfd. Ansatz 2013 EUR	davon bereits durch Aufträge gebunden EUR	Gesamtübertragungen für das Jahr 2013 EUR	davon insgesamt durch Aufträge gebunden EUR
06	2.1.8.2.2.	52385000	Geringw. Geräte u. sonst. Gebrauchsgegenstände bis 410 EUR (IGS Nieder-Olm, Tablets)	-	-	15.000,00	-	15.000,00	-
06	2.1.8.2.2.	52386101	Geringw. Geräte u. sonst. Gebrauchsgegenstände bis 410 EUR (IGS Nieder-Olm, Erweiterungsmaßnahmen)	7.080,04	7.080,04	70.000,00	-	77.080,04	7.080,04
06	2.1.8.3.1.	52313000	IGS Sprendlingen, Bauunterhaltung	-	-	6.979,35	6.979,35	6.979,35	6.979,35
06	2.1.8.3.2.	52386101	Geringw. Geräte u. sonst. Gebrauchsgegenstände bis 410 EUR (IGS Sprendlingen, Erweiterungsmaßnahmen)	-	-	32.010,10	-	32.010,10	-
06	2.1.8.4.1.	52313000	IGS Oppenheim, Bauunterhaltung	-	-	6.360,46	6.360,46	6.360,46	6.360,46
06	2.1.8.4.1.	52313300	IGS Oppenheim, Umbaumaßnahmen im Bestand	-	-	115.687,63	102.450,78	115.687,63	102.450,78
06	2.1.8.4.2.	52386101	Geringw. Geräte u. sonst. Gebrauchsgegenstände bis 410 EUR (IGS Oppenheim, Erweiterungsmaßnahmen)	37.928,47	37.928,47	21.500,00	-	59.428,47	37.928,47
06	2.2.1.1.2.	52381000	FS Bingen - Budget	-	-	7.840,08	-	7.840,08	-
06	2.2.1.1.2.	52386003	Geringw. Geräte u. sonst. Gebrauchsgegenstände bis 410 EUR (FS Bingen, Allgemeine Ausstattung Schulmobiliar)	1.500,00	1.500,00	576,61	576,61	2.076,61	2.076,61
06	2.2.1.2.1.	52313000	FS Ingelheim, Bauunterhaltung	-	-	32.568,89	-	32.568,89	-
06	2.2.1.2.2.	52381000	FS Ingelheim - Budget	-	-	8.021,08	-	8.021,08	-
06	2.2.1.2.3.	52543000	FS Ingelheim, Kostenerstattungen an Gemeinden u. Gemeindeverbände	-	-	18.697,21	-	18.697,21	-
06	2.2.1.3.1.	52313000	FS Nieder-Olm, Bauunterhaltung	-	-	7.906,36	7.906,36	7.906,36	7.906,36
06	2.2.1.3.2.	52381000	FS Nieder-Olm - Budget	-	-	8.633,45	-	8.633,45	-
06	2.2.1.4.2.	52381000	FS Oppenheim - Budget	-	-	9.070,93	-	9.070,93	-
06	2.2.1.4.2.	52385000	Geringw. Geräte u. sonst. Gebrauchsgegenstände bis 410 EUR (FS Oppenheim, Tablets)	-	-	15.000,00	3.084,48	15.000,00	3.084,48
06	2.2.1.4.2.	52386003	Geringw. Geräte u. sonst. Gebrauchsgegenstände bis 410 EUR (FS Oppenheim, Allgemeine Ausstattung Schulmobiliar)	-	-	1.781,90	1.781,90	1.781,90	1.781,90
06	2.2.1.5.2.	52381000	FS Sprendlingen - Budget	-	-	9.188,35	-	9.188,35	-
06	2.2.1.5.2.	52386003	Geringw. Geräte u. sonst. Gebrauchsgegenstände bis 410 EUR (FS Sprendlingen, Allgemeine Ausstattung Schulmobiliar)	-	-	232,58	232,58	232,58	232,58
06	2.3.1.1.1.	52313000	BBS Bingen, Bauunterhaltung	-	-	3.955,08	3.955,08	3.955,08	3.955,08
06	2.3.1.1.2.	52381000	BBS Bingen - Budget	-	-	23.321,98	-	23.321,98	-
