



Jahresabschluss
des
Donnersbergkreises
zum
31. Dezember 2012

Inhaltsverzeichnis

| | | | |
|------|---|-------|----|
| I. | Der kommunale Jahresabschluss | Seite | 1 |
| II. | Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilrechnungen, Bilanz | Seite | 3 |
| III. | Anhang | | |
| | Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze | Seite | 61 |
| | Erläuterungen zu den Bilanzposten | Seite | 62 |
| | Angaben zu Ergebnis- und Finanzrechnung | Seite | 80 |
| | Weitere Angaben | Seite | 89 |

Anlagen zum Jahresabschluss

Rechenschaftsbericht (§ 49 GemHVO)

Beteiligungsbericht (§ 90 Abs. 2 GemO)

Anlagenübersicht (Muster 20 zu § 50 GemHVO)

Forderungsübersicht (Muster 21 zu § 51 GemHVO)

Verbindlichkeitenübersicht (Muster 22 zu § 52 GemHVO)

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden
Haushaltsermächtigungen (Muster 23 zu § 53 GemHVO)

I. Der kommunale Jahresabschluss

Jede kommunale Körperschaft hat für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Er hat das Vermögen, das Eigenkapital, die Sonderposten, die Rückstellungen, die Verbindlichkeiten, die Rechnungsabgrenzungsposten, die Erträge und Aufwendungen sowie die Einzahlungen und Auszahlungen vollständig zu enthalten, § 57 Landkreisordnung (LKO) in Verbindung mit § 108 Abs. 1 Gemeindeordnung (GemO). Mit dem Jahresabschluss nach doppischem Haushaltsrecht sollen die Qualität und Transparenz der Rechenschaft gegenüber dem kamerale Haushaltsrecht erhöht werden. Der Jahresabschluss soll deshalb ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Körperschaft vermitteln.

Der Jahresabschluss besteht aus:

1. Ergebnisrechnung

Aufgabe der Ergebnisrechnung ist die vollständige Darstellung des Ressourcenaufkommens und –verbrauchs eines Haushaltjahres. Dazu sind in der Ergebnisrechnung die der Periode zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen vollständig und getrennt voneinander nachzuweisen. Durch die detaillierte Gliederung der Aufwendungen und Erträge in der Ergebnisrechnung wird erkennbar, welche Einflussfaktoren für das Zustandekommen des Jahresergebnisses maßgeblich waren. Die Ergebnisrechnung ist mit der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung vergleichbar.

2. Finanzrechnung

Aufgabe der Finanzrechnung ist es, den Einblick in die Finanzlage und deren Entwicklung über die Informationen aus Bilanz und Ergebnisrechnung hinaus zu verbessern. Während die Bilanz lediglich die zeitpunktbezogene Liquidität zum Ausdruck bringt, zeigt die Finanzrechnung zeitraumbezogen Herkunft und Verwendung der Finanzmittel. Dazu werden Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungsvorgänge, die die Zahlungen auslösen, erfasst und dokumentiert. Der Grundsatz der Periodenabgrenzung von Erträgen und Aufwendungen findet in der Finanzrechnung keine Anwendung, hier ist alleine der Zeitpunkt entscheidend, in dem sich der Bestand der Finanzmittel durch Zu- und Abgänge verändert.

3. Teilrechnungen

Die Summe der Ergebnisse der Teilergebnis- und der Teilfinanzrechnungen entspricht den Ergebnissen der (Gesamt-)Ergebnisrechnung und (Gesamt-)Finanzrechnung. Sie zeigen differenziert das jeweilige Ergebnis der Teilhaushalte an.

4. Bilanz

Die Bilanz ist eine vollständige, übersichtliche und nach einheitlichen Gesichtspunkten gegliederte Gegenüberstellung von Vermögen und Kapital. Ihre Aufgabe besteht darin, das kommunale Vermögen und deren Veränderung wertmäßig nachzuweisen und die Finanzierung dieses Vermögens darzustellen.

Bilanzgliederung:

| Kommunale Bilanz | |
|--|----------------------------------|
| Aktiva | Passiva |
| 1. Anlagevermögen | 1. Eigenkapital |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 1.1 Kapitalrücklage |
| 1.2 Sachanlagen | 1.2 Sonstige Rücklagen |
| 1.3 Finanzanlagen | 1.3 Ergebnisvortrag |
| 2. Umlaufvermögen | 1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag |
| 3. Ausgleichsposten latente Steuern | 2. Sonderposten |
| 4. Rechnungsabgrenzungsposten | 3. Rückstellungen |
| 5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 4. Verbindlichkeiten |
| | 5. Rechnungsabgrenzungsposten |

5. Prüfung des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss ist gemäß § 113 GemO von Rechnungsprüfungsausschuss und Rechnungsprüfungsamt zu prüfen.

II. Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilrechnungen

Im Folgenden werden Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und deren Teilrechnungen des Donnersbergrkreises zum 31.12.2012 wiedergegeben:

| Aktiva | | Bilanz zum 31.12.2012 | | | | | | | | Passiva | |
|-------------|---|-------------------------------|------------------|----------------|-------------|--|-------------------------------|------------------|----------------|---------|--|
| Posten | Bezeichnung | Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.) | 31.12.2011 | 31.12.2012 | Posten | Bezeichnung | Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.) | 31.12.2011 | 31.12.2012 | | |
| | | | Haushaltsvorjahr | Haushaltsjahr | | | | Haushaltsvorjahr | Haushaltsjahr | | |
| | | | in € | | | | | in € | | | |
| A 1. | Anlagevermögen | | | | P 1. | Eigenkapital | | | | | |
| A 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | P 1.1 | Kapitalrücklage | | 6.625.825,31 | 10.327.352,91 | | |
| A 1.1.1 | Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | | 93.450,83 | 78.495,88 | P 1.2 | Sonstige Rücklagen | | 75.555,00 | 75.555,00 | | |
| A 1.1.2 | Geleistete Zuwendungen | | 3.187.404,84 | 3.293.376,79 | P 1.3.1 | Ergebnisvortrag | | -15.380.840,22 | -23.524.837,75 | | |
| A 1.1.3 | Gezahlte Investitionszuschüsse | | 1.121.409,86 | 1.451.836,57 | P 1.3.2 | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag aus Eröffnungsbilanz | | -33.063.179,34 | -33.063.179,34 | | |
| A 1.1.4 | Geschäfts- oder Firmenwert | | | | P 1.4 | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | | -8.143.997,53 | -7.830.080,87 | | |
| A 1.1.5 | Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | | | | P 1.5 | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | 49.886.636,78 | 54.015.190,05 | | |
| A 1.2 | Sachanlagen | | | | | Summe Eigenkapital | | 0,00 | 0,00 | | |
| A 1.2.1 | Wald, Forsten | | 15.115,83 | 15.115,83 | P 2. | Sonderposten | | | | | |
| A 1.2.2 | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | 870.310,57 | 922.705,23 | P 2.1 | Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | | | | | |
| A 1.2.3 | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | 50.032.625,95 | 67.750.285,50 | P 2.2 | Sonderposten zum Anlagevermögen | | | | | |
| A 1.2.4 | Infrastrukturvermögen | | 70.896.384,85 | 69.531.271,46 | P 2.2.1 | Sonderposten aus Zuwendungen | | 76.300.892,13 | 87.114.135,63 | | |
| A 1.2.5 | Bauten auf fremdem Grund und Boden | | 9.187,11 | 2.516,11 | P 2.2.2 | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | | | | | |
| A 1.2.6 | Kunstgegenstände, Denkmäler | | 2,00 | 2,00 | P 2.2.3 | Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen | | 7.368.929,36 | | | |
| A 1.2.7 | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge | | 1.250.588,63 | 1.935.462,85 | P 2.3 | Sonderposten für den Gebührenaussgleich | | | | | |
| A 1.2.8 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | | 1.871.515,32 | 2.082.263,28 | P 2.4 | Sonderposten mit Rücklagenanteil | | | | | |
| A 1.2.9 | Pflanzen und Tiere | | | | P 2.5 | Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten | | | | | |
| A 1.2.10 | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | | 10.673.665,82 | 63.833,13 | P 2.6 | Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte | | | | | |
| A 1.3 | Finanzanlagen | | | | P 2.7 | Sonstige Sonderposten | | | | | |
| A 1.3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen | | 13.000,00 | 13.000,00 | P 3. | Rückstellungen | | | | | |
| A 1.3.2 | Ausleihungen an verbundene Unternehmen | | | | P 3.1 | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | | 22.206.048,59 | 23.404.615,85 | | |
| A 1.3.3 | Beteiligungen | | 25.100,00 | 25.100,00 | P 3.2 | Steuerrückstellungen | | | | | |
| A 1.3.4 | Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | | | P 3.3 | Rückstellungen für latente Steuern | | | | | |
| A 1.3.5 | Sondervermögen, Zweckverbände, AöR, rechtsfähige kommunale Stiftungen | | 356.625,53 | 560.236,64 | P 3.4 | Sonstige Rückstellungen | | 2.841.670,15 | 3.423.924,27 | | |
| A 1.3.6 | Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, AöR, rechtsfähige kommunale Stiftungen | | | | P 4. | Verbindlichkeiten | | | | | |
| A 1.3.7 | Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens | | 3.464.124,21 | 3.500.233,27 | P 4.1 | Anleihen | | | | | |
| A 1.3.8 | Sonstige Ausleihungen | | | | P 4.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | | | | | |
| A 2. | Umlaufvermögen | | | | P 4.2.1 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen | | 27.421.936,63 | 24.421.067,77 | | |
| A 2.1 | Vorräte | | | | P 4.2.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung | | 64.559.836,00 | 69.905.762,50 | | |
| A 2.1.1 | Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | | | | P 4.3 | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | | | | | |
| A 2.1.2 | Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen | | | | P 4.4 | Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | | | | | |
| A 2.1.3 | Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren | | 158.000,00 | 158.000,00 | P 4.5 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | 1.331.046,49 | 1.968.690,12 | | |
| A 2.1.4 | Geleistete Anzahlungen auf Vorräte | | | | P 4.6 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | | 1.256.517,23 | 1.114.089,06 | | |
| A 2.2 | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | | P 4.7 | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | | 0,00 | | | |
| A 2.2.1 | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | | 7.114.705,48 | 7.058.616,91 | P 4.8 | Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | | | | |
| A 2.2.2 | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | | 137.099,22 | 216.029,49 | P 4.9 | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, AöR, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen | | 1.671.015,52 | 2.318.986,39 | | |
| A 2.2.3 | Forderungen gegen verbundene Unternehmen | | 118.801,86 | | P 4.10 | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | | 2.179.937,64 | 1.287.149,00 | | |
| A 2.2.4 | Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | | | P 4.11 | Sonstige Verbindlichkeiten | | 703.420,81 | 646.110,13 | | |
| A 2.2.5 | Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, AöR, rechtsfähige kommunale Stiftungen | | | | P 5. | Rechnungsabgrenzungsposten | | 482.052,65 | 667.680,01 | | |
| A 2.2.6 | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | | 185.233,50 | 52.568,71 | | | | | | | |
| A 2.2.7 | Sonstige Vermögensgegenstände | | 3.402,15 | 1.038,56 | | | | | | | |
| A 2.3 | Wertpapiere des Umlaufvermögens | | | | | | | | | | |
| A 2.3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen | | | | | | | | | | |
| A 2.3.2 | Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens | | | | | | | | | | |
| A 2.4 | Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | | 5.949.001,34 | 2.509.956,63 | | | | | | | |
| A 3. | Ausgleichsposten für latente Steuern | | | | | | | | | | |
| A 4. | Rechnungsabgrenzungsposten | | | | | | | | | | |
| A 4.1 | Disagio | | | | | | | | | | |
| A 4.2 | Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten | | 889.911,52 | 1.035.075,84 | | | | | | | |
| A 5. | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | 49.886.636,78 | 54.015.190,05 | | | | | | | |
| | Bilanzsumme | | 208.323.303,20 | 216.272.210,73 | | Bilanzsumme | | 208.323.303,20 | 216.272.210,73 | | |

Gesamtergebnisrechnung

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweichung Ergebnis-Ansatz HHJahr | Ergebnisveränderung gg. HHVorjahr |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| EH 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | -1.196.202,62 | -124.050,00 | -121.709,77 | 2.340,23 | 1.074.492,85 |
| EH 02 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | -52.644.218,44 | -57.764.279,40 | -56.549.210,46 | 1.215.068,94 | -3.904.992,02 |
| EH 03 | + Erträge der sozialen Sicherung | -18.380.918,46 | -19.744.330,00 | -19.744.501,86 | -171,86 | -1.363.583,40 |
| EH 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -2.758.462,61 | -2.930.378,00 | -2.830.660,18 | 99.717,82 | -72.197,57 |
| EH 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | -543.703,27 | -887.505,00 | -649.768,15 | 237.736,85 | -106.064,88 |
| EH 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -1.831.931,99 | -1.889.634,00 | -1.818.804,28 | 70.829,72 | 13.127,71 |
| EH 07 | + Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 08 | + Andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 09 | + Sonstige laufende Erträge | -859.281,06 | -465.275,00 | -647.140,43 | -181.865,43 | 212.140,63 |
| EH 10 | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | -78.214.718,45 | -83.805.451,40 | -82.361.795,13 | 1.443.656,27 | -4.147.076,68 |
| EH 11 | - Personalaufwendungen | 12.637.255,81 | 13.680.646,00 | 13.722.891,48 | 42.245,48 | 1.085.635,67 |
| EH 12 | - Versorgungsaufwendungen | 836.433,02 | 833.722,00 | 868.537,88 | 34.815,88 | 32.104,86 |
| EH 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 9.406.404,97 | 10.512.254,00 | 9.253.192,96 | -1.259.061,04 | -153.212,01 |
| EH 14 | - Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände | 4.317.634,48 | 5.185.879,10 | 4.117.491,68 | -1.068.387,42 | -200.142,80 |
| EH 15 | - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 16 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 17.770.321,53 | 19.004.192,00 | 18.294.264,97 | -709.927,03 | 523.943,44 |
| EH 17 | - Aufwendungen der sozialen Sicherung | 36.531.786,25 | 39.300.870,00 | 39.422.180,17 | 121.310,17 | 2.890.393,92 |
| EH 18 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 2.656.861,07 | 2.204.794,00 | 2.313.693,72 | 108.899,72 | -343.167,35 |
| EH 19 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 84.156.697,13 | 90.722.357,10 | 87.992.252,86 | -2.730.104,24 | 3.835.555,73 |
| EH 20 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 5.941.978,68 | 6.916.905,70 | 5.630.457,73 | -1.286.447,97 | -311.520,95 |
| EH 21 | + Zins- und sonstige Finanzerträge | -637.509,86 | -156.550,00 | -232.665,27 | -76.115,27 | 404.844,59 |
| EH 22 | - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | 2.839.528,71 | 2.948.000,00 | 2.432.288,41 | -515.711,59 | -407.240,30 |
| EH 23 | = Finanzergebnis | 2.202.018,85 | 2.791.450,00 | 2.199.623,14 | -591.826,86 | -2.395,71 |
| EH 24 | = Ordentliches Ergebnis | 8.143.997,53 | 9.708.355,70 | 7.830.080,87 | -1.878.274,83 | -313.916,66 |

Gesamtergebnisrechnung

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweichung Ergebnis- Ansatz HHJahr | Ergebnis- veränderung gg. HHVorjahr |
|------------------------|---|--------------------------|------------------------|--------------------------|---|--|
| EH 25 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 26 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 27 | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 28 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | 8.143.997,53 | 9.708.355,70 | 7.830.080,87 | -1.878.274,83 | -313.916,66 |
| EH 29 | +Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen a. d. komm. Finanzausgleich | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 30 | - Entnahme aus den Sonderposten für Belastungen a. d. komm. Finanzausgleich | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 31 | = Jahresergebnis n. Veränderung des Sonderpostens f. Bel. komm. Finanzausgleich | 8.143.997,53 | 9.708.355,70 | 7.830.080,87 | -1.878.274,83 | -313.916,66 |
| EH T 28 | = Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez. | 8.143.997,53 | 9.708.355,70 | 7.830.080,87 | -1.878.274,83 | -313.916,66 |
| EH T 29 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 30 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 31 | = Saldo Erträge und Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 32 | = Jahresergebnis Teilhalt nach Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen | 8.143.997,53 | 9.708.355,70 | 7.830.080,87 | -1.878.274,83 | -313.916,66 |

Finanzhaushalt gem. § 3 Abs. 1 GemHVO

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweichung Ergebnis-Ansatz HHJahr | Ergebnisveränderung gg. HHVorjahr |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FH 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 1.196.201,32 | 124.050,00 | 121.711,07 | -2.338,93 | -1.074.490,25 |
| FH 02 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 41.076.024,99 | 54.883.783,00 | 54.366.112,97 | -517.670,03 | 13.290.087,98 |
| FH 03 | + Einzahlungen der sozialen Sicherung | 26.172.431,77 | 19.744.330,00 | 19.559.756,71 | -184.573,29 | -6.612.675,06 |
| FH 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.723.362,13 | 2.930.378,00 | 2.812.017,27 | -118.360,73 | 88.655,14 |
| FH 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 431.482,74 | 887.505,00 | 472.635,42 | -414.869,58 | 41.152,68 |
| FH 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.951.255,82 | 1.889.634,00 | 1.817.025,66 | -72.608,34 | -134.230,16 |
| FH 07 | + Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfert. Erzeugnissen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FH 08 | + Andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FH 09 | + Sonstige laufende Einzahlungen | 802.671,17 | 465.275,00 | 468.482,32 | 3.207,32 | -334.188,85 |
| FH 10 | = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 74.353.429,94 | 80.924.955,00 | 79.617.741,42 | -1.307.213,58 | 5.264.311,48 |
| FH 11 | - Personalauszahlungen | -11.792.631,35 | -12.926.646,00 | -12.418.989,28 | 507.656,72 | -626.357,93 |
| FH 12 | - Versorgungsauszahlungen | -842.423,02 | -833.722,00 | -871.527,88 | -37.805,88 | -29.104,86 |
| FH 13 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | -8.771.505,84 | -10.512.254,00 | -8.370.643,73 | 2.141.610,27 | 400.862,11 |
| FH 14 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | -2.873.636,84 | -19.004.192,00 | -18.454.421,80 | 549.770,20 | -15.580.784,96 |
| FH 15 | - Auszahlungen der sozialen Sicherung | -51.515.906,54 | -39.300.870,00 | -39.422.596,36 | -121.726,36 | 12.093.310,18 |
| FH 16 | - Sonstige laufende Auszahlungen | -2.084.929,81 | -1.786.794,00 | -1.823.254,89 | -36.460,89 | 261.674,92 |
| FH 17 | = Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -77.881.033,40 | -84.364.478,00 | -81.361.433,94 | 3.003.044,06 | -3.480.400,54 |
| FH 18 | = Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -3.527.603,46 | -3.439.523,00 | -1.743.692,52 | 1.695.830,48 | 1.783.910,94 |
| FH 19 | + Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen | 76.400,65 | 50.800,00 | 29.054,16 | -21.745,84 | -47.346,49 |
| FH 20 | - Zins- und sonstige Finanzauszahlungen | -2.813.605,82 | -2.948.000,00 | -2.733.057,40 | 214.942,60 | 80.548,42 |
| FH 21 | = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | -2.737.205,17 | -2.897.200,00 | -2.704.003,24 | 193.196,76 | 33.201,93 |
| FH 22 | = Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen | -6.264.808,63 | -6.336.723,00 | -4.447.695,76 | 1.889.027,24 | 1.817.112,87 |

Finanzhaushalt gem. § 3 Abs. 1 GemHVO

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweichung Ergebnis-Ansatz HHJahr | Ergebnisveränderung gg. HHVorjahr |
|--------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| FH 23 | + Außerordentliche Einzahlungen | 120,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -120,00 |
| FH 24 | - Außerordentliche Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FH 25 | =Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 120,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -120,00 |
| FH 26 | =Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen | -6.264.688,63 | -6.336.723,00 | -4.447.695,76 | 1.889.027,24 | 1.816.992,87 |
| FH 27 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 6.407.877,64 | 905.750,00 | 2.122.914,68 | 1.217.164,68 | -4.284.962,96 |
| FH 28 | + Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FH 29 | + Einzahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FH 30 | + Einzahlungen für Sachanlagen | 8.216,92 | 0,00 | 10.210,00 | 10.210,00 | 1.993,08 |
| FH 31 | + Einzahlungen für Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FH 32 | + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FH 33 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FH 34 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FH 35 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 6.416.094,56 | 905.750,00 | 2.133.124,68 | 1.227.374,68 | -4.282.969,88 |
| FH 36 | - Auszahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände | -261.829,33 | -869.266,00 | -990.560,71 | -121.294,71 | -728.731,38 |
| FH 37 | - Auszahlungen für Sachanlagen | -4.997.769,14 | -2.538.659,00 | -3.325.822,00 | -787.163,00 | 1.671.947,14 |
| FH 38 | - Auszahlungen für Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FH 39 | - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FH 40 | - Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FH 41 | - Sonstige Investitionszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FH 42 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -5.259.598,47 | -3.407.925,00 | -4.316.382,71 | -908.457,71 | 943.215,76 |
| FH 43 | =Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.156.496,09 | -2.502.175,00 | -2.183.258,03 | 318.916,97 | -3.339.754,12 |
| FH 44 | =Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag | -5.108.192,54 | -8.838.898,00 | -6.630.953,79 | 2.207.944,21 | -1.522.761,25 |
| FH 45 | + Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten | 7.406.391,93 | 2.502.175,00 | 1.155.188,31 | -1.346.986,69 | -6.251.203,62 |
| FH | - Auszahlungen zur Tilgung v. Investiti- | -5.131.983,84 | -3.000.000,00 | -4.137.231,44 | -1.137.231,44 | 994.752,40 |

Finanzhaushalt gem. § 3 Abs. 1 GemHVO

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweichung Ergebnis- Ansatz HHJahr | Ergebnis- veränderung gg. HHVorjahr |
|------------------|---|--------------------------|------------------------|--------------------------|---|--|
| 46 | onskrediten | | | | | |
| FH 47 | =Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten | 2.274.408,09 | -497.825,00 | -2.982.043,13 | -2.484.218,13 | -5.256.451,22 |
| FH 48 | + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung | 15.394.000,00 | 9.336.723,00 | 20.919.000,00 | 11.582.277,00 | 5.525.000,00 |
| FH 49 | - Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung | -9.933.000,00 | 0,00 | -15.261.000,00 | -15.261.000,00 | -5.328.000,00 |
| FH 50 | =Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 5.461.000,00 | 9.336.723,00 | 5.658.000,00 | -3.678.723,00 | 197.000,00 |
| FH 51 | + Abnahme der liquiden Mittel | 0,00 | 0,00 | -3.784.971,21 | 0,00 | 0,00 |
| FH 52 | - Zunahme der liquiden Mittel | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FH 53 | = Veränderung der liquiden Mittel | 0,00 | 0,00 | -3.784.971,21 | 0,00 | 0,00 |
| FH 54 | =Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 7.735.408,09 | 8.838.898,00 | 2.675.956,87 | -6.162.941,13 | -5.059.451,22 |
| FH 55 | + Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern | 3.044.857,47 | 0,00 | 4.943.039,67 | 4.943.039,67 | 1.898.182,20 |
| FH 56 | - Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern | -2.774.204,93 | 0,00 | -4.773.013,96 | -4.773.013,96 | -1.998.809,03 |

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 10

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweichung Ergebnis-Ansatz HHJahr | Ergebnisveränderung gg. HHVorjahr |
|--------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| EH 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 02 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | -2.928.408,73 | -3.194.200,73 | -3.160.204,56 | 33.996,17 | -231.795,83 |
| EH 03 | + Erträge der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -770.460,08 | -564.328,00 | -624.576,46 | -60.248,46 | 145.883,62 |
| EH 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | -72.049,30 | -65.200,00 | -52.884,61 | 12.315,39 | 19.164,69 |
| EH 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -88.431,30 | -238.500,00 | -247.501,63 | -9.001,63 | -159.070,33 |
| EH 07 | + Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 08 | + Andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 09 | + Sonstige laufende Erträge | -127.025,54 | -2.500,00 | -133.865,43 | -131.365,43 | -6.839,89 |
| EH 10 | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | -3.986.374,95 | -4.064.728,73 | -4.219.032,69 | -154.303,96 | -232.657,74 |
| EH 11 | - Personalaufwendungen | 3.751.747,94 | 3.592.489,00 | 4.116.600,18 | 524.111,18 | 364.852,24 |
| EH 12 | - Versorgungsaufwendungen | 118.959,38 | 175.813,00 | 145.106,83 | -30.706,17 | 26.147,45 |
| EH 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 4.449.808,24 | 4.676.996,00 | 4.357.743,58 | -319.252,42 | -92.064,66 |
| EH 14 | - Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände | 218.516,48 | 216.757,57 | 230.243,55 | 13.485,98 | 11.727,07 |
| EH 15 | - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 16 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 418.715,46 | 552.880,00 | 527.240,55 | -25.639,45 | 108.525,09 |
| EH 17 | - Aufwendungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 18 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 875.924,10 | 911.972,00 | 919.866,00 | 7.894,00 | 43.941,90 |
| EH 19 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 9.833.671,60 | 10.126.907,57 | 10.296.800,69 | 169.893,12 | 463.129,09 |
| EH 20 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 5.847.296,65 | 6.062.178,84 | 6.077.768,00 | 15.589,16 | 230.471,35 |
| EH 21 | + Zins- und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 22 | - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 23 | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 10

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweichung Ergebnis- Ansatz HHJahr | Ergebnis- verände- rung gg. HHVorjahr |
|------------------------|---|--------------------------|------------------------|--------------------------|---|--|
| EH 24 | = Ordentliches Ergebnis | 5.847.296,65 | 6.062.178,84 | 6.077.768,00 | 15.589,16 | 230.471,35 |
| EH 25 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 26 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 27 | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 28 | =Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez. | 5.847.296,65 | 6.062.178,84 | 6.077.768,00 | 15.589,16 | 230.471,35 |
| EH T 29 | + Erträge aus internen Leistungsbezie- hungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 30 | - Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 31 | = Saldo Erträge und Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 32 | = Jahresergebnis Teilhaushalt nach Ver- rechnung der int. Leistungsbeziehun- gen | 5.847.296,65 | 6.062.178,84 | 6.077.768,00 | 15.589,16 | 230.471,35 |

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 10

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweichung Ergebnis-Ansatz HHJahr | Ergebnisveränderung gg. HHVorjahr |
|-----|--|--------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 1 | = Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -5.845.925,38 | -5.160.122,00 | -4.513.328,47 | 646.793,53 | 1.332.596,91 |
| 2 | = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | = Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen | -5.845.925,38 | -5.160.122,00 | -4.513.328,47 | 646.793,53 | 1.332.596,91 |
| 4 | =Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | =Saldo der ord. und außerord. Ein- u. Auszahlungen vor int. Leistungsverrechnung | -5.845.925,38 | -5.160.122,00 | -4.513.328,47 | 646.793,53 | 1.332.596,91 |
| 6 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | =Saldo der ord. u. außerord. Ein- u. Auszahlungen nach int. Leistungsverrechnung | -5.845.925,38 | -5.160.122,00 | -4.513.328,47 | 646.793,53 | 1.332.596,91 |
| 8 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 20.844,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -20.844,99 |
| 9 | + Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | + Einzahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | + Einzahlungen für Sachanlagen | 5.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -5.700,00 |
| 12 | + Einzahlungen für Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 26.544,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -26.544,99 |
| 17 | - Auszahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände | -32.286,16 | -32.500,00 | -18.796,34 | 13.703,66 | 13.489,82 |
| 18 | - Auszahlungen für Sachanlagen | -79.930,07 | -56.600,00 | -57.576,12 | -976,12 | 22.353,95 |
| 19 | - Auszahlungen für Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | - Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | - Sonstige Investitionszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -112.216,23 | -89.100,00 | -76.372,46 | 12.727,54 | 35.843,77 |

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 10

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweich- ung Ergeb- nis- Ansatz HHJahr | Ergebnis- verände- rung gg. HHVorjahr |
|------------|---|--------------------------|------------------------|--------------------------|---|--|
| 24 | =Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -85.671,24 | -89.100,00 | -76.372,46 | 12.727,54 | 9.298,78 |
| 25 | =Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag | -5.931.596,62 | -5.249.222,00 | -4.589.700,93 | 659.521,07 | 1.341.895,69 |

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 20

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweichung Ergebnis-Ansatz HHJahr | Ergebnisveränderung gg. HHVorjahr |
|--------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| EH 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 02 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | -57.646,71 | -54.000,00 | -38.964,53 | 15.035,47 | 18.682,18 |
| EH 03 | + Erträge der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -168.836,05 | -170.000,00 | -171.124,70 | -1.124,70 | -2.288,65 |
| EH 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -154.588,72 | -167.862,00 | -168.208,60 | -346,60 | -13.619,88 |
| EH 07 | + Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 08 | + Andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 09 | + Sonstige laufende Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 10 | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | -381.071,48 | -391.862,00 | -378.297,83 | 13.564,17 | 2.773,65 |
| EH 11 | - Personalaufwendungen | 416.234,45 | 436.619,00 | 421.987,21 | -14.631,79 | 5.752,76 |
| EH 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 9.733,75 | 7.000,00 | 12.498,38 | 5.498,38 | 2.764,63 |
| EH 14 | - Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 15 | - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 16 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 211.982,32 | 213.700,00 | 212.168,19 | -1.531,81 | 185,87 |
| EH 17 | - Aufwendungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 18 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 3.892,26 | 6.551,00 | 5.130,28 | -1.420,72 | 1.238,02 |
| EH 19 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 641.842,78 | 663.870,00 | 651.784,06 | -12.085,94 | 9.941,28 |
| EH 20 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 260.771,30 | 272.008,00 | 273.486,23 | 1.478,23 | 12.714,93 |
| EH 21 | + Zins- und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 22 | - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 23 | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 20

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweichung Ergebnis- Ansatz HHJahr | Ergebnis- verände- rung gg. HHVorjahr |
|------------------------|---|--------------------------|------------------------|--------------------------|---|--|
| EH 24 | = Ordentliches Ergebnis | 260.771,30 | 272.008,00 | 273.486,23 | 1.478,23 | 12.714,93 |
| EH 25 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 26 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 27 | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 28 | =Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez. | 260.771,30 | 272.008,00 | 273.486,23 | 1.478,23 | 12.714,93 |
| EH T 29 | + Erträge aus internen Leistungsbezie- hungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 30 | - Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 31 | = Saldo Erträge und Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 32 | = Jahresergebnis Teilhaushalt nach Ver- rechnung der int. Leistungsbeziehun- gen | 260.771,30 | 272.008,00 | 273.486,23 | 1.478,23 | 12.714,93 |

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 20

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweichung Ergebnis-Ansatz HHJahr | Ergebnisveränderung gg. HHVorjahr |
|-----|--|---------------|-------------|---------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 1 | = Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -301.539,17 | -272.008,00 | -257.560,05 | 14.447,95 | 43.979,12 |
| 2 | = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | = Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen | -301.539,17 | -272.008,00 | -257.560,05 | 14.447,95 | 43.979,12 |
| 4 | =Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | =Saldo der ord. und außerord. Ein- u. Auszahlungen vor int. Leistungsverrechnung | -301.539,17 | -272.008,00 | -257.560,05 | 14.447,95 | 43.979,12 |
| 6 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | =Saldo der ord. u. außerord. Ein- u. Auszahlungen nach int. Leistungsverrechnung | -301.539,17 | -272.008,00 | -257.560,05 | 14.447,95 | 43.979,12 |
| 8 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | + Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | + Einzahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | + Einzahlungen für Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | + Einzahlungen für Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | - Auszahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | - Auszahlungen für Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | - Auszahlungen für Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | - Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | - Sonstige Investitionszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 20

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweich- ung Ergeb- nis- Ansatz HHJahr | Ergebnis- verände- rung gg. HHVorjahr |
|------------|---|--------------------------|------------------------|--------------------------|---|--|
| 24 | =Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | =Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag | -301.539,17 | -272.008,00 | -257.560,05 | 14.447,95 | 43.979,12 |

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 30

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweichung Ergebnis-Ansatz HHJahr | Ergebnisveränderung gg. HHVorjahr |
|--------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| EH 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 02 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | -360.136,96 | -70.939,21 | -73.986,65 | -3.047,44 | 286.150,31 |
| EH 03 | + Erträge der sozialen Sicherung | -3.917,22 | 0,00 | -107,00 | -107,00 | 3.810,22 |
| EH 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -1.146.418,77 | -1.134.900,00 | -1.188.333,80 | -53.433,80 | -41.915,03 |
| EH 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | -61.323,91 | -61.000,00 | -64.410,18 | -3.410,18 | -3.086,27 |
| EH 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -26.457,12 | -21.500,00 | -2.793,84 | 18.706,16 | 23.663,28 |
| EH 07 | + Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 08 | + Andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 09 | + Sonstige laufende Erträge | -379.992,63 | -382.000,00 | -345.590,30 | 36.409,70 | 34.402,33 |
| EH 10 | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | -1.978.246,61 | -1.670.339,21 | -1.675.221,77 | -4.882,56 | 303.024,84 |
| EH 11 | - Personalaufwendungen | 1.068.237,72 | 1.183.451,00 | 1.086.852,65 | -96.598,35 | 18.614,93 |
| EH 12 | - Versorgungsaufwendungen | 126.394,32 | 121.638,00 | 136.968,08 | 15.330,08 | 10.573,76 |
| EH 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 328.451,83 | 418.700,00 | 363.847,57 | -54.852,43 | 35.395,74 |
| EH 14 | - Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände | 88.770,54 | 57.878,83 | 94.326,40 | 36.447,57 | 5.555,86 |
| EH 15 | - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 16 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 75.518,51 | 93.100,00 | 85.758,52 | -7.341,48 | 10.240,01 |
| EH 17 | - Aufwendungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 18 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 198.799,03 | 66.710,00 | 113.029,19 | 46.319,19 | -85.769,84 |
| EH 19 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 1.886.171,95 | 1.941.477,83 | 1.880.782,41 | -60.695,42 | -5.389,54 |
| EH 20 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -92.074,66 | 271.138,62 | 205.560,64 | -65.577,98 | 297.635,30 |
| EH 21 | + Zins- und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 22 | - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 23 | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 30

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweichung Ergebnis- Ansatz HHJahr | Ergebnis- verände- rung gg. HHVorjahr |
|------------------------|---|--------------------------|------------------------|--------------------------|---|--|
| EH 24 | = Ordentliches Ergebnis | -92.074,66 | 271.138,62 | 205.560,64 | -65.577,98 | 297.635,30 |
| EH 25 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 26 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 27 | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 28 | =Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez. | -92.074,66 | 271.138,62 | 205.560,64 | -65.577,98 | 297.635,30 |
| EH T 29 | + Erträge aus internen Leistungsbezie- hungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 30 | - Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 31 | = Saldo Erträge und Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 32 | = Jahresergebnis Teilhaushalt nach Ver- rechnung der int. Leistungsbeziehun- gen | -92.074,66 | 271.138,62 | 205.560,64 | -65.577,98 | 297.635,30 |

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 30

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweichung Ergebnis-Ansatz HHJahr | Ergebnisveränderung gg. HHVorjahr |
|-----|--|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 1 | = Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 349.690,73 | -208.099,00 | -13.088,77 | 195.010,23 | -362.779,50 |
| 2 | = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | = Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen | 349.690,73 | -208.099,00 | -13.088,77 | 195.010,23 | -362.779,50 |
| 4 | =Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | =Saldo der ord. und außerord. Ein- u. Auszahlungen vor int. Leistungsverrechnung | 349.690,73 | -208.099,00 | -13.088,77 | 195.010,23 | -362.779,50 |
| 6 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | =Saldo der ord. u. außerord. Ein- u. Auszahlungen nach int. Leistungsverrechnung | 349.690,73 | -208.099,00 | -13.088,77 | 195.010,23 | -362.779,50 |
| 8 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 17.230,65 | 133.000,00 | 26.000,00 | -107.000,00 | 8.769,35 |
| 9 | + Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | + Einzahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | + Einzahlungen für Sachanlagen | 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -300,00 |
| 12 | + Einzahlungen für Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 17.530,65 | 133.000,00 | 26.000,00 | -107.000,00 | 8.469,35 |
| 17 | - Auszahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände | -63.512,27 | -178.600,00 | -178.258,29 | 341,71 | -114.746,02 |
| 18 | - Auszahlungen für Sachanlagen | -85.274,53 | -257.000,00 | -68.138,53 | 188.861,47 | 17.136,00 |
| 19 | - Auszahlungen für Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | - Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | - Sonstige Investitionszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -148.786,80 | -435.600,00 | -246.396,82 | 189.203,18 | -97.610,02 |

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 30

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweich- ung Ergeb- nis- Ansatz HHJahr | Ergebnis- verände- rung gg. HHVorjahr |
|------------|---|--------------------------|------------------------|--------------------------|---|--|
| 24 | =Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -131.256,15 | -302.600,00 | -220.396,82 | 82.203,18 | -89.140,67 |
| 25 | =Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag | 218.434,58 | -510.699,00 | -233.485,59 | 277.213,41 | -451.920,17 |

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 40

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweichung Ergebnis-Ansatz HHJahr | Ergebnisveränderung gg. HHVorjahr |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| EH 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | -1.072.212,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.072.212,98 |
| EH 02 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 03 | + Erträge der sozialen Sicherung | -15.600.904,93 | -17.265.450,00 | -16.792.448,43 | 473.001,57 | -1.191.543,50 |
| EH 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | -190,00 | -190,00 | -190,00 |
| EH 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -587.452,64 | -547.000,00 | -535.761,17 | 11.238,83 | 51.691,47 |
| EH 07 | + Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 08 | + Andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 09 | + Sonstige laufende Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 10 | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | -17.260.570,55 | -17.812.450,00 | -17.328.399,60 | 484.050,40 | -67.829,05 |
| EH 11 | - Personalaufwendungen | 907.866,64 | 987.395,00 | 1.010.918,29 | 23.523,29 | 103.051,65 |
| EH 12 | - Versorgungsaufwendungen | 122.676,84 | 117.250,00 | 115.417,18 | -1.832,82 | -7.259,66 |
| EH 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 456.309,38 | 490.000,00 | 431.061,52 | -58.938,48 | -25.247,86 |
| EH 14 | - Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände | 258,95 | 2.866,45 | 258,94 | -2.607,51 | -0,01 |
| EH 15 | - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 16 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 17 | - Aufwendungen der sozialen Sicherung | 29.549.545,60 | 31.829.900,00 | 31.290.318,27 | -539.581,73 | 1.740.772,67 |
| EH 18 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 4.130,04 | 1.300,00 | 1.644,52 | 344,52 | -2.485,52 |
| EH 19 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 31.040.787,45 | 33.428.711,45 | 32.849.618,72 | -579.092,73 | 1.808.831,27 |
| EH 20 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 13.780.216,90 | 15.616.261,45 | 15.521.219,12 | -95.042,33 | 1.741.002,22 |
| EH 21 | + Zins- und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 22 | - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 23 | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 40

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweichung Ergebnis- Ansatz HHJahr | Ergebnis- verände- rung gg. HHVorjahr |
|------------------------|---|--------------------------|------------------------|--------------------------|---|--|
| EH 24 | = Ordentliches Ergebnis | 13.780.216,90 | 15.616.261,45 | 15.521.219,12 | -95.042,33 | 1.741.002,22 |
| EH 25 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 26 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 27 | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 28 | =Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez. | 13.780.216,90 | 15.616.261,45 | 15.521.219,12 | -95.042,33 | 1.741.002,22 |
| EH T 29 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 30 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 31 | = Saldo Erträge und Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 32 | = Jahresergebnis Teilhaushalt nach Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen | 13.780.216,90 | 15.616.261,45 | 15.521.219,12 | -95.042,33 | 1.741.002,22 |

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 40

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweichung Ergebnis-Ansatz HHJahr | Ergebnisveränderung gg. HHVorjahr |
|-----|--|----------------|----------------|----------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 1 | = Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -13.338.136,12 | -15.613.395,00 | -15.178.557,99 | 434.837,01 | -1.840.421,87 |
| 2 | = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | = Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen | -13.338.136,12 | -15.613.395,00 | -15.178.557,99 | 434.837,01 | -1.840.421,87 |
| 4 | =Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | =Saldo der ord. und außerord. Ein- u. Auszahlungen vor int. Leistungsverrechnung | -13.338.136,12 | -15.613.395,00 | -15.178.557,99 | 434.837,01 | -1.840.421,87 |
| 6 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | =Saldo der ord. u. außerord. Ein- u. Auszahlungen nach int. Leistungsverrechnung | -13.338.136,12 | -15.613.395,00 | -15.178.557,99 | 434.837,01 | -1.840.421,87 |
| 8 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | + Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | + Einzahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | + Einzahlungen für Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | + Einzahlungen für Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | - Auszahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | - Auszahlungen für Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | - Auszahlungen für Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | - Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | - Sonstige Investitionszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 40

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweich- ung Ergeb- nis- Ansatz HHJahr | Ergebnis- verände- rung gg. HHVorjahr |
|------------|---|--------------------------|------------------------|--------------------------|---|--|
| 24 | =Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | =Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag | -13.338.136,12 | -15.613.395,00 | -15.178.557,99 | 434.837,01 | -1.840.421,87 |

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 50

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweichung Ergebnis-Ansatz HHJahr | Ergebnisveränderung gg. HHVorjahr |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| EH 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 02 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | -8.751.602,26 | -8.214.271,50 | -7.872.520,42 | 341.751,08 | 879.081,84 |
| EH 03 | + Erträge der sozialen Sicherung | -2.776.096,31 | -2.478.880,00 | -2.951.946,43 | -473.066,43 | -175.850,12 |
| EH 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | -360,00 | -360,00 | -360,00 |
| EH 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | -677,00 | -450,00 | -1.880,70 | -1.430,70 | -1.203,70 |
| EH 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -26.628,00 | -27.772,00 | -29.188,64 | -1.416,64 | -2.560,64 |
| EH 07 | + Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 08 | + Andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 09 | + Sonstige laufende Erträge | -137.515,27 | -20.600,00 | -5.713,99 | 14.886,01 | 131.801,28 |
| EH 10 | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | -11.692.518,84 | -10.741.973,50 | -10.861.610,18 | -119.636,68 | 830.908,66 |
| EH 11 | - Personalaufwendungen | 1.273.895,32 | 1.484.668,00 | 1.399.168,76 | -85.499,24 | 125.273,44 |
| EH 12 | - Versorgungsaufwendungen | 137.546,76 | 117.414,00 | 126.482,35 | 9.068,35 | -11.064,41 |
| EH 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.106,44 | 18.691,00 | 17.144,89 | -1.546,11 | 14.038,45 |
| EH 14 | - Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände | 167.552,66 | 158.606,27 | 175.254,75 | 16.648,48 | 7.702,09 |
| EH 15 | - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 16 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 14.894.336,14 | 15.633.512,00 | 14.965.147,07 | -668.364,93 | 70.810,93 |
| EH 17 | - Aufwendungen der sozialen Sicherung | 6.982.240,65 | 7.470.970,00 | 8.131.861,90 | 660.891,90 | 1.149.621,25 |
| EH 18 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 728.307,87 | 406.011,00 | 387.964,90 | -18.046,10 | -340.342,97 |
| EH 19 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 24.186.985,84 | 25.289.872,27 | 25.203.024,62 | -86.847,65 | 1.016.038,78 |
| EH 20 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 12.494.467,00 | 14.547.898,77 | 14.341.414,44 | -206.484,33 | 1.846.947,44 |
| EH 21 | + Zins- und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 22 | - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 23 | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 50

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweichung Ergebnis- Ansatz HHJahr | Ergebnis- verände- rung gg. HHVorjahr |
|------------------------|---|--------------------------|------------------------|--------------------------|---|--|
| EH 24 | = Ordentliches Ergebnis | 12.494.467,00 | 14.547.898,77 | 14.341.414,44 | -206.484,33 | 1.846.947,44 |
| EH 25 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 26 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 27 | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 28 | =Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez. | 12.494.467,00 | 14.547.898,77 | 14.341.414,44 | -206.484,33 | 1.846.947,44 |
| EH T 29 | + Erträge aus internen Leistungsbezie- hungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 30 | - Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 31 | = Saldo Erträge und Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 32 | = Jahresergebnis Teilhaushalt nach Ver- rechnung der int. Leistungsbeziehun- gen | 12.494.467,00 | 14.547.898,77 | 14.341.414,44 | -206.484,33 | 1.846.947,44 |

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 50

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweichung Ergebnis-Ansatz HHJahr | Ergebnisveränderung gg. HHVorjahr |
|-----|--|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 1 | = Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -12.564.607,62 | -13.989.918,00 | -14.362.112,50 | -372.194,50 | -1.797.504,88 |
| 2 | = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | = Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen | -12.564.607,62 | -13.989.918,00 | -14.362.112,50 | -372.194,50 | -1.797.504,88 |
| 4 | =Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | =Saldo der ord. und außerord. Ein- u. Auszahlungen vor int. Leistungsverrechnung | -12.564.607,62 | -13.989.918,00 | -14.362.112,50 | -372.194,50 | -1.797.504,88 |
| 6 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | =Saldo der ord. u. außerord. Ein- u. Auszahlungen nach int. Leistungsverrechnung | -12.564.607,62 | -13.989.918,00 | -14.362.112,50 | -372.194,50 | -1.797.504,88 |
| 8 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | + Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | + Einzahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | + Einzahlungen für Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | + Einzahlungen für Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | - Auszahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände | -127.854,00 | -205.166,00 | -329.062,00 | -123.896,00 | -201.208,00 |
| 18 | - Auszahlungen für Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | - Auszahlungen für Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | - Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | - Sonstige Investitionszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -127.854,00 | -205.166,00 | -329.062,00 | -123.896,00 | -201.208,00 |

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 50

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweich- ung Ergeb- nis- Ansatz HHJahr | Ergebnis- verände- rung gg. HHVorjahr |
|------------|---|--------------------------|------------------------|--------------------------|---|--|
| 24 | =Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -127.854,00 | -205.166,00 | -329.062,00 | -123.896,00 | -201.208,00 |
| 25 | =Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag | -12.692.461,62 | -14.195.084,00 | -14.691.174,50 | -496.090,50 | -1.998.712,88 |

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 60

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweichung Ergebnis-Ansatz HHJahr | Ergebnisveränderung gg. HHVorjahr |
|--------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| EH 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 02 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 03 | + Erträge der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -333.395,20 | -296.000,00 | -293.525,47 | 2.474,53 | 39.869,73 |
| EH 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | -8.571,00 | -15.000,00 | -15.311,00 | -311,00 | -6.740,00 |
| EH 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -116.292,64 | -35.000,00 | 7.651,73 | 42.651,73 | 123.944,37 |
| EH 07 | + Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 08 | + Andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 09 | + Sonstige laufende Erträge | -2.557,04 | -1.000,00 | -10.527,37 | -9.527,37 | -7.970,33 |
| EH 10 | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | -460.815,88 | -347.000,00 | -311.712,11 | 35.287,89 | 149.103,77 |
| EH 11 | - Personalaufwendungen | 441.545,37 | 460.426,00 | 447.519,21 | -12.906,79 | 5.973,84 |
| EH 12 | - Versorgungsaufwendungen | 44.609,76 | 30.504,00 | 38.873,32 | 8.369,32 | -5.736,44 |
| EH 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 158.909,80 | 79.960,00 | 50.867,90 | -29.092,10 | -108.041,90 |
| EH 14 | - Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände | 370,82 | 370,83 | 370,83 | 0,00 | 0,01 |
| EH 15 | - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 16 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 17 | - Aufwendungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 18 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 64.152,84 | 18.500,00 | 22.833,62 | 4.333,62 | -41.319,22 |
| EH 19 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 712.588,59 | 592.760,83 | 563.464,88 | -29.295,95 | -149.123,71 |
| EH 20 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 251.772,71 | 245.760,83 | 251.752,77 | 5.991,94 | -19,94 |
| EH 21 | + Zins- und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 22 | - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 23 | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 60