06	2.3.1.1.2.	52386003	Geringw. Geräte u. sonst. Gebrauchsgegenstände bis 410 EUR (BBS Bingen, Allgemeine Ausstattung Schulmobiliar)	-	-	5.957,28	5.957,28	5.957,28	5.957,28
06	2.3.1.2.2.	52381000	BBS Ingelheim - Budget	-	-	24.688,16	-	24.688,16	-
06	2.4.1.0.1.	52410000	Schülerbeförderungskosten zu Kindertagesstätten und Schulen	-	-	245.692,67	-	245.692,67	-
06	2.4.1.0.2.	52410000	Schülerbeförderungskosten Kindergärten	-	-	6.244,90	-	6.244,90	-
06	2.4.3.0.1.	56243000	Unterhaltung Software, Updates (schulartübergreifende Dienstleistungen)	-	-	27.977,67	-	27.977,67	-
06	2.4.3.0.1.	56251000	Vergütungen einschl. Reisekosten an Sachverständige (Schulentwicklungsplan)	-	-	3.570,00	3.570,00	3.570,00	3.570,00
Zwischensumme Teilhaushalt 06 - Schulen und Gebäude				837.908,59	628.178,22	1.560.926,20	278.583,97	2.398.834,79	906.762,19
07	3.6.3.1.2.	55944000	Zuweisungen für Projekte der Schulsozialarbeit an Schulträger	-	-	298.688,35	-	298.688,35	-
07	3.6.3.2.5.	55990000	Zuwendungen i.R.d. Projekte "Netzwerk Kinderschutz" u.a.	-	-	6.511,61	-	6.511,61	-
07	3.6.5.0.3.	52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände, "Integrative Kindertagesstätte Georg-Rückert-Straße"	-	-	55.000,00	-	55.000,00	-

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

Teilhaushalt	Planungsstelle		Bezeichnung	Übertragung von Ermächtigungen aus Vorjahren EUR	davon bereits durch Aufträge gebunden EUR	Übertragung von Ermächtigungen aus lfd. Ansatz 2013 EUR	davon bereits durch Aufträge gebunden EUR	Gesamtübertragungen für das Jahr 2013 EUR	davon insgesamt durch Aufträge gebunden EUR
07	4.2.1.0.2.	54190000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich (Sportförderung)	22.650,00	22.650,00	28.690,00	28.690,00	51.340,00	51.340,00
Zwischensumme Teilhaushalt 07 - Jugend, Familie und Sport				22.650,00	22.650,00	388.889,96	28.690,00	411.539,96	51.340,00
08	3.3.1.0.1.	55991000	Projekt Pflegeberatung, Pflegestützpunkt Oppenheim	-	-	5.000,00	-	5.000,00	-
Zwischensumme Teilhaushalt 08 - Soziale Hilfen				-	-	5.000,00	-	5.000,00	-
10	4.1.4.5.4.	54151000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen (PsychKG)	78.772,93	-	79.022,70	-	157.795,63	-
Zwischensumme Teilhaushalt 10 - Gesundheitswesen				78.772,93	-	79.022,70	-	157.795,63	-
11	1.2.3.4.1.	56243000	Unterhaltung Software, Updates (Zulassungsverfahren)	-	-	8.678,24	3.678,24	8.678,24	3.678,24
11	1.2.3.4.1.	56244000	Unterhaltung Hardware	-	-	12.000,00	-	12.000,00	-
Zwischensumme Teilhaushalt 11 - Sicherheit, Ordnung und Verkehr				-	-	20.678,24	3.678,24	20.678,24	3.678,24
13	3.1.2.2.3.	55162000	BuT gem. § 28 SGB II - Schulbedarf	-	-	69.413,73	-	69.413,73	-
13	3.1.2.2.3.	55165000	BuT gem. § 28 SGB II - Mittagsverpflegung	-	-	50.000,00	-	50.000,00	-