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweichung Ergebnis- Ansatz HHJahr | Ergebnis- veränderung gg. HHVorjahr |
|---------------|---|------------------|----------------|------------------|---|--|
| EH 24 | = Ordentliches Ergebnis | 251.772,71 | 245.760,83 | 251.752,77 | 5.991,94 | -19,94 |
| EH 25 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 26 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 27 | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 28 | =Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez. | 251.772,71 | 245.760,83 | 251.752,77 | 5.991,94 | -19,94 |
| EH T 29 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 30 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 31 | = Saldo Erträge und Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 32 | = Jahresergebnis Teilhaushalt nach Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen | 251.772,71 | 245.760,83 | 251.752,77 | 5.991,94 | -19,94 |

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 60

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweichung Ergebnis-Ansatz HHJahr | Ergebnisveränderung gg. HHVorjahr |
|-----|--|---------------|-------------|---------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 1 | = Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -234.764,06 | -245.390,00 | -223.944,93 | 21.445,07 | 10.819,13 |
| 2 | = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | = Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen | -234.764,06 | -245.390,00 | -223.944,93 | 21.445,07 | 10.819,13 |
| 4 | =Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | =Saldo der ord. und außerord. Ein- u. Auszahlungen vor int. Leistungsverrechnung | -234.764,06 | -245.390,00 | -223.944,93 | 21.445,07 | 10.819,13 |
| 6 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | =Saldo der ord. u. außerord. Ein- u. Auszahlungen nach int. Leistungsverrechnung | -234.764,06 | -245.390,00 | -223.944,93 | 21.445,07 | 10.819,13 |
| 8 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | + Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | + Einzahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | + Einzahlungen für Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | + Einzahlungen für Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | - Auszahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | - Auszahlungen für Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | - Auszahlungen für Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | - Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | - Sonstige Investitionszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 60

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweich- ung Ergeb- nis- Ansatz HHJahr | Ergebnis- verände- rung gg. HHVorjahr |
|------------|---|--------------------------|------------------------|--------------------------|---|--|
| 24 | =Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | =Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag | -234.764,06 | -245.390,00 | -223.944,93 | 21.445,07 | 10.819,13 |

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 65

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweichung Ergebnis-Ansatz HHJahr | Ergebnisveränderung gg. HHVorjahr |
|--------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| EH 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 02 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | -659.741,84 | -878.080,96 | -829.100,85 | 48.980,11 | -169.359,01 |
| EH 03 | + Erträge der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -3.070,00 | 0,00 | -8.570,00 | -8.570,00 | -5.500,00 |
| EH 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | -387.609,70 | -744.155,00 | -508.205,43 | 235.949,57 | -120.595,73 |
| EH 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -4.856,24 | 0,00 | -26.417,88 | -26.417,88 | -21.561,64 |
| EH 07 | + Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 08 | + Andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 09 | + Sonstige laufende Erträge | -153.889,77 | -1.175,00 | -79.737,22 | -78.562,22 | 74.152,55 |
| EH 10 | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | -1.209.167,55 | -1.623.410,96 | -1.452.031,38 | 171.379,58 | -242.863,83 |
| EH 11 | - Personalaufwendungen | 2.152.006,24 | 2.668.485,00 | 2.594.588,58 | -73.896,42 | 442.582,34 |
| EH 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 1.239,77 | 1.239,77 | 1.239,77 |
| EH 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.354.050,66 | 2.876.807,00 | 2.652.315,53 | -224.491,47 | 298.264,87 |
| EH 14 | - Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände | 1.241.385,52 | 1.757.277,39 | 1.495.343,81 | -261.933,58 | 253.958,29 |
| EH 15 | - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 16 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 1.020.000,00 | 1.270.000,00 | 1.270.000,00 | 0,00 | 250.000,00 |
| EH 17 | - Aufwendungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 18 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 680.099,32 | 673.550,00 | 748.762,27 | 75.212,27 | 68.662,95 |
| EH 19 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 7.447.541,74 | 9.246.119,39 | 8.762.249,96 | -483.869,43 | 1.314.708,22 |
| EH 20 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 6.238.374,19 | 7.622.708,43 | 7.310.218,58 | -312.489,85 | 1.071.844,39 |
| EH 21 | + Zins- und sonstige Finanzerträge | -414,48 | -500,00 | -454,67 | 45,33 | -40,19 |
| EH 22 | - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 23 | = Finanzergebnis | -414,48 | -500,00 | -454,67 | 45,33 | -40,19 |

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 65

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweichung Ergebnis- Ansatz HHJahr | Ergebnis- verände- rung gg. HHVorjahr |
|------------------------|---|--------------------------|------------------------|--------------------------|---|--|
| EH 24 | = Ordentliches Ergebnis | 6.237.959,71 | 7.622.208,43 | 7.309.763,91 | -312.444,52 | 1.071.804,20 |
| EH 25 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 26 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 27 | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 28 | =Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez. | 6.237.959,71 | 7.622.208,43 | 7.309.763,91 | -312.444,52 | 1.071.804,20 |
| EH T 29 | + Erträge aus internen Leistungsbe- ziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 30 | - Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 31 | = Saldo Erträge und Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 32 | = Jahresergebnis Teilhaushalt nach Ver- rechnung der int. Leistungsbeziehun- gen | 6.237.959,71 | 7.622.208,43 | 7.309.763,91 | -312.444,52 | 1.071.804,20 |

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 65

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweichung Ergebnis-Ansatz HHJahr | Ergebnisveränderung gg. HHVorjahr |
|-----|--|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 1 | = Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -5.212.957,46 | -6.663.762,00 | -6.472.912,06 | 190.849,94 | -1.259.954,60 |
| 2 | = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | 414,48 | 500,00 | 454,67 | -45,33 | 40,19 |
| 3 | = Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen | -5.212.542,98 | -6.663.262,00 | -6.472.457,39 | 190.804,61 | -1.259.914,41 |
| 4 | =Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | =Saldo der ord. und außerord. Ein- u. Auszahlungen vor int. Leistungsverrechnung | -5.212.542,98 | -6.663.262,00 | -6.472.457,39 | 190.804,61 | -1.259.914,41 |
| 6 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | =Saldo der ord. u. außerord. Ein- u. Auszahlungen nach int. Leistungsverrechnung | -5.212.542,98 | -6.663.262,00 | -6.472.457,39 | 190.804,61 | -1.259.914,41 |
| 8 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 5.777.440,13 | 108.000,00 | 1.506.431,68 | 1.398.431,68 | -4.271.008,45 |
| 9 | + Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | + Einzahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | + Einzahlungen für Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | + Einzahlungen für Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 5.777.440,13 | 108.000,00 | 1.506.431,68 | 1.398.431,68 | -4.271.008,45 |
| 17 | - Auszahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände | -38.176,90 | -60.000,00 | -57.300,00 | 2.700,00 | -19.123,10 |
| 18 | - Auszahlungen für Sachanlagen | -4.142.845,26 | -1.312.059,00 | -2.513.085,11 | -1.201.026,11 | 1.629.760,15 |
| 19 | - Auszahlungen für Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | - Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | - Sonstige Investitionszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -4.181.022,16 | -1.372.059,00 | -2.570.385,11 | -1.198.326,11 | 1.610.637,05 |

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 65

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweich- ung Ergeb- nis- Ansatz HHJahr | Ergebnis- verände- rung gg. HHVorjahr |
|------------|---|--------------------------|------------------------|--------------------------|---|--|
| 24 | =Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.596.417,97 | -1.264.059,00 | -1.063.953,43 | 200.105,57 | -2.660.371,40 |
| 25 | =Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag | -3.616.125,01 | -7.927.321,00 | -7.536.410,82 | 390.910,18 | -3.920.285,81 |

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 70

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweichung Ergebnis-Ansatz HHJahr | Ergebnisveränderung gg. HHVorjahr |
|--------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| EH 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 02 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | -87.151,06 | -383.022,00 | -91.412,44 | 291.609,56 | -4.261,38 |
| EH 03 | + Erträge der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -197.958,06 | -619.600,00 | -387.592,23 | 232.007,77 | -189.634,17 |
| EH 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | -940,75 | -1.200,00 | -1.340,45 | -140,45 | -399,70 |
| EH 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -807.081,81 | -840.000,00 | -784.559,84 | 55.440,16 | 22.521,97 |
| EH 07 | + Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 08 | + Andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 09 | + Sonstige laufende Erträge | -8.431,75 | -20.000,00 | -14.462,60 | 5.537,40 | -6.030,85 |
| EH 10 | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | -1.101.563,43 | -1.863.822,00 | -1.279.367,56 | 584.454,44 | -177.804,13 |
| EH 11 | - Personalaufwendungen | 1.268.221,99 | 1.366.474,00 | 1.292.051,91 | -74.422,09 | 23.829,92 |
| EH 12 | - Versorgungsaufwendungen | 115.241,88 | 94.271,00 | 104.436,60 | 10.165,60 | -10.805,28 |
| EH 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 116.895,49 | 505.300,00 | 123.794,08 | -381.505,92 | 6.898,59 |
| EH 14 | - Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände | 7.302,46 | 0,00 | 7.302,46 | 7.302,46 | 0,00 |
| EH 15 | - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 16 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 1.737,53 | 3.000,00 | 1.900,00 | -1.100,00 | 162,47 |
| EH 17 | - Aufwendungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 18 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 48.979,82 | 62.300,00 | 51.016,54 | -11.283,46 | 2.036,72 |
| EH 19 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 1.558.379,17 | 2.031.345,00 | 1.580.501,59 | -450.843,41 | 22.122,42 |
| EH 20 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 456.815,74 | 167.523,00 | 301.134,03 | 133.611,03 | -155.681,71 |
| EH 21 | + Zins- und sonstige Finanzerträge | -561.109,05 | -105.750,00 | -203.611,11 | -97.861,11 | 357.497,94 |
| EH 22 | - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 23 | = Finanzergebnis | -561.109,05 | -105.750,00 | -203.611,11 | -97.861,11 | 357.497,94 |

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 70

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweichung Ergebnis- Ansatz HHJahr | Ergebnis- veränderung gg. HHVorjahr |
|------------------------|---|--------------------------|------------------------|--------------------------|---|--|
| EH 24 | = Ordentliches Ergebnis | -104.293,31 | 61.773,00 | 97.522,92 | 35.749,92 | 201.816,23 |
| EH 25 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 26 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 27 | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 28 | =Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez. | -104.293,31 | 61.773,00 | 97.522,92 | 35.749,92 | 201.816,23 |
| EH T 29 | + Erträge aus internen Leistungsbe- ziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 30 | - Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 31 | = Saldo Erträge und Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 32 | = Jahresergebnis Teilhaushalt nach Ver- rechnung der int. Leistungsbeziehun- gen | -104.293,31 | 61.773,00 | 97.522,92 | 35.749,92 | 201.816,23 |

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 70

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweichung Ergebnis-Ansatz HHJahr | Ergebnisveränderung gg. HHVorjahr |
|-----|--|-------------------|-------------|---------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 1 | = Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -356.481,12 | -167.523,00 | -200.050,61 | -32.527,61 | 156.430,51 |
| 2 | = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | = Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen | -356.481,12 | -167.523,00 | -200.050,61 | -32.527,61 | 156.430,51 |
| 4 | =Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | =Saldo der ord. und außerord. Ein- u. Auszahlungen vor int. Leistungsverrechnung | -356.481,12 | -167.523,00 | -200.050,61 | -32.527,61 | 156.430,51 |
| 6 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | =Saldo der ord. u. außerord. Ein- u. Auszahlungen nach int. Leistungsverrechnung | -356.481,12 | -167.523,00 | -200.050,61 | -32.527,61 | 156.430,51 |
| 8 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 31.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -31.500,00 |
| 9 | + Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | + Einzahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | + Einzahlungen für Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | + Einzahlungen für Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 31.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -31.500,00 |
| 17 | - Auszahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | - Auszahlungen für Sachanlagen | -27.938,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27.938,25 |
| 19 | - Auszahlungen für Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | - Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | - Sonstige Investitionszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -27.938,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27.938,25 |

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 70

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweich- ung Ergeb- nis- Ansatz HHJahr | Ergebnis- verände- rung gg. HHVorjahr |
|------------|---|--------------------------|------------------------|--------------------------|---|--|
| 24 | =Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.561,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -3.561,75 |
| 25 | =Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag | -352.919,37 | -167.523,00 | -200.050,61 | -32.527,61 | 152.868,76 |

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 80

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweichung Ergebnis-Ansatz HHJahr | Ergebnisveränderung gg. HHVorjahr |
|--------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| EH 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 02 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | -28.982,05 | -28.982,00 | -28.982,05 | -0,05 | 0,00 |
| EH 03 | + Erträge der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -96.831,66 | -100.550,00 | -103.100,26 | -2.550,26 | -6.268,60 |
| EH 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | -11.048,08 | -11.048,08 | -11.048,08 |
| EH 07 | + Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 08 | + Andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 09 | + Sonstige laufende Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 10 | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | -125.813,71 | -129.532,00 | -143.130,39 | -13.598,39 | -17.316,68 |
| EH 11 | - Personalaufwendungen | 599.021,80 | 664.423,00 | 580.786,48 | -83.636,52 | -18.235,32 |
| EH 12 | - Versorgungsaufwendungen | 44.609,76 | 36.818,00 | 42.255,95 | 5.437,95 | -2.353,81 |
| EH 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 8.605,95 | 12.800,00 | 17.273,88 | 4.473,88 | 8.667,93 |
| EH 14 | - Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 15 | - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 16 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 77.397,57 | 80.000,00 | 79.999,64 | -0,36 | 2.602,07 |
| EH 17 | - Aufwendungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 18 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 14.069,92 | 19.700,00 | 30.471,03 | 10.771,03 | 16.401,11 |
| EH 19 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 743.705,00 | 813.741,00 | 750.786,98 | -62.954,02 | 7.081,98 |
| EH 20 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 617.891,29 | 684.209,00 | 607.656,59 | -76.552,41 | -10.234,70 |
| EH 21 | + Zins- und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 22 | - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 23 | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 80

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweichung Ergebnis- Ansatz HHJahr | Ergebnis- verände- rung gg. HHVorjahr |
|------------------------|---|--------------------------|------------------------|--------------------------|---|--|
| EH 24 | = Ordentliches Ergebnis | 617.891,29 | 684.209,00 | 607.656,59 | -76.552,41 | -10.234,70 |
| EH 25 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 26 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 27 | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 28 | =Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez. | 617.891,29 | 684.209,00 | 607.656,59 | -76.552,41 | -10.234,70 |
| EH T 29 | + Erträge aus internen Leistungsbezie- hungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 30 | - Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 31 | = Saldo Erträge und Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 32 | = Jahresergebnis Teilhaushalt nach Ver- rechnung der int. Leistungsbeziehun- gen | 617.891,29 | 684.209,00 | 607.656,59 | -76.552,41 | -10.234,70 |

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 80

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweichung Ergebnis-Ansatz HHJahr | Ergebnisveränderung gg. HHVorjahr |
|-----|--|---------------|-------------|---------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 1 | = Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -581.833,10 | -684.209,00 | -518.150,97 | 166.058,03 | 63.682,13 |
| 2 | = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | = Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen | -581.833,10 | -684.209,00 | -518.150,97 | 166.058,03 | 63.682,13 |
| 4 | =Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | =Saldo der ord. und außerord. Ein- u. Auszahlungen vor int. Leistungsverrechnung | -581.833,10 | -684.209,00 | -518.150,97 | 166.058,03 | 63.682,13 |
| 6 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | =Saldo der ord. u. außerord. Ein- u. Auszahlungen nach int. Leistungsverrechnung | -581.833,10 | -684.209,00 | -518.150,97 | 166.058,03 | 63.682,13 |
| 8 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | + Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | + Einzahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | + Einzahlungen für Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | + Einzahlungen für Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | - Auszahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | - Auszahlungen für Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | - Auszahlungen für Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | - Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | - Sonstige Investitionszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 80

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweich- ung Ergeb- nis- Ansatz HHJahr | Ergebnis- verände- rung gg. HHVorjahr |
|------------|---|--------------------------|------------------------|--------------------------|---|--|
| 24 | =Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | =Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag | -581.833,10 | -684.209,00 | -518.150,97 | 166.058,03 | 63.682,13 |

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 90

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweichung Ergebnis-Ansatz HHJahr | Ergebnisveränderung gg. HHVorjahr |
|--------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| EH 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 02 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | -3.114.048,83 | -3.160.000,00 | -2.713.636,04 | 446.363,96 | 400.412,79 |
| EH 03 | + Erträge der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -33.910,69 | -32.500,00 | -35.942,09 | -3.442,09 | -2.031,40 |
| EH 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | -12.531,61 | -500,00 | -5.735,78 | -5.235,78 | 6.795,83 |
| EH 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -20.143,52 | -12.000,00 | -20.976,33 | -8.976,33 | -832,81 |
| EH 07 | + Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 08 | + Andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 09 | + Sonstige laufende Erträge | -49.869,06 | -38.000,00 | -56.794,11 | -18.794,11 | -6.925,05 |
| EH 10 | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | -3.230.503,71 | -3.243.000,00 | -2.833.084,35 | 409.915,65 | 397.419,36 |
| EH 11 | - Personalaufwendungen | 564.703,19 | 623.000,00 | 577.166,85 | -45.833,15 | 12.463,66 |
| EH 12 | - Versorgungsaufwendungen | 59.479,68 | 69.737,00 | 78.305,91 | 8.568,91 | 18.826,23 |
| EH 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.520.533,43 | 1.426.000,00 | 1.226.645,63 | -199.354,37 | -293.887,80 |
| EH 14 | - Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände | 2.593.477,05 | 2.992.121,76 | 2.114.390,94 | -877.730,82 | -479.086,11 |
| EH 15 | - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 16 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 17 | - Aufwendungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 18 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 26.835,80 | 25.200,00 | 18.062,42 | -7.137,58 | -8.773,38 |
| EH 19 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 4.765.029,15 | 5.136.058,76 | 4.014.571,75 | -1.121.487,01 | -750.457,40 |
| EH 20 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 1.534.525,44 | 1.893.058,76 | 1.181.487,40 | -711.571,36 | -353.038,04 |
| EH 21 | + Zins- und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 22 | - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 23 | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 90

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweichung Ergebnis- Ansatz HHJahr | Ergebnis- verände- rung gg. HHVorjahr |
|------------------------|---|--------------------------|------------------------|--------------------------|---|--|
| EH 24 | = Ordentliches Ergebnis | 1.534.525,44 | 1.893.058,76 | 1.181.487,40 | -711.571,36 | -353.038,04 |
| EH 25 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 26 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 27 | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 28 | =Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez. | 1.534.525,44 | 1.893.058,76 | 1.181.487,40 | -711.571,36 | -353.038,04 |
| EH T 29 | + Erträge aus internen Leistungsbe- ziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 30 | - Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 31 | = Saldo Erträge und Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 32 | = Jahresergebnis Teilhaushalt nach Ver- rechnung der int. Leistungsbeziehun- gen | 1.534.525,44 | 1.893.058,76 | 1.181.487,40 | -711.571,36 | -353.038,04 |

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 90

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweichung Ergebnis-Ansatz HHJahr | Ergebnisveränderung gg. HHVorjahr |
|-----|--|--------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 1 | = Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -705.265,53 | -900.937,00 | -707.686,81 | 193.250,19 | -2.421,28 |
| 2 | = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | = Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen | -705.265,53 | -900.937,00 | -707.686,81 | 193.250,19 | -2.421,28 |
| 4 | =Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 120,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -120,00 |
| 5 | =Saldo der ord. und außerord. Ein- u. Auszahlungen vor int. Leistungsverrechnung | -705.145,53 | -900.937,00 | -707.686,81 | 193.250,19 | -2.541,28 |
| 6 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | =Saldo der ord. u. außerord. Ein- u. Auszahlungen nach int. Leistungsverrechnung | -705.145,53 | -900.937,00 | -707.686,81 | 193.250,19 | -2.541,28 |
| 8 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 560.861,87 | 664.750,00 | 590.483,00 | -74.267,00 | 29.621,13 |
| 9 | + Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | + Einzahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | + Einzahlungen für Sachanlagen | 2.216,92 | 0,00 | 10.210,00 | 10.210,00 | 7.993,08 |
| 12 | + Einzahlungen für Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 563.078,79 | 664.750,00 | 600.693,00 | -64.057,00 | 37.614,21 |
| 17 | - Auszahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | -393.000,00 | -407.144,08 | -14.144,08 | -407.144,08 |
| 18 | - Auszahlungen für Sachanlagen | -661.781,03 | -913.000,00 | -687.022,24 | 225.977,76 | -25.241,21 |
| 19 | - Auszahlungen für Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | - Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | - Sonstige Investitionszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -661.781,03 | -1.306.000,00 | -1.094.166,32 | 211.833,68 | -432.385,29 |

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 90

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweich- ung Ergeb- nis- Ansatz HHJahr | Ergebnis- verände- rung gg. HHVorjahr |
|------------|---|--------------------------|------------------------|--------------------------|---|--|
| 24 | =Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -98.702,24 | -641.250,00 | -493.473,32 | 147.776,68 | -394.771,08 |
| 25 | =Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag | -803.847,77 | -1.542.187,00 | -1.201.160,13 | 341.026,87 | -397.312,36 |

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 95

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweichung Ergebnis-Ansatz HHJahr | Ergebnisveränderung gg. HHVorjahr |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| EH 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | -123.989,64 | -124.050,00 | -121.709,77 | 2.340,23 | 2.279,87 |
| EH 02 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | -36.656.500,00 | -41.780.783,00 | -41.740.402,92 | 40.380,08 | -5.083.902,92 |
| EH 03 | + Erträge der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 07 | + Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 08 | + Andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 09 | + Sonstige laufende Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 10 | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | -36.780.489,64 | -41.904.833,00 | -41.862.112,69 | 42.720,31 | -5.081.623,05 |
| EH 11 | - Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 14 | - Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 15 | - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 16 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 1.067.634,00 | 1.155.000,00 | 1.149.051,00 | -5.949,00 | 81.417,00 |
| EH 17 | - Aufwendungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 18 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 19 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 1.067.634,00 | 1.155.000,00 | 1.149.051,00 | -5.949,00 | 81.417,00 |
| EH 20 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -35.712.855,64 | -40.749.833,00 | -40.713.061,69 | 36.771,31 | -5.000.206,05 |
| EH 21 | + Zins- und sonstige Finanzerträge | -75.986,33 | -50.300,00 | -28.599,49 | 21.700,51 | 47.386,84 |
| EH 22 | - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | 2.839.528,71 | 2.948.000,00 | 2.432.288,41 | -515.711,59 | -407.240,30 |
| EH 23 | = Finanzergebnis | 2.763.542,38 | 2.897.700,00 | 2.403.688,92 | -494.011,08 | -359.853,46 |

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 95

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweichung Ergebnis- Ansatz HHJahr | Ergebnis- verände- rung gg. HHVorjahr |
|------------------------|---|--------------------------|------------------------|--------------------------|---|--|
| EH 24 | = Ordentliches Ergebnis | -32.949.313,26 | -37.852.133,00 | -38.309.372,77 | -457.239,77 | -5.360.059,51 |
| EH 25 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 26 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 27 | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 28 | =Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez. | -32.949.313,26 | -37.852.133,00 | -38.309.372,77 | -457.239,77 | -5.360.059,51 |
| EH T 29 | + Erträge aus internen Leistungsbezie- hungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 30 | - Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 31 | = Saldo Erträge und Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 32 | = Jahresergebnis Teilhaushalt nach Ver- rechnung der int. Leistungsbeziehun- gen | -32.949.313,26 | -37.852.133,00 | -38.309.372,77 | -457.239,77 | -5.360.059,51 |

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 95

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweichung Ergebnis-Ansatz HHJahr | Ergebnisveränderung gg. HHVorjahr |
|-----|--|---------------|---------------|---------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 1 | = Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 35.457.986,21 | 40.749.833,00 | 40.896.635,35 | 146.802,35 | 5.438.649,14 |
| 2 | = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | -2.737.619,65 | -2.897.700,00 | -2.704.457,91 | 193.242,09 | 33.161,74 |
| 3 | = Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen | 32.720.366,56 | 37.852.133,00 | 38.192.177,44 | 340.044,44 | 5.471.810,88 |
| 4 | =Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | =Saldo der ord. und außerord. Ein- u. Auszahlungen vor int. Leistungsverrechnung | 32.720.366,56 | 37.852.133,00 | 38.192.177,44 | 340.044,44 | 5.471.810,88 |
| 6 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | =Saldo der ord. u. außerord. Ein- u. Auszahlungen nach int. Leistungsverrechnung | 32.720.366,56 | 37.852.133,00 | 38.192.177,44 | 340.044,44 | 5.471.810,88 |
| 8 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | + Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | + Einzahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | + Einzahlungen für Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | + Einzahlungen für Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | - Auszahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | - Auszahlungen für Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | - Auszahlungen für Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | - Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | - Sonstige Investitionszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 95

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweich- ung Ergeb- nis- Ansatz HHJahr | Ergebnis- verände- rung gg. HHVorjahr |
|------------|---|--------------------------|------------------------|--------------------------|---|--|
| 24 | =Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | =Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag | 32.720.366,56 | 37.852.133,00 | 38.192.177,44 | 340.044,44 | 5.471.810,88 |

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 97

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweichung Ergebnis-Ansatz HHJahr | Ergebnisveränderung gg. HHVorjahr |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| EH 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 02 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 03 | + Erträge der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 07 | + Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 08 | + Andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 09 | + Sonstige laufende Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 10 | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 11 | - Personalaufwendungen | 108.975,74 | 119.888,00 | 109.402,16 | -10.485,84 | 426,42 |
| EH 12 | - Versorgungsaufwendungen | 37.174,80 | 39.559,00 | 44.514,19 | 4.955,19 | 7.339,39 |
| EH 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 14 | - Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 15 | - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 16 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 17 | - Aufwendungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 18 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 19 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 146.150,54 | 159.447,00 | 153.916,35 | -5.530,65 | 7.765,81 |
| EH 20 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 146.150,54 | 159.447,00 | 153.916,35 | -5.530,65 | 7.765,81 |
| EH 21 | + Zins- und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 22 | - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 23 | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 97

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweichung Ergebnis- Ansatz HHJahr | Ergebnis- verände- rung gg. HHVorjahr |
|------------------------|---|--------------------------|------------------------|--------------------------|---|--|
| EH 24 | = Ordentliches Ergebnis | 146.150,54 | 159.447,00 | 153.916,35 | -5.530,65 | 7.765,81 |
| EH 25 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 26 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 27 | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 28 | =Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez. | 146.150,54 | 159.447,00 | 153.916,35 | -5.530,65 | 7.765,81 |
| EH T 29 | + Erträge aus internen Leistungsbezie- hungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 30 | - Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 31 | = Saldo Erträge und Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 32 | = Jahresergebnis Teilhaushalt nach Ver- rechnung der int. Leistungsbeziehun- gen | 146.150,54 | 159.447,00 | 153.916,35 | -5.530,65 | 7.765,81 |

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 97

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweichung Ergebnis-Ansatz HHJahr | Ergebnisveränderung gg. HHVorjahr |
|-----|--|---------------|-------------|---------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 1 | = Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -109.086,04 | -159.447,00 | -109.583,03 | 49.863,97 | -496,99 |
| 2 | = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | = Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen | -109.086,04 | -159.447,00 | -109.583,03 | 49.863,97 | -496,99 |
| 4 | =Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | =Saldo der ord. und außerord. Ein- u. Auszahlungen vor int. Leistungsverrechnung | -109.086,04 | -159.447,00 | -109.583,03 | 49.863,97 | -496,99 |
| 6 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | =Saldo der ord. u. außerord. Ein- u. Auszahlungen nach int. Leistungsverrechnung | -109.086,04 | -159.447,00 | -109.583,03 | 49.863,97 | -496,99 |
| 8 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | + Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | + Einzahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | + Einzahlungen für Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | + Einzahlungen für Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | - Auszahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | - Auszahlungen für Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | - Auszahlungen für Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | - Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | - Sonstige Investitionszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 97

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweich- ung Ergeb- nis- Ansatz HHJahr | Ergebnis- verände- rung gg. HHVorjahr |
|------------|---|--------------------------|------------------------|--------------------------|---|--|
| 24 | =Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | =Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag | -109.086,04 | -159.447,00 | -109.583,03 | 49.863,97 | -496,99 |

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 98

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweichung Ergebnis-Ansatz HHJahr | Ergebnisveränderung gg. HHVorjahr |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| EH 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 02 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 03 | + Erträge der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -7.582,10 | -12.500,00 | -17.345,17 | -4.845,17 | -9.763,07 |
| EH 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 07 | + Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 08 | + Andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 09 | + Sonstige laufende Erträge | 0,00 | 0,00 | -449,41 | -449,41 | -449,41 |
| EH 10 | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | -7.582,10 | -12.500,00 | -17.794,58 | -5.294,58 | -10.212,48 |
| EH 11 | - Personalaufwendungen | 84.799,41 | 93.328,00 | 85.849,20 | -7.478,80 | 1.049,79 |
| EH 12 | - Versorgungsaufwendungen | 29.739,84 | 30.718,00 | 34.937,70 | 4.219,70 | 5.197,86 |
| EH 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 14 | - Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 15 | - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 16 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 17 | - Aufwendungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 18 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 11.670,07 | 13.000,00 | 14.912,95 | 1.912,95 | 3.242,88 |
| EH 19 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 126.209,32 | 137.046,00 | 135.699,85 | -1.346,15 | 9.490,53 |
| EH 20 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 118.627,22 | 124.546,00 | 117.905,27 | -6.640,73 | -721,95 |
| EH 21 | + Zins- und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 22 | - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 23 | = Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 98

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweichung Ergebnis- Ansatz HHJahr | Ergebnis- verände- rung gg. HHVorjahr |
|------------------------|---|--------------------------|------------------------|--------------------------|---|--|
| EH 24 | = Ordentliches Ergebnis | 118.627,22 | 124.546,00 | 117.905,27 | -6.640,73 | -721,95 |
| EH 25 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 26 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 27 | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 28 | =Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez. | 118.627,22 | 124.546,00 | 117.905,27 | -6.640,73 | -721,95 |
| EH T 29 | + Erträge aus internen Leistungsbezie- hungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 30 | - Aufwendungen aus internen Leistungs- beziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 31 | = Saldo Erträge und Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH T 32 | = Jahresergebnis Teilhaushalt nach Ver- rechnung der int. Leistungsbeziehun- gen | 118.627,22 | 124.546,00 | 117.905,27 | -6.640,73 | -721,95 |

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 98

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweichung Ergebnis-Ansatz HHJahr | Ergebnisveränderung gg. HHVorjahr |
|-----|--|---------------|-------------|---------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 1 | = Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -84.684,80 | -124.546,00 | -83.351,68 | 41.194,32 | 1.333,12 |
| 2 | = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | = Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen | -84.684,80 | -124.546,00 | -83.351,68 | 41.194,32 | 1.333,12 |
| 4 | =Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | =Saldo der ord. und außerord. Ein- u. Auszahlungen vor int. Leistungsverrechnung | -84.684,80 | -124.546,00 | -83.351,68 | 41.194,32 | 1.333,12 |
| 6 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | =Saldo der ord. u. außerord. Ein- u. Auszahlungen nach int. Leistungsverrechnung | -84.684,80 | -124.546,00 | -83.351,68 | 41.194,32 | 1.333,12 |
| 8 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | + Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | + Einzahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | + Einzahlungen für Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | + Einzahlungen für Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | - Auszahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | - Auszahlungen für Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | - Auszahlungen für Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | - Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | - Sonstige Investitionszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 98

Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Abweich- ung Ergeb- nis- Ansatz HHJahr | Ergebnis- verände- rung gg. HHVorjahr |
|------------|---|--------------------------|------------------------|--------------------------|---|--|
| 24 | =Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | =Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag | -84.684,80 | -124.546,00 | -83.351,68 | 41.194,32 | 1.333,12 |

III. Anhang:

Der Anhang ist gemäß § 108 Abs. 2 Nr. 5 Gemeindeordnung (GemO) Bestandteil des Jahresabschlusses. Er hat eine Ergänzungs- und Erläuterungsfunktion der mit der Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilrechnungen und der Bilanz dargestellten Informationen.

Der Erstellung des Jahresabschlusses des Donnersbergkreises wurden die gesetzlichen Regelungen der Gemeindeordnung (GemO) und der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) sowie die Verwaltungsvorschrift Gemeindehaushaltssystematik (VV-GemHSys) und die Abschreibungsrichtlinie (VV-Afa) zugrunde gelegt.

1. Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederungsvorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) fanden uneingeschränkt Beachtung. Weitere Untergliederungen gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO wurden in der Bilanz im Bereich des Eigenkapitals vorgenommen.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Im Anhang sind die auf die Posten des Jahresabschlusses Anwendung findenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zu erläutern. Dabei ist auch anzugeben, ob und in welchem Umfang von Vereinfachungsregeln Gebrauch gemacht wurde.

Die Bewertung der in der Bilanz auszuweisenden Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten erfolgte entsprechend den Bestimmungen der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) und nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung für Gemeinden.

Sofern Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben und zu erläutern sind, erfolgt diese Darstellung bei dem entsprechenden Posten des Jahresabschlusses.

3. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

A. Aktiva

1. Anlagevermögen

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

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

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Sie sind in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden zu Anschaffungskosten abzüglich der vollen planmäßigen Abschreibungen angesetzt. Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen.

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden linear über die wirtschaftliche Nutzungsdauer abgeschrieben. Gemäß § 35 Abs. 3 GemHVO erfolgte die Abschreibung im Jahr der Anschaffung zeitanteilig.

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich im Wesentlichen um Software. Im Haushaltsjahr 2012 waren Zugänge in Höhe von 23 T€ zu verzeichnen.

Von den **immateriellen Vermögensgegenständen** entfallen auf:

| Bezeichnung | Restbuchwert 31.12.2011 | Restbuchwert 31.12.2012 |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| Software-Lizenzen | 93.450,83 € | 78.495,88 € |

1.1.2 Geleistete Zuwendungen

Unter dieser Bilanzposition wurden die vom Donnersbergkreis mit einer mehrjährigen Zweckbindung oder mit einer vereinbarten Gegenleistungsverpflichtung geleisteten Zuschüsse für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen aktiviert. Insbesondere wurden hier die gesetzlich vorgeschriebenen Pflichtzuweisungen im Bereich der Schulbauförderung, Kindertagesstättenbau, Sportstätten, Rettungsdienst sowie sonstige Zuwendungen aktiviert.

Geleistete Zuwendungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen mit einer mehrjährigen Zweckbindung werden linear abgeschrieben. Die Abschreibung erfolgt bei Zuwendungen für die Anschaffung oder Herstellung von Grundstücken und unbe-

weglichen Vermögensgegenständen über 25 Jahre und bei beweglichen Vermögensgegenständen über 10 Jahre.

Im Haushaltsjahr 2012 waren Zugänge in Höhe von 564 T€ (Zuschuss Hallenbad Kirchheimbolanden 80 T€, Zuwendungen Schulbau 57 T€, Kindertagesstätten 249 T€, Rettungswache Eisenberg 152 T€, Katastrophenschutz 26 T€) zu verzeichnen.

Im Rahmen der Übernahme der Schulträgerschaft der Realschule Winnweiler wurden Gebäude und Betriebsausstattung der Schule bei den Sachanlagen aktiviert. Daher war es notwendig die 4 in Vorjahren an den bisherigen Schulträger gewährten Zuwendungen für die Realschule Winnweiler mit einem Restbuchwert von 258 T€ auszubuchen.

Von den **geleisteten Zuwendungen** entfallen auf:

| Bezeichnung | Restbuchwert 31.12.2011 | Restbuchwert 31.12.2012 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| 1015470 Öffentlicher Personennahverkehr | 254.008,17 € | 236.489,13 € |
| 1065113 Dorferneuerung | 22.389,01 € | 18.400,94 € |
| 3011280 Zivil- u. Katastrophenschutz | 31.490,78 € | 205.606,05 € |
| 5023620 Jugendarbeit | 78.073,74 € | 72.786,31 € |
| 5023650 Tageseinrichtungen für Kinder | 1.014.060,78 € | 1.131.340,97 € |
| 5024210 Förderung des Sportes | 351.468,80 € | 394.010,26 € |
| 6512440 Schulbaumaßnahmen a. Träger | 1.384.576,06 € | 1.184.793,13 € |
| 9015420 Kreisstraßen | 51.337,50 € | 49.950,00 € |
| Gesamt | 3.187.404,84 € | 3.293.376,79 € |

1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse mit einer vereinbarten Gegenleistungsverpflichtung (Nutzungsberechtigung)

Unter dieser Bilanzposition werden Zuschüsse für Fahrzeuge bilanziert, welche gemäß der Rahmenkonzeption überörtliche Gefahrenabwehr und Katastrophenschutz im Donnersbergkreis gewährt werden. Die Zuwendungen werden über die Nutzungsdauer der Fahrzeuge gemäß der Abschreibungstabelle abgeschrieben.

Im Bereich der Schulen wurden geleistete Zuwendungen für Nutzungsrechte an Sportstätten und Parkplätzen bilanziert. Für die Abschreibungsdauer maßgeblich ist die vereinbarte Laufzeit des erworbenen Nutzungsrechtes.

Bei den Kreisstraßen wurden die im Rahmen des Ausbaus von Ortsdurchfahrten geleisteten Baukostenzuschüsse an die Träger der gemeindlichen Abwasserbeseitigungsanlagen für die Oberflächenentwässerung hier ausgewiesen und über 40 Jahre abgeschrieben.

Von den **gezahlten Investitionszuschüssen** als Nutzungsberechtigter entfallen auf:

| Bezeichnung | Restbuchwert 31.12.2011 | Restbuchwert 31.12.2012 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 3011260 Brandschutz | 116.260,84 € | 110.098,94 € |
| 3011280 Zivil- u. Katastrophenschutz | 66.739,43 € | 53.186,34 € |
| 6512181 IGS Rockenhausen | 142.376,72 € | 133.489,90 € |
| 6512211 Schule am Donnersberg | 20.942,50 € | 20.163,10 € |
| 6512311 Berufsbildende Schulen Donnersberg | 19.655,67 € | 18.261,56 € |
| 9015420 Kreisstraßen | 755.434,70 € | 1.116.636,73 € |
| Gesamt | 1.121.409,86 € | 1.451.836,57 € |

Im Haushaltsjahr 2012 waren Zugänge in Höhe von 407 T€ zu verzeichnen. Es handelt sich dabei um Investitionskostenzuschüsse für Straßenentwässerung.

1.2 Sachanlagen

1.2.1 Wald, Forsten

Es handelt sich ausschließlich um Grundstücke. Auf den Ausweis von Holzvorratsvermögen wurde wegen Geringfügigkeit verzichtet. Veränderungen ergaben zum Vorjahr ergaben sich keine.

| Bezeichnung | Restbuchwert 31.12.2011 | Restbuchwert 31.12.2012 |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| Wald, Forsten | 15.115,83 € | 15.115,83 € |

1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die sonstigen unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte verteilen sich wie folgt:

| Bezeichnung | Restbuchwert 31.12.2011 | Restbuchwert 31.12.2012 |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Sonstige unbebaute Grundstücke | 870.310,57 € | 922.705,23 € |

Grundstücke der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Abfallwirtschaft wurden nicht ausgewiesen. Veränderungen ergaben sich durch einen Grundstücksverkauf (1 T€) sowie Zugänge (53 T€) durch Flurbereinigungsverfahren.

1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Unter dieser Bilanzposition werden in Trägerschaft des Donnersbergkreises stehenden Schul- und Nebengebäude (Hausmeisterwohnhaus, Sporthallen, Garagen), Verwaltungsgebäude und sonstigen Gebäude ausgewiesen.

Der Donnersbergkreis ist zum Bilanzstichtag Schulträger von einer beruflichen Schule (Berufsbildende Schule mit Standorten in Alsenz, Eisenberg und Rockenhausen), zwei Gymnasien (Nordpfalzgymnasium Kirchheimbolanden und Wilhelm-Erb-Gymnasium Winnweiler), vier Realschulen (Realschule plus Eisenberg, Göllheim, Winnweiler und Rockenhausen), zwei Förderschulen (Mathilde-Hitzfeld-Schule Kirchheimbolanden, Schule am Donnersberg Rockenhausen), zweier integrierter Gesamtschulen (Eisenberg, Rockenhausen). Weiterhin gehören zum Grundvermögen drei Hausmeisterwohnhäuser, ein Verwaltungsgebäude, die Karl-Ritter-Schule, das Keltendorf/garten sowie zwei Rettungswachen. Grundstücke und Aufbauten (Gebäude, Außenanlagen) wurden getrennt voneinander erfasst und bewertet.

Im Rahmen der Übertragung der Schulträgerschaft nach § 80 (3) Schulgesetz wurde im Haushaltsjahr 2012 die Realschule plus Winnweiler neu unter dieser Position bilanziert (Zugang: 7.216 T€). Weitere Erläuterungen hierzu stehen unter dem Passivposten 1.1 Kapitalrücklage.

In der Eröffnungsbilanz wurde unterlassene Instandhaltung der Standorte Wilhelm-Erb-Gymnasium Winnweiler, Berufsbildende Schule Standort Eisenberg und Rockenhausen in Höhe von Gesamt 1.733 T€ offen vom Wert der Gebäude abgesetzt. Die unterlassene Instandhaltung dieser Gebäude wurde in den Folgejahren nachgeholt (1.536 T€) und den Gebäuden wieder zugeschrieben. Die Maßnahmen sind abgeschlossen. Ein weiterer Ausweis erfolgt nicht mehr.

Das Nordpfalzgymnasium wurde nach seiner Einweihung zum 01.09.2012 mit 13.078 T€ aktiviert. Insgesamt wurden Herstellungskosten in Höhe von 12.661 T€ aus den Anlagen in Bau umgebucht. Davon entfallen 11.613 T€ auf das Gebäude, der Rest (1.048 T€) entfällt auf Betriebsvorrichtungen und Betriebsausstattung. Zusätzlich wurde der bereits in der Eröffnungsbilanz bilanzierte Restwert des Altgebäudes (1.465 T€) umgebucht.

Von Dritten erhaltene Zuwendungen sind unter der Bilanzposition „Sonderposten“ auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen.

| Bezeichnung | Restbuchwert 31.12.2011 | Restbuchwert 31.12.2012 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Bebaute Grundstücke .. mit Wohnbauten | 56.461,14 € | 55.533,23 € |
| Bebaute Grundstücke .. mit Schulgebäuden | 43.723.363,15 € | 61.598.836,61 € |
| Bebaute Grundstücke .. mit Verwaltungsgebäuden | 4.690.958,28 € | 4.599.857,40 € |
| Bebaute Grundstücke .. mit sonstigen Gebäuden | 1.561.843,38 € | 1.496.058,26 € |
| Zwischensumme | 50.032.625,95 € | 67.750.285,50 € |

1.2.4 Infrastrukturvermögen und Ingenieurbauwerke

Unter dieser Bilanzposition erfolgte die Bilanzierung der Kreisstraßen, Brücken und Stützbauwerke einschließlich der dazugehörigen bebauten Grundstücke. Der Donnersbergkreis weist als Eigentümer ein Straßennetz mit einer Länge von ca. 196 km aus.

Die Kreisstraßen wurden getrennt nach Grundstücken und Bauwerken (Straßenkörper) bewertet. Der Straßenkörper wurde wiederum unterteilt in Fahrbahn und Damm bzw. Geländeeinschnitt. Der Damm bzw. Geländeeinschnitt einer Kreisstraße unterliegt keinem Werteverzehr und wird nicht abgeschrieben.

Die bebauten Grundstücke des Infrastrukturvermögens und der Ingenieurbauwerke werden ausschließlich bei den bebauten Grundstücken mit Straßen ausgewiesen. Von Dritten erhaltene Zuwendungen sind unter der Bilanzposition „Sonderposten“ auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen.

Im Haushaltsjahr 2012 waren Zugänge in Höhe von 712 T€ (darunter 561 T€ aus Anlagen im Bau) zu verzeichnen. Es handelte sich dabei um die folgenden Straßenbaumaßnahmen:

- I11K37-004 Aktivierung K 37 Falkenstein 3. BA
- I11K06-003 Aktivierung K 6 OD Dörrmoschel
- Nachaktivierung auf Altmaßnahmen

Im Rahmen dieser Baumaßnahmen erfolgten für die erneuerten Straßenabschnitte Anlagenabgänge in Höhe von 379 T€ bei den Anschaffungs- und Herstellungskosten, sowie bei den Abschreibungen 378 T€

Weiterhin ausgewiesen werden bauliche Maßnahmen des Hochwasserschutzes wie Uferbefestigungen oder Rückhaltebecken sowie ein Buswartehaus des ÖPNV an der Mathilde Hitzfeld Schule in Kirchheimbolanden.

| Bezeichnung | Restbuchwert 31.12.2011 | Restbuchwert 31.12.2012 |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Straßengrundstücke | 7.897.938,36 € | 7.854.734,06 € |
| Straßendamm / Geländeeinschnitte | 23.733.727,79 € | 22.256.467,13 € |
| Fahrbahnen | 34.035.412,34 € | 34.290.182,31 € |
| Zusammen | 65.667.078,49 € | 64.401.383,50 € |
| Brücken | 2.139.160,67 € | 2.096.829,21 € |
| Stützbauwerke | 2.464.729,40 € | 2.417.637,56 € |
| Sonstige | 81.014,67 € | 79.706,23 € |
| Zusammen | 4.684.904,74 € | 4.594.173,00 € |
| Einrichtungen Hochwasserschutz | 534.020,08 € | 526.717,62 € |
| ÖPNV Buswartehallen | 10.381,55 € | 8.997,35 € |
| Zusammen | 544.401,63 € | 535.714,97 € |
| Gesamtsumme | 70.896.384,86 € | 69.531.271,47 € |

1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden

Die Bauten auf fremden Grund und Boden teilen sich wie folgt auf:

| Bezeichnung | Restbuchwert 31.12.2011 | Restbuchwert 31.12.2012 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Realschule Eisenberg (Kleinspielfeld) | 6.225,43 € | 1,00 € |
| Mathilde Hitzfeld Schule Kirchheimbolanden (Außenanlagen) | 2.961,68 € | 2.515,11 € |
| Gesamtsumme | 9.187,11 € | 2.516,11 € |

Die von der Mathilde Hitzfeldschule genutzten Räumlichkeiten wurden komplett gemietet. Für die Realschule Eisenberg wurde lediglich das Grundstück, auf welchem sich das Kleinspielfeld befindet, gepachtet.

1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler

Hier wurden 2 Denkmäler mit einem Erinnerungswert von jeweils 1,00 € bilanziert. Es handelt sich um das „Steinerne Kreuz“ in Gauersheim und den „Menhir“ (Lager Stein) in Einselfthum.

1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

Unter der Bilanzposition werden die Fahrzeuge für den Brand- und Katastrophenschutz sowie die kreiseigenen Personen- und Nutzfahrzeuge ausgewiesen. Es wurden Zugänge in Höhe von 18 T€ verzeichnet (darunter 7 T€ aus der Übernahme der Realschule Winnweiler, 11 T€ kreiseigene Schulen).