Zwischensumme Teilhaushalt 13 - Kommunales Jobcenter				-	-	119.413,73	-	119.413,73	-
Gesamtsumme Teilhaushalte				1.173.516,52	650.828,22	3.281.624,79	393.613,77	4.455.141,31	1.044.441,99

Aufstellung der gebildeten Haushaltsermächtigungen über Auszahlungen für Investitionen
(gem. § 17 GemHVO)

Teilhaushalt	Leistung	Maßnahme	Konto	Bezeichnung	Übertragung von Ermächtigungen aus Vorjahren EUR	davon bereits durch Aufträge gebunden EUR	Übertragung von Ermächtigungen aus lfd. Ansatz 2013 EUR	davon bereits durch Aufträge gebunden EUR	Gesamtübertragungen für das Jahr 2013 EUR	davon insgesamt durch Aufträge gebunden EUR
02	1.1.4.5.2	7002	78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens (Beschallungsanlage KT-Saal)	-	-	2.300,00	-	2.300,00	-
02	3.6.5.2.2	7000	78523000	Errichtung und Betrieb einer Kindertagesstätte	-	-	100.000,00	-	100.000,00	-
Zwischensumme Teilhaushalt 02 - Zentrale Aufgaben					-	-	102.300,00	-	102.300,00	-
03	1.1.4.4.2	7003	78571000	EDV-Ausstattung	-	-	96.493,00	17.493,00	96.493,00	17.493,00
03	1.1.4.4.2	7104	78571000	EDV-Ausstattung Jobcenter	-	-	9.000,00	-	9.000,00	-
03	1.1.4.4.3	7007	78410000	Erwerb Software und Lizenzen über 410 EUR	25.981,33	25.981,33	136.068,67	15.668,67	162.050,00	41.650,00
Zwischensumme Teilhaushalt 03 - Finanzen, Kasse und Datenverarbeitung					25.981,33	25.981,33	241.561,67	33.161,67	267.543,00	59.143,00
05	5.4.2.0.1	0202	78533000	K 2 - Erneuerung Brückenbauwerk bei Badenheim	35.015,86	5.776,73	-	-	35.015,86	5.776,73
05	5.4.2.0.1	0301	78533000	K 3 - Ausbau der OD Badenheim	-	-	130.974,52	130.974,52	130.974,52	130.974,52
05	5.4.2.0.1	0602	78531000	K 6 - Bau Radweg zwischen Welgesheim u. Zotzenheim (Grunderwerb)	5.000,00	-	-	-	5.000,00	-
05	5.4.2.0.1	0602	78533000	K 6 - Bau Radweg zwischen Welgesheim u. Zotzenheim (Baumaßnahmen)	-	-	186.000,00	-	186.000,00	-
05	5.4.2.0.1	1106	78533000	K 11 - Teilausbau der OD Ockenheim	67.123,89	-	-	-	67.123,89	-
05	5.4.2.0.1	1401	78533000	K 14 - Bestandsausbau zwischen Appenheim und der L 414	-	-	298.018,15	298.018,15	298.018,15	298.018,15
05	5.4.2.0.1	1604	78533000	K 16 - Ausbau der OD Schwabenheim	-	-	29.131,18	-	29.131,18	-
05	5.4.2.0.1	1605	78533000	K 16 - Lückenschluss Radweg südlich Engelstadt	-	-	148.000,00	-	148.000,00	-
05	5.4.2.0.1	1806	78531000	K 18 - Ausbau der OD Heidesheim (Grunderwerb)	30.000,00	-	-	-	30.000,00	-
05	5.4.2.0.1	1806	78533000	K 18 - Ausbau der OD Heidesheim	47.299,69	31.223,70	62.147,10	-	109.446,79	31.223,70
05	5.4.2.0.1	2203	78533000	K 22 - Ausbau zwischen Breitscheid und Steeg, 3. BA	-	-	32.718,88	18.176,90	32.718,88	18.176,90