Weiter fallen hierunter Betriebsvorrichtungen, wie z.B. Photovoltaikanlagen oder Fachräume in Schulen. Hier sind Umbuchungen aus Anlagen im Bau im Rahmen der Aktivierung des NPG in Höhe von 778 T€ zu verzeichnen (Fachräume 512 T€, Fassaden Photovoltaikanlage 266 T€).

Die Bewertung der Vermögensgegenstände erfolgte mit den tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen (z.B. Feuerwehrfahrzeug über 15 Jahre) bis zum Bilanzstichtag.

Von Dritten erhaltene Zuwendungen sind unter der Bilanzposition „Sonderposten“ auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen.

| Bezeichnung | Restbuchwert 31.12.2011 | Restbuchwert 31.12.2012 |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| Fahrzeuge | 518.178,46 € | 501.019,90 € |
| Betriebsvorrichtungen | 732.410,17 € | 1.434.442,95 € |
| Gesamt | 1.250.588,63 € | 1.935.462,85 € |

1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattungen

Das bewegliche Sachanlagevermögen wurde unter der Bilanzposition „Betriebs- und Geschäftsausstattung“ aktiviert und wird, vermindert um planmäßige Abschreibungen unter dieser Position ausgewiesen.

Erworbene Betriebs- und Geschäftsausstattung unter 487,90 € brutto (Geringwertige Wirtschaftsgüter „GWGs“) wurden direkt aufwandswirksam gebucht (§ 35 (3) GemHVO) und somit nicht unter dieser Position ausgewiesen.

Im Haushaltsjahr 2012 sind Zugänge in Höhe von 347 T€ zu verzeichnen. Es entfallen 113 T€ auf im Rahmen der Übernahme der Realschule Winnweiler erhaltene Betriebs- und Geschäftsausstattung, 36 T€ Zivil- und Katastrophenschutz, 142 T€ restliche Schulen und die verbleibenden 56 € auf die Kreisverwaltung. Umgebucht aus den Anlagen im Bau wurden 271 T€ im Rahmen der Aktivierung des NPG. Weiter sind Abgänge auf Anschaffungs- und Herstellungskosten in Höhe von 1 T€ zu verzeichnen. Diese betreffen Anlageabgänge aufgrund Verschrottung von Anlagegütern.

| Bezeichnung | Restbuchwert 31.12.2011 | Restbuchwert 31.12.2012 |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1.871.515,32 € | 2.082.263,28 € |

1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Die Anlagen im Bau bilden mit 64 T€ den Wert der noch nicht fertig gestellten Sachanlagen (53 T € IGS Eisenberg, 3 T€ Wilhelm-Erb Gymnasium, 8 T€ Schule am Donnersberg) ab. Umgebucht wurden nach Fertigstellung auf Sachanlagen 13.222 T€, im Wesentlichen die Aktivierung des Nordpfalzgymnasiums (11.613 T€ Bebaute Grundstücke, 561 T€ Infrastrukturvermögen, 778 T€ Betriebsvorrichtungen und 271 T€ Betriebs- u. Geschäftsausstattung).

| Bezeichnung | Restbuchwert 31.12.2011 | Restbuchwert 31.12.2012 |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| Anlagen im Bau | 10.673.665,82 € | 63.833,13 € |

1.3 Finanzanlagen

Die Bewertung der Finanzanlagen des Donnersbergkreises erfolgte grundsätzlich mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten. Dabei wurden die folgenden Wertansätze verwendet:

- a) von Sondervermögen mit Sonderrechnung (Eigenbetrieb Abfallwirtschaft) mit dem Eigenkapital zum 31.12.2012. Es wird das Eigenkapital in Höhe von 495.537,35 € ausgewiesen.
- b) des Zweckverbandes „Tierkörperbeseitigung Rheinland-Pfalz“ unverändert mit dem letzten Bilanzwert. Aufgrund der Entscheidung der EU-KOM vom 25.04.2012 zur Rückzahlung der Beihilfen des Verbandes und des deshalb nur vorläufigen Jahresabschlusses des Verbandes liegen keine hinreichend konkreten Werte vor.
- c) an der Versorgungsrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz mit dem Fondsanteil die tatsächlichen Anschaffungskosten.
- d) bei Gesellschaften die gezahlten oder eingebrachten Einlagen.

Von den **Finanzanlagen** entfallen auf:

| Bezeichnung | Restbuchwert 31.12.2011 | Restbuchwert 31.12.2012 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| A 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | | |
| Beschäftigungsgesellschaft | 13.000,00 € | 13.000,00 € |
| Neue Energie Donnersbergkreis GmbH | 25.100,00 € | 25.100,00 € |
| A 1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände | | |
| Abfallwirtschaftsbetrieb (eigenbetriebsähnli. Einrichtung) | 291.926,24 € | 495.537,35 € |
| Kulturzweckverband Eisenberg | 1,00 € | 1,00 € |
| Zweckverband Tierkörperbeseitigung Rivenich | 64.697,29 € | 64.697,29 € |
| Zweckverband Schienenpersonennahverkehr | 1,00 € | 1,00 € |
| A 1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens | | |
| Beteiligung Westpfalzkrlinikum GmbH | 3.224.083,64 € | 3.224.083,64 € |
| Versorgungsrücklage (KVR-Fonds) | 240.040,57 € | 276.149,63 € |
| Gesamtsumme | 3.858.849,74 € | 4.098.569,91 € |

2. Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

Ein zu bewertendes Vorratsvermögen (wie z.B. Lagerbestände an Heizöl oder Flüssiggas oder sonstiges Vorratsvermögen) ist nicht vorhanden. Unter dieser Position wurde das zur Veräußerung bestimmte Haus Henk (Grundstück mit Gebäude) aktiviert.

| Bezeichnung | Restbuchwert 31.12.2011 | Restbuchwert 31.12.2012 |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Haus Henk | 158.000,00 € | 158.000,00 € |

Der Verkaufserlös ist in voller Höhe an die Stiftung abzuführen. In gleicher Höhe wurde deshalb auf der Passivseite der Bilanz eine Verbindlichkeit eingestellt.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Unter dieser Bilanzposition wurden die Forderungen des Donnersbergkreises zum Bilanzstichtag ausgewiesen. Die Bewertung der Forderungen wurde nach § 34 Abs. 5 GemHVO grundsätzlich mit dem Nominalwert, d. h. mit dem tatsächlich geforderten, nicht abgezinsten Wert, angesetzt. Sie werden durch eine Buchinventur nachgewiesen.

Die Forderungen gliedern sich im Wesentlichen in öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen, privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, Forderungen gegen Sondervermögen sowie Forderungen gegen den öffentlichen Bereich. In der Anlage 2 zum Anhang (Muster 21 zu § 51 GemHVO) werden die Forderungen in einer Forderungsübersicht dargestellt.

Zum Bilanzstichtag wurde geprüft, ob und in welchem Umfang mit der Erfüllung der Forderung zu rechnen ist. Dabei sind die tatsächlichen Verhältnisse am Bilanzstichtag maßgebend. Unter Berücksichtigung des Vorsichtsprinzips wurden Forderungen in Höhe von 5.868.595,39 € (Vorjahr: 5.451.433,07 €) einzelwertberichtigt. Dies bedeutet, dass im Jahr 2012 Forderungen i.H.v. 417.162,32 € zusätzlich einzelwertberichtigt wurden.

Weiterhin besteht eine pauschale Wertberichtigung für das allgemeine Ausfallrisiko werthaltiger Forderungen in Höhe von 78.669,76 € (Vorjahr: 102.293,94 €). Hierdurch werden Risiken berücksichtigt, welche zum Abschlussstichtag zwar noch nicht bekannt sind, aber nach der Erfahrung mit einer gewissen Wahrscheinlichkeit eintreten werden. Die Höhe der pauschalen Wertberichtigung orientierte sich an den Erfahrungswerten der letzten 3 Jahre.

Von den **Forderungen** entfallen auf:

| Bezeichnung | Restbuchwert 31.12.2011 | Restbuchwert 31.12.2012 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| A 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderung, Forderungen aus Transferleistungen | 7.114.705,48 € | 7.058.616,91 € |
| Gebührenforderungen | 462.137,56 € | 486.786,23 € |
| Forderungen aus Transferleistungen | 5.254.444,33 € | 5.972.780,30 € |
| Sonstige öffentlich rechtliche Forderungen | 1.398.123,59 € | 599.050,38 € |
| A 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 137.099,22 € | 216.029,49 € |
| A 2.2.3 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände | 118.801,86 € | 0,00 € |
| A 2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 185.233,50 € | 52.568,71 € |
| A 2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände | 3.402,15 € | 1.038,56 € |
| Summe Forderungen | 7.559.242,21 € | 7.274.646,40 € |

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Wertpapiere des Umlaufvermögens sind keine vorhanden.

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

Unter der Bilanzposition werden die Barbestände aus Hand- und Wechselgeldern ausgewiesen und zum Bilanzstichtag durch die Kassenabrechnung nachgewiesen. Im Weiteren werden die Bestände der Bankguthaben ausgewiesen und durch Kontoauszüge der Kreditinstitute nachgewiesen. Der in der Bilanz ausgewiesene Bestand der liquiden Mittel stimmt mit dem entsprechenden Bestand im Tagesabschluss der Kreiskasse zum Bilanzstichtag überein.

Der Kassen- und Bankbestand zum 31.12.2012 ist in Euro mit dem Nominalwert angesetzt.

Von den **liquiden Mitteln** entfallen auf:

| Bezeichnung | Restbuchwert 31.12.2011 | Restbuchwert 31.12.2012 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Kassenbestand | 2.693,61 € | 3.627,70 € |
| Handvorschüsse/Wechselgelder | 707,91 € | 605,65 € |
| Barkassen Schulen und Zulassungsstelle | 1.985,70 € | 3.022,05 € |
| Guthaben bei Kreditinstituten | 5.946.307,73 € | 2.506.328,93 € |
| Sparkasse Donnersberg | 411.392,42 € | 0,00 € |
| Volksbank Kirchheimbolanden | 6.454,60 € | 0,00 € |
| Volksbank Kaiserslautern | 6.503,40 € | 4.529,94 € |
| Postbank Ludwigshafen | 8.150,74 € | 5.036,18 € |
| Top-Cash Konto Sparkasse Donnersberg | 5.500.000,00 € | 2.482.957,93 € |
| Top-Cash Konto Postbank | 1,69 € | 0,00 € |
| Volksbank KL: Leonie Kopp Stiftung | 13.804,88 € | 0,00 € |
| Spk. Dbg.: Leonie-Kopp-Stiftung | 0,00 € | 13.804,88 € |
| Gesamtsumme | 5.949.001,34 € | 2.509.956,63 € |

Die Girokonten bei der Sparkasse Donnersberg und der Volksbank Kirchheimbolanden wurden per 31.12.2012 im Soll geführt und werden deshalb auf der Passivseite der Bilanz unter der Position Liquiditätskredite ausgewiesen. Ein Zinsschaden entstand nicht, da eine Umbuchung vom Top-Cash Konto noch mit Wertstellung des Zahlungsflusses stattfand.

Das bei der Sparkasse Donnersberg angelegte Stiftungsvermögen der nicht rechtsfähigen Leonie-Kopp-Stiftung wird bei den liquiden Mitteln ausgewiesen. Die Zinserträge werden jährlich für Buchpreise der Realschule Rockenhausen entsprechend dem Willen der Stifterin verwendet. Auf der Passivseite befindet sich unter der Bilanzposition 2.21 ein in gleicher Höhe bilanzierter Sonderposten.

3. Ausgleichsposten für latente Steuer

Unter dieser Position sind keine zu bilanzierenden Werte vorhanden.

4. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Auf der Aktivseite der Bilanz sind Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden für Aufwendungen des neuen Jahres, welche im alten Jahr ausgezahlt wurden. Durch Rechnungsabgrenzungsposten werden Aufwendungen und Erträge periodengerecht verbucht.

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten beinhaltet die Beamtengehälter für den Monat Januar 2012 (196 T€), Mietvorauszahlung Mathilde-Hitzfeld-Schule (111 T€). Vom Donnersbergkreis wurden die Umbaukosten der gemieteten Immobilie 1995 teilweise übernommen. Als Gegenleistung blieb diese 20 Jahre mietfrei. Weiter werden Mietvorauszahlungen IGS Rockenhausen aus dem Umbau der Mensa (49 T€), Vorauszahlungen an die ARGE für SGBII Leistungen (489 T€), Landesblindengeld (34 T€), Jugendhilfe (87 T€), Unterhaltsvorschuss (69 T€) ausgewiesen.

| Bezeichnung | Restbuchwert 31.12.2011 | Restbuchwert 31.12.2012 |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 889.911,52 € | 1.035.075,84 € |

5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Sofern das Eigenkapital einen negativen Saldo ausweist, ist diese Position auf der Aktivseite der Bilanz unter der Position 5. als nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag auszuweisen.

Vom Donnersbergkreis wird ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag in Höhe von 54.015.190,05 € ausgewiesen (Vorjahr 49.887 T€). Der Landkreis ist somit überschuldet und verstößt damit gegen das Verbot des § 93 Abs. 6 Satz 1 GemO.

B. Passiva

1. Eigenkapital

Der Donnersbergkreis verfügte bereits in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 über kein Eigenkapital. Der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag wird unter der Position 5 auf der Aktivseite dargestellt.

Die Bilanzposition **Eigenkapital** entwickelte sich wie folgt:

| Bezeichnung | Restbuchwert 31.12.2011 | Restbuchwert 31.12.2012 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| P 1. Eigenkapital | | |
| P 1.1 Kapitalrücklage | 6.625.825,31 | 10.327.352,91 |
| P 1.2 Sonstige Rücklagen | 75.555,00 | 75.555,00 |
| P 1.3.1 Ergebnisvortrag | -15.380.840,22 | -23.524.837,75 |
| P 1.3.2 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag aus Eröffnungsbilanz | -33.063.179,34 | -33.063.179,34 |
| P 1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | -8.143.997,53 | -7.830.080,87 |
| P 1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | -49.886.636,78 | -54.015.190,05 |
| Summe Eigenkapital | 0,00 | 0,00 |

Berichtigungen zur Eröffnungsbilanz sind nach § 14 (4) Landesgesetz zur Einführung der kommunalen Doppik (KomDoppik LG) gegen das Eigenkapital zu buchen und ergebnisneutral bei der Position P 1.1 Kapitalrücklage auszuweisen.

Weiter werden hier ergebnisneutrale Vermögensübergänge wie die entschädigungslose Übertragung von Straßen nach § 31, 32 Landesstraßengesetz (LStrG) sowie der bilanzielle Ausgleich zum Vermögensübergang aus der Übernahme der Realschule plus Winnweiler nach § 80 (3) Schulgesetz (SchulG) entsprechend den Vorgaben des Landes ausgewiesen. Die ergebnisneutrale Buchung führt zu keiner Verbesserung der Ergebnisrechnung des aktuellen Jahres. Stattdessen wird die Verbesserung direkt dem Eigenkapital zugeführt.

Die Kapitalrücklage entwickelte sich wie folgt:

| Bezeichnung | Restbuchwert 31.12.2011 | Restbuchwert 31.12.2012 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| P 1.1 Kapitalrücklage | 6.625.825,31 | 10.327.352,91 |
| davon: Berichtigung Eröffnungsbilanz: | | |
| - Saldo Vorjahr | 2.016.489,81 | 2.027.087,20 |
| - Korrekturen im Haushaltsjahr | 2.016.489,81 | 2.016.489,81 |
| | 0,00 | 10.597,39 |
| davon: ergebnisneutraler Vermögensübergang: | | |
| - ergebnisneutrale Übertragungen Vorjahre | 4.609.335,50 | 8.300.265,71 |
| - Realschule plus Winnweiler | 4.609.335,50 | 4.609.335,50 |
| - Übertragung von Strassen | 0,00 | 3.691.914,70 |
| | 0,00 | -984,49 |

Die Kapitalrücklage wird nach 5 Haushaltsfolgejahren mit dem Jahresfehlbetrag verrechnet (§ 18 (4) GemHVO). Mit der Abdeckung des Jahresfehlbetrages 2012 (7.830 T€) und des Ergebnisvortrages (23.525 T€) aus Jahresüberschüssen der Folgejahre ist nach dem jetzigen Planungs- und Erkenntnisstand nicht zu rechnen.

Entwicklung der Jahresfehlbeträge:

| | |
|--------|----------------|
| - 2009 | 6.197.323,76 € |
| - 2010 | 9.183.516,46 € |
| - 2011 | 8.143.997,53 € |
| - 2012 | 7.830.080,87 € |

Bei der unter P 1.2 ausgewiesenen sonstigen Rücklage handelt es sich um eine Landeszuwendung, bei welcher der Zuwendungsgeber durch Bescheid die ergebniswirksame Auflösung ausgeschlossen hat.

In Anwendung des § 43 (3) Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) wurde zur besseren Lesbarkeit der Position Eigenkapital der Posten 1.3 um die in der Kommentierung vorgegebene Gliederung der Position Eigenkapital weiter aufgeteilt.

Das Eigenkapital ist aufgebraucht. Der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag in Höhe von 54.015.190,05 € wird unter der Position A.5 auf der Aktivseite dargestellt. Auf die Ausführung unter A.5 wird verwiesen.

2. Sonderposten und Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

Unter der Position „Sonderposten“ ist Kapital auszuweisen, welches mit besonderen Auflagen belegt ist. So werden unter dieser Position Zuweisungen und Zuschüsse passiviert, welche der Donnersbergkreis zur Förderung von genau bestimmten Investitionen von anderen staatlichen, öffentlichen oder sonstigen Stellen erhalten hat. Sie sind gesondert auszuweisen, da sie an einen bestimmten Vermögensgegenstand auf der Aktivseite der Bilanz gekoppelt sind und insoweit vom Landkreis nicht frei verwendet werden dürfen.

Sonderposten wurden grundsätzlich mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen angesetzt. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt ertragswirksam über die Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes (analog der Abschreibung des bezuschussten Vermögensgegenstandes). Der

Sonderposten besteht folglich solange, wie das entsprechende Anlagegut, an das er geknüpft ist.

Von den **Sonderposten und Sonderposten aus Anzahlungen** entfallen auf:

| Bezeichnung | Restbuchwert 31.12.2011 | Restbuchwert 31.12.2012 |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Sonderposten aus Zuwendungen | 76.300.892,13 € | 87.114.135,63 € |
| - von der EU | 147.412,64 € | 137.231,75 € |
| - vom Bund | 1.211.426,07 € | 3.288.702,86 € |
| - vom Land | 74.382.991,97 € | 83.126.285,26 € |
| - von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 513.379,03 € | 508.140,30 € |
| - vom privaten Bereich | 45.682,42 € | 53.775,46 € |
| Anzahlung auf Sonderposten | 7.368.929,36 € | - € |
| Sonderposten insgesamt | 83.669.821,49 € | 87.114.135,63 € |

Der Zuwachs der Sonderposten in 2012 ist im Wesentlichen auf die Übernahme der Realschule plus in Winnweiler (3.471 T€) sowie Zuwendungen für den Straßenbau und Schulbau zurückzuführen. Die Anzahlungen auf Sonderposten für das NPG wurden nach der Aktivierung der Maßnahme nun auf Sonderposten aus Zuwendungen umgebucht.

3. Rückstellungen

Rückstellungen sind Bilanzposten für ungewisse Verbindlichkeiten, also wirtschaftliche Verpflichtungen, die dem Grunde nach, des Auszahlungszeitpunktes oder der Höhe nach noch nicht bestimmt sind. Durch ihre Passivierung wird dem Vorsichtsprinzip Rechnung getragen, da sichergestellt wird, dass eine Kommune bei Eintritt der ungewissen Verbindlichkeit über hinreichend Kapital verfügt, um die Verpflichtung zu erfüllen.

Unter dieser Bilanzposition wurde für folgende Sachverhalte eine Rückstellung gebildet:

- a) Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen
- b) sonstige Rückstellungen

Die Bewertung der Rückstellungen für die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen des Donnersbergkreises erfolgte durch die Pfälzische Pensions Anstalt Bad Dürkheim nach den gesetzlichen Vorschriften des Landes Rheinland-Pfalz.

Die Beihilferückstellungen von Arbeitnehmern, deren Personalkosten voll oder anteilig von der Westpfalzlinikum GmbH getragen werden, wurden abgesetzt. Die Pensionsrückstellungen dieser Mitarbeiter wurde in voller Höhe passiviert. Die Pensions- und Beihilferückstellungen der Beamten der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Abfallwirtschaft wurden ebenfalls abgesetzt. Im Jahresabschluss der Abfallwirtschaft ist eine Pensionsrückstellung gebildet.

Die Rückstellungen für Altersteilzeit berücksichtigen sowohl den Erfüllungsrückstand als auch die Verpflichtung zur Zahlung von Aufstockungsbeiträgen. Neue Altersteilzeitvereinbarungen wurden nicht geschlossen. Die Entnahmen betreffen die bestimmungsgemäße Verwendung der Rückstellung.

Bei der Bewertung der Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub (511 T€; davon Beamte: 191 T€, tariflich Beschäftigte: 320 T€) wurden die individuellen Stundensätze pro Mitarbeiter ermittelt.

Im Bereich des Jugendamtes wurden vorhandene Rückstellungen aus den Vorjahren vollständig aufgelöst. Aufgrund der immer erst im Folgejahr möglichen Abrechnungen der Personalkosten der Kindergärten (jeweils erst im Feb./März des Folgejahres) wurde wiederum wie in den Vorjahren eine Rückstellung von 500.000 € gebildet. Weitere Rückstellungen ergeben sich aus Bearbeitungsrückständen bei der wirtschaftlichen Jugendhilfe.

Für anhängige Gerichtsverfahren mit offenem Ausgang wurde die Rückstellung beibehalten. Ebenso wurden Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung und Abrisskosten gebildet. Die sonstigen Rückstellungen, die vor dem Bilanzstichtag wirtschaftlich begründet wurden, die dem Grunde und der Höhe nach noch nicht genau bestimmt sind, wurden in Höhe der voraussichtlichen Inanspruchnahme angesetzt.

Die Rückstellungen haben sich wie folgt entwickelt:

| Bezeichnung | Restbuchwert 31.12.2011 | Restbuchwert 31.12.2012 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| P. 3 Rückstellungen | 25.047.718,74 € | 26.828.540,12 € |
| P. 3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnl. Verpflichtungen | 22.206.048,59 € | 23.404.615,85 € |
| Pensionsrückstellungen | 16.871.725,49 € | 18.316.331,76 € |
| Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger | 5.334.323,10 € | 5.088.284,09 € |
| P. 3.4 Sonstige Rückstellungen | 2.841.670,15 € | 3.423.924,27 € |
| Rückstellung für Altersteilzeit (Blockmodell) | 1.307.929,00 € | 1.193.584,00 € |
| Rückstellung für Resturlaub | 451.002,01 € | 510.883,33 € |
| Rückstellung für Prozesskosten | 24.290,46 € | 24.290,46 € |
| Aufwandsrückstellung Jugendamt | 637.414,00 € | 686.500,00 € |
| Aufwandsrückstellung Abriß Brücke K30 | 220.000,00 € | 220.000,00 € |
| Aufwandsrückstellung unterlassene Instandhaltung | 194.761,00 € | 351.900,00 € |
| Aufwandsrückstellung Haus Henk | 500,00 € | 500,00 € |
| Sonstige Aufwandsrückstellung | 5.773,68 € | 0,00 € |
| Rückstellung Tierkörperbeseitigung 2012 | 0,00 € | 23.427,00 € |
| Rückstellung Ausgleichsleistung SGB II | 0,00 € | 412.839,48 € |

4. Verbindlichkeiten

Im betriebswirtschaftlichen Sinne stehen Verbindlichkeiten für die Summe der noch offenen finanziellen Verpflichtungen einer Kommune gegenüber ihren Lieferanten und sonstigen

Gläubigern. Sie sind dem Grunde und der Höhe nach gewiss und bilden das Gegenstück zu den Forderungen. Angesetzt werden die Verbindlichkeiten mit dem Rückzahlungsbetrag.

Die Verbindlichkeiten des Donnersbergkreises gliedern sich nach § 47 Abs. 5 GemHVO in die folgenden, wesentlichen Positionen auf:

| Bezeichnung | Restbuchwert 31.12.2011 | Restbuchwert 31.12.2012 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| P 4.2.1 | | |
| Vbl. aus Kreditaufnahmen für Investitionen | | |
| von Land | 1.649.911,50 € | 1.237.126,82 € |
| von Banken | 7.298.228,35 € | 5.285.880,58 € |
| von Sparkassen | 12.420.899,66 € | 11.042.029,10 € |
| von Girozentralen, Landesbanken | 6.052.897,12 € | 6.856.031,27 € |
| Zusammen | 27.421.936,63 € | 24.421.067,77 € |
| P 4.2.2 | | |
| Vbl. aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung | | |
| von Banken, < = 1 Jahr | | 4.214,94 € |
| von Banken, > 5 Jahre | 5.000.000,00 € | 5.000.000,00 € |
| von Sparkassen, > 1-5 Jahre | 59.559.836,00 € | 40.559.836,00 € |
| von Sparkassen, < = 1 Jahr | - € | 24.341.711,56 € |
| Zusammen | 64.559.836,00 € | 69.905.762,50 € |
| P 4.5 | | |
| Vbl. aus Lieferungen und Leistungen | 1.331.046,49 € | 1.968.690,12 € |
| P 4.6 | | |
| Vbl. Aus Transferleistungen | 1.256.517,23 € | 1.114.089,06 € |
| P 4.7 | | |
| Vbl. Gegenüber Verbundenen Unternehmen | - € | - € |
| P 4.9 | | |
| Vbl. Gegenüber Sondervermögen, Zweckverbände | 1.671.015,52 € | 2.318.986,39 € |
| P 4.10 | | |
| Vbl. Gegenüber dem sonst. öffentlichen Bereich | 2.179.937,64 € | 1.287.149,00 € |
| P 4.11 | | |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 703.420,81 € | 646.110,13 € |
| Gesamtsumme | 99.123.710,32 € | 101.661.854,97 € |

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (P 4.2) weisen die vom Donnersbergkreis von einem Dritten zur Verfügung gestellten Geldbeträge mit der Verpflichtung aus, das aufgenommene Kapital mit Zinsen zurückzuzahlen. Hierunter fallen sowohl die Kreditaufnahmen für Investitionsmaßnahmen (Investitionskredite), als auch die Kreditaufnahmen zur vorübergehenden Liquiditätssicherung (Kassenkredite). Die durchgeführte Buchinventur hat die o.g. Bilanzwerte der Investitions- und Liquiditätskredite zum Bilanzstichtag bestätigt. Die Bilanzwerte stimmen mit den jeweiligen Saldenbestätigungen/Kontoauszügen von Banken, Sparkassen und Landesbanken überein.

Die Girokonten bei der Sparkasse Donnersberg und der Volksbank Kirchheimbolanden wurden per 31.12.2012 im Soll geführt und werden deshalb auf der Passivseite der Bilanz unter der Position 4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ausgewiesen. Ein Zinsschaden entstand nicht, da eine Umbuchung vom TOP-CASH Konto noch mit Wertstellung des Zahlungsflusses stattfand.

Das Volumen der Investitionskredite hat sich durch Tilgungen um 3.001 T€ auf 24.421 T€ verringert.

Die Kredite zur Liquiditätssicherung haben sich 2012 um 5.346 T€ auf 69.906 T€ erhöht. Die negative Entwicklung in diesem Bereich wird fortgesetzt.

Insgesamt belaufen sich die Kreditverbindlichkeiten zum 31.12.2012 auf 94.327 T€.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (P 4.5) sind Verpflichtungen aus Kauf-, Werk- oder Dienstleistungsverträgen. Zum Bilanzstichtag beliefen sich diese auf 1.969 T€ (Vorjahr: 1.331 T€).

Bei **Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (P 4.6)** handelt es sich um Leistungen aus dem sozialen Bereich. Im Verhältnis zur Bilanzsumme haben sich hier keine signifikanten Veränderungen ergeben.

Unter den **Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen (P 4.9)** wurde das im Rahmen der Einheitskasse bestehende Liquiditätsdarlehen der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Abfallwirtschaft ausgewiesen.

Verbindlichkeiten gegen den sonstigen öffentlichen Bereich (P 4.10): Unter dieser Position sind Verbindlichkeiten gegenüber EU, Bund, Land, Gemeinden- und Gemeindeverbänden und der Bundesagentur für Arbeit ausgewiesen. Im Verhältnis zur Bilanzsumme haben sich hier keine signifikanten Veränderungen ergeben.

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten (P 4.11) handelt es sich um einen Sammelposten für nicht unter die vorstehenden Verbindlichkeiten ausgewiesene Posten. Darin ist eine Verbindlichkeit in voller Höhe des erwarteten Verkaufserlöses Haus Henk von 158.000 € (Position 2.1 des Anhangs), welcher an eine Stiftung abzuführen ist, eingestellt.

In den Anlagen zum Anhang befindet sich als Muster 22 zu § 52 GemHVO die differenziert nach der Restlaufzeit dargestellte Verbindlichkeitenübersicht.

5. Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Auf der Passivseite der Bilanz sind Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden, wenn Einzahlungen vor dem Bilanzstichtag vorliegen, diese aber Erträge der Folgeperiode darstellen. Durch Rechnungsabgrenzungsposten werden Aufwendungen und Erträge periodengerecht verbucht.

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten beinhaltet zum Bilanzstichtag Vorauszahlungen (124 T€) des Landes zur Besoldung der kommunalisierten Landesbeamten für den Monat Januar 2013. Als weitere wesentliche Posten werden hier ausgewiesen: Vorauszahlung des Landes für Schulsozialarbeit (398 T€), Vorauszahlung Land Unterhaltsvorschuss 2013 (34 T€), Zuschuss Modellprojekt § 14aAGSGB XII (30 T€), Landeszuwendung aus dem Umbau der Mensa (38 T€), Mittel Projekt Comenius (27 T€) und weitere kleinere Posten (16 T€).

| Bezeichnung | Restbuchwert 31.12.2011 | Restbuchwert 31.12.2012 |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Passive Rechnungsabgrenzungsposten | 482.052,65 € | 667.680,01 € |

Angaben zu Ergebnis- und Finanzrechnung

| | Erträge € | Aufwendungen € | Jahresfehlbetrag € |
|--------------------------|---------------|-------------------|-----------------------|
| Haushaltssatzung 2012 | 81.845.901,00 | 91.568.857,00 | -9.722.956,00 |
| 1. Nachtragssatzung 2012 | 83.962.001,00 | 93.670.357,00 | -9.708.356,00 |
| Rechnungsergebnis 2012 | 82.594.460,40 | 90.424.541,27 | - 7.830.080,87 |

Die vom Kreistag des Donnersbergkreises in seiner Sitzung am 13.12.2011 verabschiedete ursprüngliche Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2012 schloss bei Erträgen von 81.845.901 € und bei Aufwendungen von 91.568.857 € mit einem Jahresfehlbetrag von 9.722.956 €.

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen erforderlich sind, wurde auf 2.431.995 € festgesetzt. Im Finanzhaushalt wurde bei ordentlichen Einzahlungen von 78.859.655 € und ordentlichen Auszahlungen von 84.868.978 € ein Saldo von -6.009. € ausgewiesen.

Die Kreisumlage wurde in 2012 um 1,5 Prozentpunkte erhöht. Die Gewerbesteuer stieg von 43 % auf 44,5 % und die übrigen Umlagegrundlagen von 39 % auf 40,5 %.

Der Donnersbergkreis hat ab 01.01.2012 die Realschule Plus in Winnweiler übernommen und im Teilhaushalt 65 neu aufgenommen.

Der 1. Nachtragshaushalt 2012, vom Kreistag am 18.09.2012 verabschiedet, wies im Ergebnishaushalt bei Erträgen von 83.962.001 € und Aufwendungen von 93.670.357 € einen Jahresfehlbetrag von 9.708.356 € auf. Dies bedeutet zu dem Basishaushalt 2012 eine Reduzierung des Jahresfehlbetrages von 14.600 €. Die Kreditaufnahme wurde auf 2.502.175 € festgesetzt und erhöhte sich somit um 70.180 €.

Das Ergebnis der Jahresrechnung 2012 weist nunmehr bei Erträgen von 82.594.460,40 € und Aufwendungen von 90.424.541,27 € einen Jahresfehlbetrag von 7.830.080,87 € aus und ist damit um 1.878.274,83 € besser als geplant (gegenüber Vorjahresergebnis Verbesserung von 313.916,66 €).

Die Veränderungen verteilen sich wie folgt in den einzelnen Teilhaushalten:

| | | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Differenz zu HHPlan |
|--------|---|--------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| THH 10 | Zentralabteilung | 5.847.296,65 | 6.062.179 | 6.077.768,00 | 15.589,16 |
| THH 20 | KVHS und Musikschule | 260.771,30 | 272.008 | 273.486,23 | 1.478,23 |
| THH 30 | Sicherheit, Ordnung und Verkehr | -92.074,66 | 271.139 | 205.560,64 | -65.577,98 |
| THH 40 | Soziales | 13.780.216,90 | 15.616.261 | 15.521.219,12 | -95.042,33 |
| THH 50 | Jugend, Familie und Sport | 12.494.467,00 | 14.547.899 | 14.341.414,44 | -206.484,33 |
| THH 60 | Bauwesen | 251.772,71 | 245.761 | 251.752,77 | 5.991,94 |
| THH 65 | Schulen | 6.237.959,71 | 7.622.208 | 7.309.763,91 | -312.444,52 |
| THH 70 | Natur und Umwelt | -104.293,31 | 61.773 | 97.522,92 | 35.749,92 |
| THH 80 | Veterinärwesen, Verbraucher- schutz und Agrarförderung | 617.891,29 | 684.209 | 607.656,59 | -76.552,41 |
| THH 90 | Zentrale Finanzstg. u. Kreisstraßen | 1.534.525,44 | 1.893.059 | 1.181.487,40 | -711.571,36 |
| THH 95 | Zentrale Finanzleistungen | -32.949.313,26 | -37.852.133 | -38.309.372,77 | -457.239,77 |
| THH 97 | RPA | 146.150,54 | 159.447 | 153.916,35 | -5.530,65 |
| THH 98 | Rechtsamt | 118.627,22 | 124.546 | 117.905,27 | -6.640,73 |

| | | | | |
|---------------|---------------------|------------------|---------------------|----------------------|
| Summen | 8.143.997,53 | 9.708.356 | 7.830.080,87 | -1.878.274,83 |
|---------------|---------------------|------------------|---------------------|----------------------|

Im nachfolgenden werden Ausführungen zu Abweichungen Jahresergebnis zu Ansatz gemacht. Veränderungen des aktuellen Jahres zum Vorjahr wurden bereits im Haushalt berücksichtigt und erläutert. Insofern erfolgt im Anhang keine weitere Erläuterung hierzu.

Die in der Regel produktübergreifenden Erträge und Aufwendungen, wie Personal- und Versorgungsaufwand, Abschreibungen und die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten bzw. aus der Auflösung von Rückstellungen werden vorab global erläutert. Anschließend werden die Abweichungen in den einzelnen Teilhaushalten dargestellt. Die Betrachtung der Teilhaushalte beinhaltet daher nicht die zuvor genannten Aufwandsblöcke.

Personalaufwand:

Insgesamt betrachtet haben sich die Personal- und Versorgungsaufwendungen der Gesamtergebnisrechnung (Nr. EH 11 und EHH 12) um 77.061,36 € erhöht.

Dies ist allerdings ausschließlich auf die nicht zahlungswirksamen Personalaufwendungen (Zuführung zu Pensions-, Beihilfe- und ähnliche Rückstellungen im THH 10) zurückzuführen. Diese haben sich gegenüber dem Ansatz von 786 T€ um rd. 526 T€ auf rd. 1.312 T€ erhöht. Im zahlungswirksamen Bereich sind folglich die Personalaufwendungen sogar um rd. 470 T€ hinter den Veranschlagungen zurückgeblieben.

Abschreibungen

Die nicht zahlungswirksamen Abschreibungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um 200 T€ auf 4.117 T€ reduziert (Abweichung zum Planansatz – 1.068 T€). Teile des Kreisstraßennetzes sind nun abgeschrieben. Bei der Betrachtung der Haushaltsverbesserung ist allerdings zu beachten, dass die kalkulierten Abschreibungen mit den hierzu zugeordneten Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten korrespondieren und somit nur der Saldo als tatsächliche Haushaltsverbesserung angesetzt werden kann.

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

Die ebenfalls nicht zahlungswirksamen Sonderposten sind auf der Passivseite der Bilanz auszuweisen. Dabei handelt es sich beim Donnersbergkreis ausschließlich um gewährte Investitionskostenzuschüsse, in erster Linie um Landeszuwendungen für den Schul- und Straßenbau. Diese Zuwendungen, über die der Landkreis aufgrund der Zweckbindung nicht frei verfügen kann, sind ertragswirksam entsprechend der Abschreibung des betreffenden Vermögensgegenstandes aufzulösen. Sie vermindern insofern die Abschreibungen.

Diese nicht zahlungswirksamen Erträge haben sich um 269 T€ auf 2.346 T€ reduziert (Abweichung zum Planansatz - 534 T€). Unter Beachtung der geringeren Abschreibungen und der geringeren Auflösung von Sonderposten führt der Saldo zu einer Haushaltsverbesserung von rd. 69 T€.

Die folgenden Erläuterungen der Ergebnisse der Teilhaushalte berücksichtigen die Veränderungen zwischen Ergebnis 2012 und dem Planansatz des Haushaltes 2012.

| | | |
|--------------------------------|--|-----------------------|
| THH 10 Zentralabteilung | Mehraufwand, Mehrertrag -Haushaltsverschlechterung- | 15.589,16 Euro |
|--------------------------------|--|-----------------------|

In diesem Teilhaushalt ergibt sich im Vergleich zum Haushaltsansatz eine geringe Haushaltsverschlechterung von saldiert rd. 16 T€. Den Steigerungen im Bereich der bereits unter dem Personalaufwand erläuterten Rückstellungen stehen Einsparungen bei anderen Kostenstellen (Bsp. Beförderungskosten zu Kindertagesstätten und Schulen) gegenüber so dass lediglich diese moderate Erhöhung zu verzeichnen ist.

| | | |
|-------------------------|---|----------------------|
| THH 20 KVHS, KMS | Minderwand, Minderertrag -Haushaltsverschlechterung- | 1.478,23 Euro |
|-------------------------|---|----------------------|

Die marginale Erhöhung des Zuschussbetrages im Teilhaushalt 20 ist im Wesentlichen auf um rd. 15 T€ geringere Landeszuwendungen im Bereich der Kreisvolkshochschule zurück zu führen, die nicht vollständig kompensiert werden konnten. Der geplante Zuschussbedarf der Kreisvolkshochschule hat sich von 64.845 € auf 68.961,50 € verschlechtert. Bei der Musikschule war der Zuschussbedarf mit 207.163 € kalkuliert und schloss mit 204.524,73 € um 2.638,27 € besser ab. Der Zuschuss an die Kreismusikschule e. V. betrug wie in den Vorjahren 210.000 €.

| | | |
|---|--|-----------------------|
| THH 30 Ordnung, Verkehr, Kommunalaufsicht, Bußgeldstelle | Minderaufwand, Mehrertrag -Haushaltsverbesserung- | 65.577,98 Euro |
|---|--|-----------------------|

Der Teilhaushalt 30 konnte im Geschäftsjahr eine Verbesserung zum Haushaltsansatz um 66 T€ erwirtschaften. Die Aufwendungen haben sich gegenüber dem Planansatz um rd. 61 T€ reduziert, was im Wesentlichen auf geringere Personalaufwendungen zurück zu führen ist. Die geplanten Erträge von 1.670 T€ konnten sogar um 5 T€ verbesserte werden.

| | | |
|------------------------|--|-----------------------|
| THH 40 Soziales | Minderaufwand, Minderertrag -Haushaltsverbesserung- | 95.042,33 Euro |
|------------------------|--|-----------------------|

Das Ergebnis des Teilhaushaltes konnte im Vergleich zum Haushaltsansatz um 95 T€ auf einen Fehlbetrag in Höhe von 15.521. T€ verbessert werden. Die Veränderungen innerhalb der einzelnen Kostenstellen kann der nachfolgenden Tabelle entnommen werden.

| KST | Beschreibung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Differenz zu HHPlan |
|---------|---|------------------|----------------|------------------|------------------------|
| 4009999 | Führung und Leitung THH 40 | 107.402,26 | 20.812 | 25.660,59 | 4.848,59 |
| 4013111 | Hilfe zum Lebensunterhalt | 408.754,76 | 443.034 | 454.501,92 | 11.467,92 |
| 4013112 | Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung | 1.468.519,19 | 1.027.981 | 1.139.687,37 | 111.706,37 |
| 4013130 | Hilfe für Asylbewerber | 504.513,64 | 511.152 | 521.200,21 | 10.048,21 |
| 4013440 | Hilfe für Vertriebene u. Spätaussiedler | 5.220,34 | 7.955 | 7.619,78 | -335,22 |
| 4013511 | Wohngeld | 76.189,63 | 77.422 | 80.673,05 | 3.251,05 |
| 4013512 | Landespflege- und Landesblindengeld | 165.203,55 | 164.531 | 131.378,70 | -33.152,30 |
| 4013514 | Soziale Sonderleistungen | 99.480,79 | 30.029 | 27.001,73 | -3.027,27 |
| 4013520 | Leistungen nach BGG | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 4023115 | Eingliederungshilfe für beh. Menschen | 6.932.322,30 | 7.316.846 | 7.300.311,94 | -16.534,06 |
| 4023116 | Hilfe zur Pflege | 1.341.565,84 | 1.417.633 | 1.307.766,80 | -109.866,20 |
| 4023117 | Sonstige Hilfe in anderen Lebenslagen | 195.194,96 | 249.923 | 205.854,12 | -44.069,33 |
| 4023210 | Kriegsopferfürsorge | 5.787,45 | 0 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|----------------|---|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| 4023310 | Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege | 47.846,44 | 55.899 | 39.212,49 | -16.686,51 |
| 4033430 | Betreuungswesen | 130.264,50 | 147.653 | 114.333,54 | -33.319,46 |
| 4043122 | Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhaltes - Hartz IV - | 2.291.951,25 | 4.145.391 | 4.166.016,88 | 20.625,88 |
| Summen | | 13.780.216,90 | 15.616.261 | 15.521.219,12 | -95.042,33 |

Obwohl sich der Zuschussbedarf der THH 40 insgesamt betrachtet von 13.780 T€ um 1.741 T€ auf nunmehr 15.521 T€ erhöht hat ist es der Fachabteilung gelungen den Haushaltsansatz um 95 T€ zu unterschreiten.

Die Erhöhung des Zuschussbetrages bei der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung um 112 T€ konnte mit einem um 110 T€ geringeren Zuschuss bei der Hilfe zur Pflege kompensiert werden.

Im Bereich der Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhaltes – Hartz IV – hat sich das Rechnungsergebnis des Jahres 2011 in Höhe von 2.292 T€ um 1.874 T€ auf 4.166 T€ erhöht. Diese Erhöhung ist zum Einen auf die Streichung der Landeszuwendung aus den Wohngeldeinsparungen in Höhe von 1,1 Mio. € und zum Anderen auf gestiegene Kosten der Unterkunft zurückzuführen. Hier machen sich deutlich gestiegene Energiekosten, die Erhöhung des Regelsatzes und der zusätzliche Anspruch auf Mehrbedarf für Warmwasser bemerkbar.

| | | |
|--|--|------------------------|
| THH 50 Jugend Familie und Sport | Minderaufwand, Mehrertrag -Haushaltsverbesserung- | 206.484,33 Euro |
|--|--|------------------------|

Das Ergebnis des ebenfalls sehr kostenintensiven Teilhaushaltes 50 konnte im Vergleich zum Haushaltsansatz auch um 206 T€ auf einen Fehlbetrag in Höhe von 14.341 T€ verbessert werden. Die Veränderungen innerhalb der einzelnen Kostenstellen kann der nachfolgenden Tabelle entnommen werden.

| K-Stelle | Beschreibung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Differenz zu HHPlan |
|-----------------|---|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------------|
| 5009999 | Führung und Leitung THH 50 | 209.958,15 | 92.382 | 90.836,66 | -1.545,34 |
| 5013410 | Unterhaltsvorschussleistungen | 338.154,29 | 422.429 | 175.428,49 | -247.000,51 |
| 5023631 | Schul- und Jugendsozialarbeit | 36.903,17 | 42.514 | 58.989,02 | 16.475,02 |
| 5023620 | Jugendarbeit | 313.362,35 | 254.633 | 248.493,95 | -6.138,95 |
| 5023513 | Erziehungsgeld / Elterngeld | 32.825,85 | 48.961 | 46.370,03 | -2.590,97 |
| 5023610 | Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege | 193.159,62 | 189.867 | 165.371,15 | -24.495,85 |
| 5013637 | Amtsvormundschaft | 87.565,36 | 173.788 | 183.216,65 | 9.428,65 |

| | | | | | |
|----------------|---|--------------|-----------|--------------|------------|
| 5023650 | Tageseinrichtungen für Kinder | 6.161.923,85 | 7.625.820 | 7.830.419,72 | 204.599,72 |
| 5024210 | Förderung des Sports | 55.866,50 | 51.938 | 58.592,84 | 6.654,97 |
| 5033632 | Förderung der Erziehung in der Familie | 490.031,20 | 637.815 | 606.722,85 | -31.092,15 |
| 5033633 | Hilfe zur Erziehung | 3.947.173,02 | 4.338.188 | 4.275.221,79 | -62.966,21 |
| 5033635 | Inobhutnahme, Eingliederungshilfe f. seelisch behinderte Menschen | 497.774,26 | 528.725 | 458.036,53 | -70.688,47 |
| 5033636 | Adoptionsvermittlung | 31.754,94 | 38.000 | 38.629,41 | 629,41 |
| 5033638 | Familien- und Jugendgerichtshilfe | 98.014,44 | 102.839 | 105.085,35 | 2.246,35 |

| | | | | |
|---------------|----------------------|-------------------|----------------------|--------------------|
| Summen | 12.494.467,00 | 14.547.899 | 14.341.414,44 | -206.484,33 |
|---------------|----------------------|-------------------|----------------------|--------------------|

Im Teilhaushalt 50 sind Verbesserungen im Bereich der Kostenstelle 5013410 Unterhaltsvorschussleistungen um 247 T€ hervorzuheben, was im Wesentlichen auf höhere Sollstellungen bei den Unterhaltsverpflichteten zurückzuführen ist.