05	5.4.2.0.1	2504	78531000	K 25 - Ausbau der OD Bacharach ab Einmündung L 224	777,15	-	5.000,00	-	5.777,15	-
05	5.4.2.0.1	2504	78533000	K 25 - Ausbau der OD Bacharach ab Einmündung L 224	2.999,99	2.999,99	114.399,09	71.516,57	117.399,08	74.516,56
05	5.4.2.0.1	3401	78531000	K 34 - Bau Radweg zwischen Zornheim und Mommenheim (Grunderwerb)	7.309,54	-	5.473,00	-	12.782,54	-
05	5.4.2.0.1	3406	78531000	K 34 - Bau Radweg zwischen Mommenheim und Lörzweiler (Grunderwerb)	-	-	83.060,76	-	83.060,76	-
05	5.4.2.0.1	3406	78533000	K 34 - Bau Radweg zwischen Mommenheim und Lörzweiler	-	-	28.390,00	28.390,00	28.390,00	28.390,00
05	5.4.2.0.1	3901	78531000	K 39 - Bau Radweg zwischen Dexheim und Dalheim (Grunderwerb)	9.900,00	9.900,00	-	-	9.900,00	9.900,00
05	5.4.2.0.1	3901	78533000	K 39 - Bau Radweg zwischen Dexheim und Dalheim	47.474,21	3.170,40	-	-	47.474,21	3.170,40
05	5.4.2.0.1	3903	78533000	K 39 - Bestandsausbau zwischen Dexheim und Dalheim	1.455,29	-	-	-	1.455,29	-
05	5.4.2.0.1	4105	78531000	K 41 - Bau Radweg zwischen Eimsheim und Uelversheim (Grunderwerb)	20.373,48	-	-	-	20.373,48	-
05	5.4.2.0.1	4402	78533000	K 44 - Ausbau zwischen Oppenheim und Dexheim	61.706,82	25.536,70	-	-	61.706,82	25.536,70
05	5.4.2.0.1	4406	78533000	K 44 - Ausbau der OD Oppenheim, 4. BA	48.454,87	10.420,65	-	-	48.454,87	10.420,65
05	5.4.2.0.1	4407	78533000	K 44 - Ausbau der OD Oppenheim, 5. BA	-	-	108.590,05	38.483,63	108.590,05	38.483,63
05	5.4.2.0.1	4501	78533000	K 45 - Ausbau Rheinstraße in der OD Nierstein	-	-	270.000,00	179.949,98	270.000,00	179.949,98
05	5.4.2.0.1	4801	78533000	K 48 - Ausbau OD Genheim bis Kreisgrenze	-	-	26.527,92	18.374,41	26.527,92	18.374,41
05	5.4.2.0.1	5958	78143000	Investitionszuwendung an Gemeinden und Gemeindeverbände; Ausbau der Ober-Olmer-Straße in Wackernheim	183.883,00	183.883,00	11.187,00	-	195.070,00	183.883,00
Zwischensumme Teilhaushalt 05 - Bauen und Umwelt					568.773,79	272.911,17	1.539.617,65	783.884,16	2.108.391,44	1.056.795,33

Aufstellung der gebildeten Haushaltsermächtigungen über Auszahlungen für Investitionen
(gem. § 17 GemHVO)

Teilhaus-halt	Leistung	Maß-nahme	Konto	Bezeichnung	Übertragung von Ermächtigungen aus Vorjahren EUR	davon bereits durch Aufträge gebunden EUR	Übertragung von Ermächtigungen aus lfd. Ansatz 2013 EUR	davon bereits durch Aufträge gebunden EUR	Gesamt-übertragungen für das Jahr 2013 EUR	davon insgesamt durch Aufträge gebunden EUR
06	1.1.4.1.2	7102	78523000	Baumaßnahmen (Erweiterung Verwaltungsgebäude)	-	-	106.259,03	86.259,03	106.259,03	86.259,03
06	1.1.4.1.2	7112	78622000	Nicht börsennotierte Anteile, Beteiligung "Neue Mitte"	-	-	8.000.000,00	-	8.000.000,00	-
06	2.1.5.1.1	6109	78523000	RS plus Bingen, Baumaßnahmen (Erweiterung Fachoberschule)	-	-	725.404,26	465.433,66	725.404,26	465.433,66
06	2.1.5.1.2	6001	78571000	RS plus Bingen - Budget investiv	3.347,15	-	3.800,00	-	7.147,15	-
06	2.1.5.1.2	6109	78571000	RS plus Bingen, Erwerb bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Erweiterung Fachoberschule)	6.300,00	-	2.000,00	-	8.300,00	-
06	2.1.5.2.2	6001	78571000	RS plus Ingelheim - Budget investiv	-	-	966,09	-	966,09	-
06	2.1.5.3.1	6109	78523000	RS plus Nierstein, Baumaßnahmen (Erweiterung Fachoberschule)	380.916,10	380.916,10	1.480.656,48	243.425,74	1.861.572,58	624.341,84
06	2.1.5.3.2	6001	78571000	RS plus Nierstein - Budget investiv	-	-	4.700,00	-	4.700,00	-
06	2.1.5.3.2	6005	78571000	RS plus Nierstein, Erwerb bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Telefonanlage)	-	-	6.275,94	6.124,73	6.275,94	6.124,73
06	2.1.5.3.2	6109	78571000	RS plus Nierstein, Erwerb bewegl. Sachen des Anlageverm. (Erweiterung Fachoberschule)	7.299,37	-	2.000,00	-	9.299,37	-
06	2.1.5.3.2	6110	78571000	RS plus Nierstein, Erwerb bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Ausstattung Sportgeräte)	-	-	30.000,00	-	30.000,00	-
06	2.1.5.4.1	6105	78523000	RS plus Gau-Algesheim, Baumaßnahmen (Errichtung Kleinspielfeld)	-	-	195.285,79	195.285,79	195.285,79	195.285,79
06	2.1.5.4.2	6001	78571000	RS plus Gau-Algesheim - Budget investiv	-	-	4.886,28	-	4.886,28	-
06	2.1.5.4.2	6002	78571000	RS plus Gau-Algesheim, Erwerb bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Ausstattung EDV-Unterrichtsräume)	-	-	6.239,41	6.239,41	6.239,41	6.239,41
06	2.1.5.7.2	6001	78571000	RS plus Oppenheim - Budget investiv	-	-	3.400,00	-	3.400,00	-
06	2.1.7.1.1	6014	78571100	Gym. Bingen, Erwerb bewegl. Sachen des Anlagevermögens	-	-	9.119,72	1.497,50	9.119,72	1.497,50
06	2.1.7.1.2	6005	78571000	Gym. Bingen, Erwerb bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Telefonanlage)	-	-	8.775,93	-	8.775,93	-
06	2.1.7.1.2	6103	78571000	Gym. Bingen, Erwerb bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Einrichtung GTS einschl. Bau Mensa)	-	-	10.522,59	10.522,59	10.522,59	10.522,59
06	2.1.7.2.1	6208	78523000	Gym. Ingelheim, Baumaßnahmen (Umbau Lehrerzimmer und Erneuerung Fachräume)	58.215,33	58.215,33	179.076,73	79.076,73	237.292,06	137.292,06
06	2.1.7.2.2	6001	78571000	Gym. Ingelheim - Budget investiv	-	-	682,91	-	682,91	-
06	2.1.7.2.2	6208	78571000	Gym. Ingelheim, Erwerb bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Umbau Lehrerzimmer und Erneuerung Fachräume)	25.520,75	16.281,61	44.327,57	14.327,57	69.848,32	30.609,18