Im Bereich der Kostenstelle Tageseinrichtungen für Kinder stieg der Fehlbetrag um 204 T€ auf nunmehr 7.830 T€ im Jahr 2012 an. Gegenüber dem Rechnungsergebnis des Jahres 2011 in Höhe von 6.162 T€ bedeutet dies eine Steigerung von 1.668 T€. Geschuldet ist diese Steigerung der tariflichen Lohnerhöhung um 3,5 %, der Erhöhung des Betreuungsbonus für die gestiegene Anzahl von 2-jährigen Kindern, sowie die Umsetzung des Bedarfsplanes 2012.

| | | |
|------------------------|--|----------------------|
| THH 60 Bauwesen | Minderungsaufwand, Minderertrag -Haushaltsverschlechterung- | 5.991,94 Euro |
|------------------------|--|----------------------|

Per Saldo ergibt sich in diesem Teilhaushalt eine Haushaltsverschlechterung von saldiert rd. 6 T€, die sich auf verschiedene einzelne Produkte und Sachkonten verteilen und nicht weiter zu erläutern sind.

| | | |
|-----------------------|--|------------------------|
| THH 65 Schulen | Minderungsaufwand, Minderertrag -Haushaltsverbesserung- | 312.444,52 Euro |
|-----------------------|--|------------------------|

Die deutliche Ergebnisverbesserung zum Haushaltsansatz in Höhe von 312 T€ und die Verschiebungen innerhalb der einzelnen Schulen kann der nachfolgenden Tabelle entnommen werden.

| K-Stelle | Beschreibung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Differenz zu HHPlan |
|-----------------|------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------------|
| 6512152 | Realschule plus Rockenhausen | 433.086,96 | 454.836 | 434.895,19 | -19.940,81 |
| 6512153 | Realschule plus Eisenberg | 122.516,43 | 144.792 | 139.655,38 | -5.136,62 |
| 6512154 | Realschule plus Göllheim | 1.103.152,18 | 529.495 | 504.841,53 | -24.653,47 |

| | | | | | |
|---------|--|------------|-----------|--------------|------------|
| 6512155 | Realschule plus Winnweiler | 0,00 | 1.610.993 | 1.532.816,91 | -78.176,09 |
| 6512171 | Nordpfalzgymnasium Kibo | 534.818,33 | 670.262 | 583.195,81 | -87.065,94 |
| 6512172 | Wilhelm-Erb-Gymnasium Winnweiler | 405.440,13 | 463.138 | 400.705,25 | -62.432,75 |
| 6512173 | Gymnasium Weierhof | 120.000,00 | 120.000 | 120.000,00 | 0,00 |
| 6512181 | Integrierte Gesamtschule ROK | 711.915,32 | 671.376 | 720.059,47 | 48.683,47 |
| 6512182 | Integrierte Gesamtschule Eisenberg | 829.014,53 | 868.576 | 873.769,75 | 5.193,75 |
| 6512211 | Schule am Donnersberg, ROK | 317.479,34 | 391.436 | 396.553,27 | 5.117,07 |
| 6512212 | Mathilde-Hitzfeld-Schule Kibo | 206.259,60 | 219.847 | 217.195,06 | -2.652,42 |
| 6512213 | Förderschulen außerh. des Kreises | 28.028,78 | 44.321 | 41.359,42 | -2.961,58 |
| 6512311 | Berufsbildende Schulen Donnersberg | 862.306,80 | 941.419 | 896.473,68 | -44.945,32 |
| 6512313 | Berufsbildende Schule KL | 248.796,01 | 145.000 | 145.000,00 | 0,00 |
| 6512430 | Schulartübergreifende Dienstleistungen | 207.569,13 | 236.396 | 213.604,59 | -22.791,41 |
| 6512440 | Förderung Schulbaumaßnahmen | 107.576,17 | 110.321 | 89.638,60 | -20.682,40 |
| | anderer Träger | | | | |

| | | | | |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| Summen | 6.237.959,71 | 7.622.208,43 | 7.309.763,91 | -312.444,52 |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|

Der Teilhaushalt 65, der mit einem Fehlbetrag von 7.310 T€ geplant wurde, schließt mit einem um 312 T€ geringeren Fehlbetrag ab. Der Grund liegt im Wesentlichen in den um 262 T€ niedrigeren Abschreibungen und um 73 T€ geringeren Personalaufwendungen.

Die deutliche Ergebnisverschlechterung zum Vorjahr ist der Übernahme der Schulträgerschaft ab 01.01.2012 der Realschule plus in Winnweiler geschuldet.

| | | |
|--------------------------------|--|-----------------------|
| THH 70 Natur und Umwelt | Minderungsaufwand, Minderertrag -Haushaltsverschlechterung- | 35.749,92 Euro |
|--------------------------------|--|-----------------------|

Der Teilhaushalt 70 verzeichnet insgesamt eine Haushaltsverschlechterung um 36 T€ die der nachfolgenden Detailaufstellung entnommen werden kann.

| K-Stelle | Beschreibung | Ergebnis 2011 | Ansatz 2012 | Ergebnis 2012 | Differenz zu HHPlan |
|----------|-----------------------------------|------------------|----------------|------------------|------------------------|
| 7009999 | Führung und Leitung THH 70 | 127.323,00 | 19.131 | 15.322,07 | -3.808,93 |
| 7015541 | Landschafts- und Artenschutz | 118.699,55 | 127.133 | 122.308,16 | -4.824,84 |
| 7015545 | Eingriff in Natur und Landschaft | 89.287,44 | 106.627 | 106.561,29 | -65,71 |
| 7025374 | Abfallrecht | 25.538,78 | 32.317 | 31.654,23 | -662,77 |
| 7025379 | Eigenbetriebsähnliche Einrichtung | -773.059,53 | -278.068 | -382.555,20 | -104.487,20 |
| | Abfallwirtschaft | | | | |
| 7035520 | Gewässeraufsicht | 78.140,65 | 176.911 | 120.770,89 | -56.140,11 |
| 7035610 | Immissionen | -67.159,74 | -465.563 | -218.921,72 | 246.641,28 |
| 7041115 | Lokale Agenda 21 | 13.754,32 | 22.445 | 15.925,68 | -6.519,32 |
| 7054141 | Gesundheitsplanung und -förderung | 39.022,97 | 40.018 | 39.524,04 | -493,96 |

| | | | | | |
|----------------|--|--------------------|---------------|------------------|------------------|
| 7054142 | Kinder- und Jugendärztlicher Gesundheitsdienst | 45.844,10 | 59.530 | 49.838,77 | -9.691,23 |
| 7054143 | Gesundheitsschutz, Infektionsschutz | 133.670,15 | 130.489 | 121.622,80 | -8.866,20 |
| 7054144 | Stellungnahmen | 39.506,06 | 50.402 | 38.220,20 | -12.181,80 |
| 7054145 | Beratung und Betreuung | 25.138,94 | 40.401 | 37.251,71 | -3.149,29 |
| Summen | | -104.293,31 | 61.773 | 97.522,92 | 35.749,92 |

In dem Bereich der Kostenstelle Immissionen hat sich der Haushaltsansatz zum Jahresabschluss um 247 T€ verschlechtert. Die geplanten immissionsschutzrechtlichen Genehmigungen in geplanter Höhe von 512 T€ konnten nur in Höhe von 280 T€ realisiert werden, was schon eine Verschlechterung von 232 T€ bedeutet.

Mit dem Jahresüberschuss der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Abfallwirtschaft in Höhe von 104 T€ wird die Verschlechterung bei den Immissionen wieder teilweise kompensiert. Unter den sonstigen Finanzerträgen haben wir bei der Abfallwirtschaft den geplanten Überschuss in Höhe von 106 T€ eingestellt. Da der vorläufige Jahresabschluss der Abfallwirtschaft mit 204 T€ ausgewiesen wurde, errechnet sich bereits dadurch ein nicht zahlungswirksame Verbesserung von 98 T€. Da der endgültige Jahresabschluss der Abfallwirtschaft nicht zum 30.06.2013 vorliegen wird, haben wir das Ergebnis des vorläufigen Jahresabschlusses eingestellt.

Die 5 Kostenstellen 7041115 bis 7054145 des Gesundheitswesens im Teilhaushalt erwirtschafteten isoliert betrachtet einen Fehlbetrag von 286 T€. Dies entspricht fast genau dem Fehlbetrag des Jahres 2011 in Höhe von 283 T€. Gegenüber dem Planansatz im Haushalt 2012 verbesserte sich der Bereich Gesundheitswesen um 34 T€ zum Jahresabschluss 2012.

| | | |
|---|--|-----------------------|
| THH 80 Veterinärwesen, Verbraucherschutz, Agrarförderung | Minderaufwand, Mehrertrag -Haushaltsverbesserung- | 76.552,41 Euro |
|---|--|-----------------------|

Die Haushaltsverbesserungen im THH 60 sind bei den Erträgen auf Verbesserungen bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten und den Kostenerstattungen in Höhe von 14 T€ zurück zu führen. Bei den Aufwendungen haben sich die Personalaufwendungen reduziert, was saldiert eine Haushaltsverbesserung von 77 T€ bedeutet.

| | | |
|------------------------|--|------------------------|
| THH 90 Finanzen | Minderaufwand, Minderertrag -Haushaltsverbesserung- | 711.571,36 Euro |
|------------------------|--|------------------------|

Im Teilhaushalt 90 konnte der geplante Jahresfehlbetrag von 1.893 T€ um 712 T€ auf nunmehr 1.181 T€ verbessert werden.

Der wesentliche Grund der Haushaltsverbesserung liegt in den um 878 T€ geringeren Abschreibungen auf die Kreisstraßen und die um rd. 453 T€ geringeren Auflösungen von Sonderposten, was saldiert alleine schon eine Haushaltsverbesserung von 425 T€ auslöst.

| | | |
|---|--|------------------------|
| THH 95 Zentrale Finanzleistungen | Minderungsaufwand, Minderertrag -Haushaltsverbesserung- | 457.239,77 Euro |
|---|--|------------------------|

Der Planansatz der zentralen Finanzleistungen weist im Haushaltsplan einen Überschuss in Höhe von 37.852 T€ auf und wurde im Jahresabschluss in Höhe von 38.309 T€ mit 457 T€ verbessert. Aufgrund des sehr niedrigen Zinsniveaus konnten allein bei den Zinsaufwendungen und Zinserträgen insgesamt eine Verbesserung von saldiert 494 T€ gegenüber dem Planansatz erzielt werden.

| | | |
|------------------------------------|--|----------------------|
| THH 97 Rechnungsprüfungsamt | Minderungsaufwand -Haushaltsverbesserung- | 5.530,65 Euro |
|------------------------------------|--|----------------------|

Gegenüber dem Haushaltsansatz ergaben sich nur marginale Abweichungen (Verbesserung 5T€) bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen.

| | | |
|-------------------------|--|---------------------|
| THH 98 Rechtsamt | Minderungsaufwand, Mehrertrag -Haushaltsverbesserung- | 6.640,73Euro |
|-------------------------|--|---------------------|

Per Saldo ergibt sich in diesem Teilhaushalt eine kleine Haushaltsverbesserung von saldiert über 6 T€, die sich auf verschiedene einzelne Sachkonten verteilen.

Saldo vortrag in der Finanzrechnung

Da in der Finanzrechnung der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Einzahlungen und Auszahlungen mit -4.447.695,76 € (Vorjahr - 6.264.808,63 €) negativ ist und somit nicht ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten von 3.000.868,86 € (Vorjahr: 2.481.143,85 €) zu decken, ist der nicht gedeckte Betrag von 3.000.868,86 € vorzutragen (§ 18 Abs. 6 GemHVO). Vorzutragende Beträge sind in den Folgejahren beim Haushaltsausgleich solange zu berücksichtigen, bis sie ausgeglichen sind.

| | | |
|--------------------------------|----------------|-----------------------|
| Vortrag aus Haushaltsjahr 2009 | 2.248.972,97 € | |
| Vortrag aus Haushaltsjahr 2010 | 2.250.327,15 € | |
| Vortrag aus Haushaltsjahr 2011 | 2.481.143,85 € | |
| Vortrag aus Haushaltsjahr 2012 | 3.000.868,86 € | |
| Insgesamt | | 9.981.312,83 € |

Weitere Angaben

Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (§ 48 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO):

Die Änderung des § 32 Abs. 5 GemHVO hat ermöglicht, auch auf die Erfassung und Aktivierung der geringwertigen Vermögensgegenstände zu verzichten. Die Wertansätze der Eröffnungsbilanz wurden jedoch fortgeführt.

Einschränkungen zu bilanzierten Grundstücken (§ 48 Abs. 2 Nr. 7 GemHVO):

Für eine Teilfläche des Grundstückes 742/14 wurde für den DRK Kreisverband Kirchheimbollen ein unentgeltliches Erbbaurecht über 80 Jahre bestellt.

Verpflichtungen aus Leasingverträgen (§ 48 Abs. 2 Nr. 9 GemHVO):

Es bestehen Verpflichtungen des Donnersbergkreises aus Leasingverträgen. Die Leasinggegenstände werden beim Leasinggeber und nicht beim Donnersbergkreis bilanziert.

Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten und sonstige (§ 48 Abs. 2 Nr. 10 und 11 GemHVO):

Es bestehen Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Bürgschaften. Mit einer Inanspruchnahme ist nach jetziger Erkenntnis nicht zu rechnen.

Verpflichtungsermächtigungen (§ 48 Abs. 2 Nr. 12 GemHVO):

Es bestanden zum Bilanzstichtag keine in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen.

Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung (§ 48 Abs. 2 Nr. 16 GemHVO):

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

Die Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer des Donnersbergkreises sind bei der Bayerischen Versorgungskammer – Zusatzversorgungskasse der bayerischen Gemeinden versichert.

Der Umlagesatz betrug im Haushaltsjahr 2012 4,75 % zuzüglich 4,00 % Sanierungsgeld der Bruttolohn- und Gehaltssumme. Ab 01.01.2013 (bis 31.12.2017) wird sich der Umlagesatz auf 3,75 % senken, das Sanierungsgeld beträgt weiterhin 4,00 % der Bruttolohn- und Gehaltssumme.

Die umlagepflichtigen Löhne und Gehälter beliefen sich im Haushaltsjahr 2012 auf 7.434.039,70 €. Der Donnersbergkreis zahlte im Haushaltsjahr 2012 an die Versorgungskasse eine Umlage in Höhe von 353.178,98 € und ein Sanierungsgeld in Höhe von 297.413,48 €.

Finanzanlagen des Landkreises (Verbundene Unternehmen und Beteiligungen) (§ 48 Abs. 2 Nr. 20 GemHVO):

Der Donnersbergkreis ist an folgenden Organisationen beteiligt:

| Name | Sitz | Anteil am Kapital | Eigenkapital | Ergebnis letztes Geschäftsjahr |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|--------------------------------|
| Beteiligungen: | | | | |
| Beschäftigungsgesellschaft | Kirchheimbolanden | 52 % | 25.000,00 € | -7.123,60 € |
| <u>Nachrichtlich:</u> Letztes Geschäftsjahr 2011, aktueller Abschluss lag noch nicht vor | | | | |
| Neue Energie Donnersbergkreis GmbH | Kirchheimbolanden | 25,1 % | 100.000,00 € | -16.260,09 € |
| <u>Nachrichtlich:</u> Letztes Geschäftsjahr 2011, aktueller Abschluss lag noch nicht vor | | | | |
| Abfallwirtschaftsbetrieb | Kirchheimbolanden | 100 % | 495.537,35 € | 203.611,11 € |
| Westpfalzkrankenhaus GmbH | Kaiserslautern | 15 % | 20.836.875,17 € | 2.527.022,57 € |
| <u>Nachrichtlich:</u> Letztes Geschäftsjahr 2011, aktueller Abschluss lag noch nicht vor | | | | |

Weitere Ausführungen befinden sich im Beteiligungsbericht.

Anzahl der Planstellen und Besetzung im Haushaltsjahr (§ 48 Abs. 2 Nr. 22 GemHVO):

Im Jahr 2012 wurden 249,335 Planstellen ausgewiesen, davon 55,250 Planstellen für Beamte und 194,085 Planstellen für tariflich Beschäftigte, einschließlich Fleischkontrolleure. Die Beschäftigten des Eigenbetriebes Abfallwirtschaft sowie der ARGE sind in diesen Zahlen enthalten.

Weitere Angaben nach § 48 Abs. 2 GemHVO:

Mitglieder des Kreistages zum Stichtag 31.12.2012 des Donnersbergkreises:

| Vorname | Zuname | Straße | PLZ | Ort |
|--------------|-------------|-------------------------|-------|-------------------|
| Ulrich | Dittrich | Am Schimmelberg 29 | 67729 | Sippersfeld |
| Michael | Bauer | Grasweg 6 b | 67821 | Alsenz |
| Walter | Brauer | Eisenberger Str. 55 a | 67304 | Kerzenheim |
| Luise | Busch | Am Pfingstborn 22 | 67806 | Rockenhausen |
| Bernd | Frey | Gutenbergstr. 10 | 67304 | Eisenberg |
| Gerd | Fuhrmann | Erlenberg 30 | 67806 | Rockenhausen |
| Annette | Heise | Hauptstr. 106 | 67304 | Eisenberg |
| Gustav | Herzog | Niederschlesienstr. 8 | 67308 | Zellertal |
| Claudia | Manz-Knoll | Mühlackerweg 24 a | 67806 | Rockenhausen |
| Christa | Mayer | Neugasse 19 | 67722 | Winnweiler |
| Ingrid | Schlabach | Steigstr. 13 | 67294 | Stetten |
| Karl-Heinz | Seebald | Krankenhausstr. 8 | 67806 | Rockenhausen |
| Klaus | Wohnsiedler | Wingertsbergstr. 4 | 67304 | Eisenberg |
| Sven | Hoffmann | Robert-Koch-Straße 17 | 67304 | Eisenberg |
| Regina | Borckholder | Hauptstraße 18 | 67813 | Gerbach |
| Klaus | Gross | Hauptstr. 115 | 67304 | Eisenberg |
| Dieter | Hartmüller | Paul-Münch-Str. 16 | 67307 | Göllheim |
| Klaus | Hartmüller | Luise-Michel-Str. 25 | 67292 | Kirchheimbolanden |
| Simone | Huth-Haage | In der Kurzgewanne 16 | 67295 | Bolanden |
| Rudolf | Jacob | Donnersbergstr. 15 | 67722 | Winnweiler |
| Hans | Leverkus | Finkenweg 8 | 67292 | Kirchheimbolanden |
| Petra | Ochßner | Kurpfalzstr. 2 | 67308 | Zellertal |
| Gunther | Rhein | Am Pfingstborn 66 | 67806 | Rockenhausen |
| Manfred | Schäfer | Brückenstr. 7 | 67821 | Alsenz |
| Christian | Angne | Hauptstr. 11 | 67808 | Ransweiler |
| Karl-Ludwig | Kuntz | Alsenzstr. 3 | 67822 | Mannweiler-Cölln |
| Christian | Ritzmann | Kahlheckerhof 3 | 67722 | Winnweiler |
| Dr. Wolfgang | Hofmeister | Hohlstr. 2 | 67814 | Dannenfels |
| Klaus-Dieter | Magsig | Schillerstr. 12 | 67816 | Dreisen |
| Adolf | Kauth | Friedrich-Ebert-Str. 36 | 67304 | Eisenberg |
| Ulrich | Kolb | Kastanienring 3 | 67729 | Sippersfeld |
| Friedrich | Strack | Obere Bahnhofstr. 9 | 67308 | Albisheim |
| Klaus | Zelt | Donnersberger Str. 51 | 67297 | Marnheim |
| Rita | Beck | Am Petzenberg 6 | 67725 | Breunigweiler |
| Ursula | Grünewald | Biedesheimer Str. 8 | 67308 | Rüssingen |
| Lisett | Stuppy | Hauptstr. 15 | 67308 | Rüssingen |
| Helmut | Schmidt | Münchbusch 16 | 67295 | Bolanden |
| Wolfgang | Blankenburg | Am Schorlenberg 5 | 67722 | Winnweiler |

Kirchheimbolanden, den 28. Juni 2013

**(Werner)
Landrat**



Rechenschaftsbericht

gemäß § 108 Abs. 3 GemO und § 49 GemHVO

des Donnersbergkreises

zum Jahresabschluss 2012

INHALTSVERZEICHNIS

Seite

| | | |
|----|--|----|
| 1. | Allgemeine Angaben | 3 |
| 2. | Rahmenbedingungen und Lage des Donnersbergkreis | 3 |
| 3. | Entwicklung der Vermögens- und Finanzlage | 6 |
| 4. | Entwicklung der Ertragslage | 9 |
| 5. | Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres | 10 |
| 6. | Gliederung der Teilhaushalte | 10 |
| 7. | Prognose- und Risikobericht | 13 |

1. Allgemeine Angaben

Der Donnersbergkreis hat gemäß § 108 Abs. 3 Nr. 1 Gemeindeordnung (GemO) dem Jahresabschluss als Anlage einen Rechenschaftsbericht beizufügen. Nähere Anforderungen an den Rechenschaftsbericht sind in § 49 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) formuliert. Danach sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild des Landkreises vermittelt wird. Dazu ist im Rechenschaftsbericht ein Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses zu geben und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr abzulegen. Eine Abweichungsanalyse der Jahresergebnisse zu den Haushaltsansätzen entfällt; diese enthält der Anhang. Der Rechenschaftsbericht soll allgemein die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage beschreiben, ohne auf einzelne Posten des Jahresabschlusses detailliert einzugehen.

Außerdem hat der Rechenschaftsbericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Landkreises zu enthalten. In die Analyse sollen die produktorientierten Ziele und Kennzahlen einbezogen werden, soweit sie bedeutsam sind für das Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Landkreises, unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse.

Ferner hat der Landkreis im Rechenschaftsbericht auf Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, einzugehen. Weiterhin sind die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung des Landkreises und die der Risikoeinschätzung zugrunde liegenden Annahmen darzustellen.

2. Lage des Donnersbergkreises: Rahmenbedingungen und örtliche Organisation

a) Einwohnerzahlen gemäß Melderegister des Landesrechenzentrums (EWOIS)

| | | | | | | |
|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Stichtag: | 30.06.2012 | 30.06.2011 | 30.06.2010 | 30.06.2009 | 30.06.2008 | 30.06.2007 |
| Einwohner | 75875 | 76234 | 76744 | 77406 | 78168 | 78649 |
| Rückgang | 0,47% | 0,66% | 0,86% | 0,97% | 0,61% | 0,38% |

Die Einwohnerzahlen des Donnersbergkreises sind seit 2005 beständig rückläufig. Im Vergleich zum 30.06.2004 mit 79.437 Einwohner zum 30.06.2012 mit 75.875 Einwohner hat der Donnersbergkreis in 8 Jahren 3.562 Einwohner oder 4,49 % verloren.