06	2.1.7.3.1	6014	78571100	Gym. Nieder-Olm, Erwerb bewegl. Sachen des Anlagevermögens	-	-	15.710,24	10.961,68	15.710,24	10.961,68
06	2.1.7.3.1	6104	78523000	Gym. Nieder-Olm, Baumaßnahmen (Erneuerung Kleinspielfelder)	-	-	5.000,00	3.550,00	5.000,00	3.550,00
06	2.1.7.3.1	6116	78523000	Gym. Nieder-Olm, Baumaßnahmen (Errichtung einer GTS-Schule einschl. Bau einer Mensa)	230.058,94	86.457,94	-	-	230.058,94	86.457,94
06	2.1.7.3.1	6119	78523000	Gym. Nieder-Olm, Baumaßnahmen (Neubau Dreifeldsporthalle)	-	-	315.000,00	-	315.000,00	-
06	2.1.7.3.2	6001	78571000	Gym. Nieder-Olm - Budget investiv	3.061,43	-	10.500,00	-	13.561,43	-
06	2.1.7.4.2	6001	78571000	Gym. Oppenheim - Budget investiv	-	-	6.910,05	-	6.910,05	-
06	2.1.7.5.1	6101	78523000	Gym. Nackenheim, Baumaßnahmen (Neuerrichtung)	179.111,54	179.111,54	-	-	179.111,54	179.111,54
06	2.1.7.5.1	6106	78523000	Gym. Nackenheim, Baumaßnahmen (Neubau Dreifeldsporthalle)	-	-	1.000.000,00	-	1.000.000,00	-
06	2.1.7.5.2	6101	78571000	Gym. Nackenheim, Erwerb bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Neuerrichtung)	8.720,30	8.720,30	21.140,97	4.113,12	29.861,27	12.833,42
06	2.1.8.1.1	6110	78523000	IGS Ingelheim, Baumaßnahmen (Einrichtung GTS einschl. Bau	373.514,96	338.514,96	47.275,04	12.275,04	420.790,00	350.790,00
06	2.1.8.1.2	6001	78571000	IGS Ingelheim - Budget investiv	8.091,39	-	11.100,00	-	19.191,39	-
06	2.1.8.1.2	6004	78571000	IGS Ingelheim, Erwerb bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Anschaffung i.R.d. GTS-Pauschale)	-	-	7.333,67	1.177,99	7.333,67	1.177,99

Aufstellung der gebildeten Haushaltsermächtigungen über Auszahlungen für Investitionen
(gem. § 17 GemHVO)

Teilhaushalt	Leistung	Maßnahme	Konto	Bezeichnung	Übertragung von Ermächtigungen aus Vorjahren EUR	davon bereits durch Aufträge gebunden EUR	Übertragung von Ermächtigungen aus lfd. Ansatz 2013 EUR	davon bereits durch Aufträge gebunden EUR	Gesamtübertragungen für das Jahr 2013 EUR	davon insgesamt durch Aufträge gebunden EUR
06	2.1.8.1.2	6110	78571000	IGS Ingelheim, Erwerb bewegl. Sachen des Anlageverm. (Errichtung GTS einschl. Bau einer Mensa)	-	-	791,75	-	791,75	-
06	2.1.8.2.2	6002	78571000	IGS Nieder-Olm, Erwerb bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Ausstattung EDV-Unterrichtsräume)	-	-	34.158,19	-	34.158,19	-
06	2.1.8.2.2	6101	78571000	IGS Nieder-Olm, Erwerb bewegl. Sachen des Anlageverm. (Erweiterungsmaßnahmen)	1.229,77	-	30.000,00	-	31.229,77	-
06	2.1.8.3.1	6104	78523000	IGS Sprendlingen, Baumaßnahmen (Sanierung Kunstrasenplatz)	-	-	130.278,44	80.555,80	130.278,44	80.555,80
06	2.1.8.3.2	6101	78571000	IGS Sprendlingen, Erwerb bewegl. Sachen des Anlageverm. (Erweiterungsmaßnahmen)	-	-	12.955,71	-	12.955,71	-
06	2.1.8.4.1	6101	78523000	IGS Oppenheim, Baumaßnahmen (Erweiterungsmaßnahmen)	97.487,19	97.487,19	49.365,91	49.365,91	146.853,10	146.853,10
06	2.1.8.4.2	6101	78571000	IGS Oppenheim, Erwerb bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Erweiterungsmaßnahmen)	1.611,75	1.611,75	32.384,02	10.595,28	33.995,77	12.207,03
06	2.2.1.1.1	6014	78571100	FS Bingen, Erwerb bewegl. Sachen des Anlagevermögens	-	-	3.109,88	1.075,76	3.109,88	1.075,76
06	2.2.1.1.2	6001	78571000	FS Bingen - Budget investiv	2.648,78	-	500,00	-	3.148,78	-
06	2.2.1.1.2	6002	78571000	FS Bingen, Erwerb bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Ausstattung EDV-Unterrichtsräume)	-	-	3.927,00	3.927,00	3.927,00	3.927,00
06	2.2.1.2.1	6014	78571100	FS Ingelheim, Erwerb bewegl. Sachen des Anlagevermögens	-	-	3.000,00	-	3.000,00	-
06	2.2.1.2.2	6001	78571000	FS Ingelheim - Budget investiv	6.859,22	-	800,00	-	7.659,22	-
06	2.2.1.2.2	6003	78571000	FS Ingelheim, Erwerb bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Allgemeine Ausstattung Schulmobiliar)	-	-	4.794,16	4.794,16	4.794,16	4.794,16
06	2.2.1.3.2	6002	78571000	FS Nieder-Olm, Erwerb bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Ausstattung EDV-Unterrichtsräume)	-	-	4.034,00	-	4.034,00	-
06	2.2.1.4.2	6001	78571000	FS Oppenheim - Budget investiv	4.636,24	-	2.100,00	-	6.736,24	-
06	2.2.1.5.1	6014	78571100	FS Sprendlingen, Erwerb bewegl. Sachen des Anlagevermögens	-	-	2.280,45	1.103,90	2.280,45	1.103,90
06	2.2.1.5.2	6001	78571000	FS Sprendlingen - Budget investiv	-	-	4.367,69	-	4.367,69	-
06	2.3.1.1.2	6001	78571000	BBS Bingen - Budget investiv	-	-	8.716,16	-	8.716,16	-
06	2.3.1.2.2	6002	78571000	BBS Ingelheim, Erwerb bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Ausstattung EDV-Unterrichtsräume)	-	-	15.396,16	3.330,81	15.396,16	3.330,81
06	2.4.3.0.1	6012	78410000	Erwerb Software oberhalb der Wertgrenze von 410 EUR (schulartübergreifende Dienstleistungen)	-	-	16.531,16	-	16.531,16	-
06	5.4.7.0.2	7604	78420000	Investitionszuschüsse für Bahnhaltdepunkte "S-Bahn Rhein-Neckar"	300.000,00	-	143.000,00	-	443.000,00	-
06	5.4.7.0.2	7608	78420000	Investitionszuschüsse zur Stärkung des ÖPNV im LK Mainz-Bingen	37.200,00	37.200,00	150.000,00	-	187.200,00	37.200,00
Zwischensumme Teilhaushalt 06 - Schulen und Gebäude					1.735.830,21	1.204.516,72	12.916.839,38	1.295.019,20	14.652.669,59	2.499.535,92
07	3.6.5.0.3	7402	78143000	Investitionszuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände für den Ausbau von Kindertagesstätten	1.532.548,57	1.532.548,57	1.017.446,00	586.245,51	2.549.994,57	2.118.794,08
07	3.6.5.0.3	7404	78190000	Investitionszuwendungen an den sonstigen öffentlichen Bereich (Kirchen) für den Ausbau von Kindertagesstätten	95.996,35	95.996,35	52.000,00	24.800,00	147.996,35	120.796,35
07	4.2.1.0.2	7402	78143000	Investitionszuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Sportförderung)	27.950,00	27.950,00	34.450,00	34.450,00	62.400,00	62.400,00
Zwischensumme Teilhaushalt 07 - Jugend, Familie und Sport					1.656.494,92	1.656.494,92	1.103.896,00	645.495,51	2.760.390,92	2.301.990,43

Aufstellung der gebildeten Haushaltsermächtigungen über Auszahlungen für Investitionen
(gem. § 17 GemHVO)

Teilhaushalt	Leistung	Maßnahme	Konto	Bezeichnung	Übertragung von Ermächtigungen aus Vorjahren EUR	davon bereits durch Aufträge gebunden EUR	Übertragung von Ermächtigungen aus lfd. Ansatz 2013 EUR	davon bereits durch Aufträge gebunden EUR	Gesamtübertragungen für das Jahr 2013 EUR	davon insgesamt durch Aufträge gebunden EUR
11	1.2.3.4.1	6014	78571100	Erwerb bewegliche Sachen des Anlagevermögens (Zulassungsstellen)	24.304,04	16.133,43	2.500,00	-	26.804,04	16.133,43
11	1.2.3.4.1	7003	78571000	Erwerb bewegl. Sachen des Anlagevermögens (EDV-Ausstattung Kfz-Zulassungsstellen)	-	-	35.985,31	3.985,31	35.985,31	3.985,31
11	1.2.3.4.2	7111	78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens (Systemmodernisierung Kfz-Kassenautomaten)	-	-	14.300,00	-	14.300,00	-
11	1.2.6.0.1	7302	78143000	Modernisierung der gemeinsamen Leitstelle bei der Berufsfeuerwehr Mainz	25.060,91	25.060,91	29.880,00	-	54.940,91	25.060,91
11	1.2.6.0.1	7315	78560000	Übernahme u. Digitalfunkumstellung eines ELW 2	78.072,43	-	-	-	78.072,43	-
11	1.2.6.0.2	7202	78571000	Erwerb bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Tragkraftspritzenpumpe)	-	-	10.232,81	10.232,81	10.232,81	10.232,81
11	1.2.6.0.2	7203	78571000	Erwerb bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Verbesserung Funkverkehr)	-	-	11.500,00	-	11.500,00	-
11	1.2.7.0.2	7301	78190000	Investitionszuwendungen (Erneuerungen Rettungswachen)	-	-	11.600,00	-	11.600,00	-
11	1.2.8.0.2	7301	78560000	Anschaffungen im Katastrophenschutz	-	-	32.138,53	-	32.138,53	-
11	1.2.8.0.2	7304	78560000	Erwerb von Fahrzeugen im Katastrophenschutz	36.328,98	-	75.000,00	32.668,33	111.328,98	32.668,33
11	1.2.8.0.2	7307	78571000	Erwerb bewegl. Sachen des Anlagevermögens (Anschaffungen Digitalfunk)	30.143,75	-	-	-	30.143,75	-
Zwischensumme Teilhaushalt 11 - Sicherheit, Ordnung und Verkehr					193.910,11	41.194,34	223.136,65	46.886,45	417.046,76	88.080,79
Gesamtsumme Teilhaushalte					4.180.990,36	3.201.098,48	16.127.351,35	2.804.446,99	20.308.341,71	6.005.545,47