Dieser Rückgang hat Auswirkungen auf die Höhe der Schlüsselzuweisung. Weiter wirkt sich der Einwohnerrückgang auf Kennzahlen aus, welche auf die Größe je Einwohner Bezug nehmen (z.B. Verschuldung je Einwohner).

| | |
|---|------------|
| b) Zahl der Ortsgemeinden | 81 |
| c) Zahl der Verbandsgemeinden | 6 |
| d) Gesamtfläche des Kreises | 645,46 qkm |
| e) Länge der zu unterhaltenden Kreisstraßen | 196,205 km |
| f) Länge der zu unterhaltenden Gewässer II. Ordnung | 38,900 km |
| g) Organisation der Verwaltung | |

Die Organe des Landkreises sind:

- der Landrat, Herr Winfried Werner
- der Kreistag (die Mitglieder wurden im Anhang namentlich benannt)

Organisation der Verwaltung:

Verwaltungsgliederungsplan der Kreisverwaltung Donnersbergkreis

| Landrat Winfried Werner | | Landrat Winfried Werner | | Landrat Winfried Werner | | Landrat Winfried Werner | | |
|---|--|--|--|--|---|--|---|---|
| KREISVORSTAND: | | KREISVORSTAND: | | KREISVORSTAND: | | KREISVORSTAND: | | |
| Landrat Winfried Werner / 1. Kreisbeigeordneter Wilfried Pick / 2. Kreisbeigeordneter Christoph Stumpf / 3. Kreisbeigeordneter Michael Rubler | | Landrat Winfried Werner | | Landrat Winfried Werner | | Landrat Winfried Werner | | |
| Dezernat I Landrat Werner | | Dezernat I Gesch. Bereich 2 Dez. Referent TA Graf | | Dezernat II Reg. Rat Kirsch | | Dezernat III 1. Kreisbeigeordneter Wilfried Pick | | |
| Dezernat I Gesch. Bereich 1 Dez. Referent KOV/R Wolf | Abteilung 1 | Abteilung 6 Bauwesen | Abteilung 7 Umweltschutz, Gesundheit | Abteilung 8 Lebensmittelberwa- chung, Veterinärwe- sen, Landwirtschaft | Abteilung 3 Ordnung, Verkehr und Kommunal- aufsicht | Abteilung 4 Soziales | Abteilung 5 Jugend, Familie und Sport | Abteilung 9 Finanzen |
| Abteilungsleiter KOV/R Wolf | Abteilungsleiter AR Welker | Abteilungsleiter OAR Daum | Abteilungsleiter OAR Daum | Abteilungsleiter OAR Hüttenberger | Abteilungsleiter OAR Hüttenberger | Abteilungsleiter ARin Frey | Abteilungsleiter OAR P. Günther | Abteilungsleiter OAR Becksmann |
| Rechtsamt KRA und allgem. Rechtsangelegen- heiten KOV/Rin Hoffmann | Referat 01 Büroleitung, Bürger- beratung, Förder- ung des Ehrenamtes, Kreisenbildung, Orientiertheit, Arbeit, Öffentlicher Personen- verkehr (ÖPNV) ¹⁾ , Wirtschaftsförderung und arbeitsmarktpol- itische Aktivitäten, Dorferneuerung KOV/R Wolf | Referat 61 Allgemeine Bauver- waltung, Wohnungs- bauförderung, Bau- vorprüfung, Kultur- relle Aufgaben, Denkmalschutz Landesplanung, Bauleitplanung AR Welker | Referat 71 Landespflege BAR W, Gehm Referat 72 Abfallwirtschaft, Umwelt OAR Daum | Referat 81 Lebensmittelber- wachung, Fleisch- untersuchung AR Mayer | Referat 31 Ordnungs- und Aus- länderbehörde, Bußgeldstelle KAM Mattem | Referat 41 Grundsätze, Sozial- planung, soziale Son- deraufgaben, Fach- aufsicht ARin Frey | Referat 51 Jugendhilfe, Vormund- schaften, Pflegschaft- en, Beistandschaften, Unterhaltsvorschuss OAR P. Günther | Referat 91 Allgemeine Finanz- verwaltung, Abgaben, Kreisstraßen OAR Becksmann |
| Stabsstelle Rechnungs- und Ge- meindeprüfungsamt Prüfungswesen ge- mäß Geschäftsver- teilungsplan AR Kremer | Referat 02 Gleichstellungsstelle, Santorenarbeit VA Grüner | Referat 62 Baufaufsicht, kreis- eigene Hochbauten, Schulen, Brandschutz TA Buschmann | Referat 73 Wasserwirtschaft, Immissionschutz, Vollzugs- und Ord- nungsbehörde KAM Reininger | Referat 82 Tiereuchenbekämp- fung, Tierschutz, Ar- tenschutz, Fischerei, Qualitätsmanagement OAR Daum | Referat 32 Straßenverkehr, Kraftfahrzeugzuläs- sung AR Jung | Referat 42 Sozialhilfe (Einglie- derungshilfe, Hilfe zur Pflege, Hilfe zum Le- bensunterhalt in Ein- richtungen), soziale Sonderaufgaben (Kriegsopferfürsorge, Frauenhäuser) AR Bauer | Referat 52 Kindertagesstätten, Tagespflege, KITA- Service, Jugend- erziehungsgeld, Sport VA Gaß | Referat 92 Kreiskasse KAM Paul |
| DIV ²⁾ / ⁴⁾ VA Schappert | Referat 03 Gleichstellungsstelle, Santorenarbeit VA Grüner | Referat 63 Landwirtschaft, Weinbau VA Müller | Referat 74 Energie und Agenda 21 ⁵⁾ | Referat 83 Landwirtschaft, Weinbau VA Müller | Stabsstelle ⁶⁾ Brand- und Katastrophenschutz BAM Rosel | Referat 43 Betreuungsbehörde Dipl.-Soz. Päd. Rosenbaum | Referat 53 Allgemeine soziale Dienste, Pflegekin- denwesen, Schulhilfe, Jugendgerichtshilfe, Kinderschutz, sozial- pädagogische Fami- lienhilfe Dipl.-Soz. Arb. Schmitz | |
| Stabsstelle Erhebungsstelle für Volks- und Wohnungs- zählungen ⁷⁾ ARin Mattem-Denzer | Referat 04 Personalverwaltung AR J. Steingäß | Referat 75 Gesundheitswesen (Gesundheitsamt), Sozialpsychiat- rischer Dienst ⁸⁾ MDin Hofmeister | | | | | | |

¹⁾ Dem Landrat fachlich unmittelbar unterstellt - ²⁾ Es gelten die jew. Satzungen - ³⁾ Dezernat I/1 zugeordnet - ⁴⁾ Dem Landrat unmittelbar unterstellt - ⁵⁾ Dem Dezernat I/2 unmittelbar unterstellt - ⁶⁾ Dem stellv. Abteilungsleiter unmittelbar unterstellt
⁷⁾ Der KOV/Rin Hoffmann unmittelbar unterstellt - ⁸⁾ Dem Dezernat II unmittelbar unterstellt

3. Entwicklung der Vermögens- und Finanzlage

3.1 Bilanz

Die Bilanz zum 31.12.2012 weist gegenüber dem Abschluss zum 31.12.2011 um 3.820 T€ höhere Vermögenswerte aus. Die Finanzierung des Vermögens erfolgte über Fremdkapital. Das Fremdkapital (Rückstellungen und Verbindlichkeiten) hat sich im Haushaltsjahr 2012 um T€ 7.949 (3,82 %) erhöht.

Der Zuwachs an Vermögen und Fremdkapital resultiert im Wesentlichen aus der Übernahme der Realschule plus in Winnweiler.

Das Fremdkapital von 216.272 T€ übersteigt das Vermögen von 162.257 T€ deutlich um 54.015 T€. Es verbleibt somit kein Eigenkapital.

| | Bilanz 31.12.2012 | Bilanz 31.12.2011 | Veränderung |
|----------------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------|
| Anlagevermögen | 151.226 T€ | 143.881 T€ | 7.345 T€ |
| Umlaufvermögen | 9.996 T€ | 13.666 T€ | - 3.670 T€ |
| Aktive Rechnungs- Abgrenzung | 1.035 T€ | 890 T€ | 145 T€ |
| Summe Vermögen | 162.257 T€ | 158.437 T€ | 3.820 T€ |
| Sonderposten | 87.114 T€ | 83.670 T€ | 3.444 T€ |
| Rückstellungen | 26.828 T€ | 25.048 T€ | 1.780 T€ |
| Verbindlichkeiten | 101.662 T€ | 99.123 T€ | 2.539 T€ |
| Passive Rechnungs- abgrenzung | 668 T€ | 482 T€ | 186 T€ |
| Summe Fremdkapital | 216.272 T€ | 208.323 T€ | 7.949 T€ |
| Kapitalfehlbetrag | - 54.015 T€ | - 49.886 T€ | 4.129 T€ |

Vom Donnersbergkreis wird ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag in Höhe von 54.015.190,05 € ausgewiesen (Vorjahr 49.886 T€). Der Landkreis ist somit überschuldet und verstößt damit gegen das Verbot des § 93 Abs. 6 Satz 1 GemO.

Der Haushaltsgleich wurde in sämtlichen Punkten nicht erreicht:

- die Ergebnisrechnung ist mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 7.830 T€ nicht ausgeglichen (§ 18 (2) 1. GemHVO).
- der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ist negativ und kann somit nicht zur planmäßigen Tilgung der Investitionskredite in Höhe von 3.001 T€ verwendet werden (§ 18 (2) 2. GemHVO).
- in der Bilanz wird ein negatives Eigenkapital in Höhe von 54.015 T€ ausgewiesen (§ 18 (2) 3. GemHVO).

Kennzahlen zur Bilanz:

Die im Rechenschaftsbericht verwendeten Kennzahlen entsprechen dem, von der Arbeitsgruppe Doppik der rheinlandpfälzischen Landkreise entwickelten Standard-Kreis-Kennzahlen Katalog.

| Lfd. Nr. | Bilanz 2012 | Bilanz 2011 | Abweichung | Erläuterung |
|----------|-------------|-------------|------------|--|
| 1 | -24,98% | -23,95% | -1,03% | Eigenkapitalquote: Position A 5: Bilanzsumme |
| 2 | 1.243,19 € | 1.206,57 € | 36,62 € | Verschuldung je Einwohner Position P 4.2 : Einwohner |
| 3 | -35,72% | -28,84% | -6,88% | Anlagendeckungsgrad: Position A 5: A 1 |
| 4 | 0 Jahre | 0 Jahre | 0 | Eigenkapitalreichweite: Position P 1: EH 28 |

Aufgrund des negativen Eigenkapitals haben Kennzahlen mit Bezug zum Eigenkapital nur eine eingeschränkte Aussagekraft.

3.2 Finanzlage und Finanzrechnung

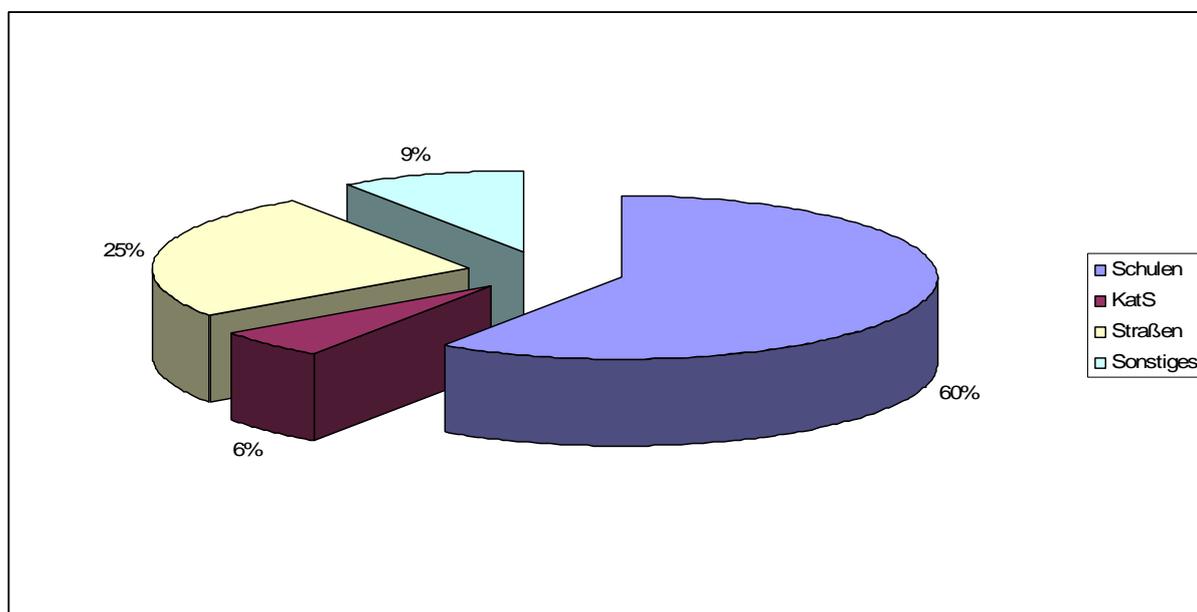
Ein- und Auszahlungen der Finanzrechnungen wirken sich auf den in der Bilanz ausgewiesenen Bankbestand (Aktiva 2.4) aus. Der zum 31.12.2011 in Höhe von 5.949 T€ ausgewiesene Bankbestand hat sich 2012 auf 2.510 T€ zum 31.12.2012 reduziert.

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit stellte wie bereits 2011 mit - 3.528 T€ auch 2012 mit -1.744 T€ einen Fehlbetrag dar. Der Finanzmittelfehlbetrag hat sich 2011 von 5.108 T€ im Jahr 2012 auf 6.631 T€ erhöht. Auf die Auswirkungen der Neuverschuldung wird unter 7.2 eingegangen.

Die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit stellten sich wie folgt dar:

| Finanzrechnung: Investitionen | | | | | |
|---|-------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| Bezeichnung | Ergebnis 2011 T € | Ansatz 2012 T € | Ergebnis 2012 T € | Ergebnis vgl. Vorjahr T € | Ergebnis vgl. Ansatz T € |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 6.416 | 906 | 2.133 | -4.283 | 1.227 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -5.260 | -3.408 | -4.316 | 944 | -908 |
| Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.156 | -2.502 | -2.183 | -3.339 | 319 |

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit im Jahr 2012 teilen sich auf die folgenden Bereiche auf:



Bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit handelt es sich im Wesentlichen um die Baumaßnahme Nordpfalzgymnasium Kirchheimbolanden mit 2.342 T€, Zuwendungen für Straßenentwässerung 407 T€, Kreisstraßenbau 687 T€ sowie Katastrophenschutz mit 246 T€ und weitere kleinere Maßnahmen.

Kennzahlen zur Finanzrechnung:

| Lfd. Nr. | Bilanz 2012 | Bilanz 2011 | Abweichung | Erläuterung |
|----------|-------------|-------------|------------|--|
| 5 | 0,24% | 0,59% | -0,35% | Eigenfinanzierungsquote: Konten 682 - 689 : Konten 78 |
| 6 | 26,76% | 426,85% | -400,09% | Kreditfinanzierungsquote: Konten 691 und 692 : Konten 78 |

Die Abweichung bei der Kennzahl Kreditfinanzierungsquote (Lfd. Nr. 6) ergibt sich aus einer zeitlichen Verschiebung bei der tatsächlichen Aufnahme der Investitionskredite. Bei den zugrunde liegenden Daten der Finanzrechnung ist der tatsächliche Zeitpunkt einer Ein- und Auszahlung maßgeblich.

4. Entwicklung der Ertragslage

| Ergebnisrechnung | | | | | |
|--|-------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| Bezeichnung | Ergebnis 2011 T € | Ansatz 2012 T € | Ergebnis 2012 T € | Ergebnis vgl. Vorjahr T € | Ergebnis vgl. Ansatz T € |
| Steuern und ähnliche Abgaben | 1.196 | 124 | 122 | -1.074 | -2 |
| Zuwendungen, allg. Umlagen & sonstige Erträge. | 52.644 | 57.764 | 56.549 | 3.905 | -1.215 |
| Erträge der sozialen Sicherung | 18.381 | 19.744 | 19.744 | 1.363 | 0 |
| Leistungsentgelte, sonstige Erträge | 6.392 | 6.173 | 5.946 | -446 | -227 |
| Finanzerträge | 240 | 157 | 233 | -7 | 76 |
| Gesamterträge | 78.853 | 83.962 | 82.594 | 3.741 | -1.368 |
| Personalaufwendungen | 13.474 | 14.514 | 14.591 | -1.117 | -77 |
| Lfd. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 9.406 | 10.512 | 9.253 | 153 | 1.259 |
| Abschreibungen | 4.318 | 5.186 | 4.117 | 201 | 1.069 |
| Aufwendungen der sozialen Sicherung | 54.302 | 58.305 | 57.717 | -3.415 | 588 |
| sonstige laufende Aufwendungen | 2.657 | 2.205 | 2.314 | 343 | -109 |
| Zinsaufwendungen | 2.840 | 2.948 | 2.432 | 408 | 516 |
| Gesamtaufwendungen | 86.997 | 93.670 | 90.424 | -3.427 | 3.246 |
| Ordentliches Ergebnis | 8.144 | 9.708 | 7.830 | 314 | 1.878 |
| Außerordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Jahresfehlbetrag | 8.144 | 9.708 | 7.830 | 314 | 1.878 |

In der Ergebnisrechnung wird ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 7.830 T€ ausgewiesen, welcher um 314 T€ niedriger ist als der Jahresfehlbetrag des Vorjahres und um 1.878 TEUR geringer als im Haushaltsplan veranschlagt.

Die relative Ergebnisverbesserung im Vergleich zum Vorjahresergebnis um 314 T€ auf einen Jahresfehlbetrag von 7.830 T€ resultiert hauptsächlich daraus, dass die Erträge insgesamt stärker angestiegen sind als die Aufwendungen. Auf die detaillierten Ausführungen im Anhang wird verwiesen.

Das Jahresergebnis wird für fünf Haushaltsjahre auf neue Rechnung vorgetragen. Kann in diesem Zeitraum der Jahresfehlbetrag nicht durch Jahresüberschüsse ausgeglichen werden, erfolgt danach eine Verrechnung mit der Kapitalrücklage. Im Planungszeitraum wurde nicht mit einem Jahresüberschuss geplant.

Kennzahlen zur Ergebnisrechnung:

| Lfd. Nr. | Ergebnis 2012 | Ergebnis 2011 | Abweichung | Erläuterung |
|--------------------------------|---------------|---------------|------------|---|
| Ertragsanalyse: | | | | |
| 7 | 14,07% | 16,33% | -2,26% | Allg. Schlüsselzuweisungsquote: Konten 411: Konten 40-46 |
| 8 | 32,02% | 27,85% | 4,17% | Kreisumlagenquote: Konten 416 : Konten 40 - 46 |
| 9 | 23,97% | 23,50% | 0,47% | Sozialertragsquote: Konten 42 : Konten 40 - 46 |
| Aufwandsanalyse: | | | | |
| 10 | 16,58% | 16,01% | 0,57% | Personalintensität: Konten 50-51 : Konten 50 - 56 |
| 11 | 44,80% | 43,41% | 1,39% | Soziallastquote: Konten 55: Konten 50 - 56 |
| Analyse Jahresergebnis: | | | | |
| 12 | 8,66% | 10,33% | -1,67% | Ergebnisquote I: Jahresergebnis zu Erträge Konten 4 ./ 5 : Konten 4 |
| 13 | 8,66% | 9,36% | -0,70% | Ergebnisquote II: Jahresergebnis zu Aufwand Konten 4 ./ 5: Konten 5 |

Die Kennzahlen zur Ergebnisrechnung zeigen im Vergleich zum Vorjahr nur marginale Veränderungen auf.

5. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres

Vorgänge von wesentlicher Bedeutung sind nicht zu verzeichnen.

6. Gliederung der Teilhaushalte

Die Teilhaushalte wurden entsprechend der Organisation gegliedert. In der nachfolgenden Darstellung werden die den Teilhaushalten zugeordneten Produkte dargestellt:

| Teilhaushalt | Kostenstelle | Name |
|---------------------------|--------------|---|
| 10 THH Abteilung 1 | | |
| 10 | 1009999 | Führung und Leitung THH 10 |
| 10 | 1011111 | Büro Landrat |
| 10 | 1011112 | Zentrale Steuerung / Controlling |
| 10 | 1011114 | Gremien |
| 10 | 1011117 | Personalvertretung |
| 10 | 1011145 | Sonstige zentrale Dienste |
| 10 | 1012410 | Beförderung zu Kindertagesstätten und Schulen |
| 10 | 1012420 | Lernmittelfreiheit |
| 10 | 1012523 | Kreismedienzentrum |
| 10 | 1015112 | Kreisentwicklung |
| 10 | 1015113 | Dorferneuerung / Städtebauförderung |

| | | |
|---------------------------|---------|---|
| 10 | 1015470 | Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV/SPNV) |
| 10 | 1015710 | Wirtschaftsförderung |
| 10 | 1025750 | Tourismusförderung |
| 10 | 1031116 | Gleichstellung |
| 10 | 1041120 | Personal |
| 10 | 1051130 | Organisation |
| 10 | 1051141 | Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement |
| 10 | 1051144 | Technikunterstützte Informationsverarbeitung (TUI) |
| 20 THH KVHS / KMS | | |
| 20 | 2032710 | Kreisvolkshochschule |
| 20 | 2042630 | Kreismusikschule |
| 30 THH Abteilung 3 | | |
| 30 | 3009999 | Führung und Leitung THH 30 |
| 30 | 3011221 | Sicherheit und Ordnung |
| 30 | 3011222 | Zentrale Bußgeldstelle |
| 30 | 3011223 | Personenstandswesen / Staatsangehörigkeit |
| 30 | 3011225 | Regelung des Aufenthalts von Ausländern |
| 30 | 3011260 | Brandschutz |
| 30 | 3011270 | Rettungsdienst |
| 30 | 3011280 | Zivil- und KatS |
| 30 | 3021231 | Verkehrslenkung und -regelung, verkehrsrechtliche Genehmigungen |
| 30 | 3021233 | Fahrerlaubnisse |
| 30 | 3021234 | Zulassung und Abmeldung von Fahrzeugen |
| 30 | 3031182 | Kommunalaufsicht |
| 30 | 3031210 | Wahlen und sonstige Abstimmungen |
| 40 THH Abteilung 4 | | |
| 40 | 4009999 | Führung und Leitung THH 40 |
| 40 | 4013111 | Hilfe zum Lebensunterhalt |
| 40 | 4013112 | Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung |
| 40 | 4013130 | Hilfe für Asylbewerber |
| 40 | 4013440 | Hilfe für Vertriebene und Spätaussiedler |
| 40 | 4013511 | Wohngeld |
| 40 | 4013512 | Landespflege- und Landesblindengeld |
| 40 | 4013514 | Soziale Sonderleistungen |
| 40 | 4013520 | Leistungen nach Bundeskindergeldgesetz (BKGG) |
| 40 | 4023115 | Eingliederungshilfe für behinderte Menschen |
| 40 | 4023116 | Hilfe zur Pflege |
| 40 | 4023117 | Sonstige Hilfen in anderen Lebenslagen |
| 40 | 4023210 | Kriegsopferfürsorge |
| 40 | 4023310 | Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege |
| 40 | 4033430 | Betreuungswesen |
| 40 | 4043122 | Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhaltes |
| 50 THH Abteilung 5 | | |
| 50 | 5009999 | Führung und Leitung THH 50 |
| 50 | 5013410 | Unterhaltsvorschussleistungen |
| 50 | 5013637 | Amtsvormundschaft |
| 50 | 5023513 | Erziehungsgeld / Elterngeld |
| 50 | 5023610 | Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege |
| 50 | 5023620 | Jugendarbeit |
| 50 | 5023631 | Schul- und Jugendsozialarbeit |
| 50 | 5023650 | Tageseinrichtungen für Kinder |
| 50 | 5024210 | Förderung des Sports |
| 50 | 5033632 | Förderung der Erziehung in der Familie |
| 50 | 5033633 | Hilfe zur Erziehung |
| 50 | 5033635 | Inobhutnahme und Eingliederungshilfe für seelisch behinderte |

| | | | |
|---------------------------|---------|--|----------------------|
| | | Menschen | |
| 50 | 5033636 | Adoptionsvermittlung | |
| 50 | 5033638 | Familie- und Jugendgerichtshilfe | |
| 60 THH Abteilung 6 | | | |
| 60 | 6009999 | Führung und Leitung THH 60 | |
| 60 | 6012810 | Kulturförderung | |
| 60 | 6015211 | Baurechtliche Verfahren | |
| 60 | 6015220 | Wohnungsbauförderung | |
| 60 | 6015230 | Denkmalschutz und Denkmalpflege | |
| 60 | 6025212 | Bauaufsicht / Bauverwaltung | |
| 60 | 6035111 | Raumordnung / Landesplanung | |
| 60 | 6035117 | Bauleitplanung | |
| 65 THH Schulen | | | |
| 65 | 6512152 | Realschule plus Rockenhausen | ab 01.08.2010 |
| 65 | 6512153 | Realschule plus Eisenberg | ab 01.08.2010 |
| 65 | 6512154 | Realschule plus Göllheim | ab 01.08.2011 |
| 65 | 6512155 | Realschule plus Winnweiler | ab 01.01.2012 |
| 65 | 6512171 | Nordpfalzgymnasium Kirchheimbolanden | |
| 65 | 6512172 | Wilhelm-Erb-Gymnasium Winnweiler | |
| 65 | 6512173 | Gymnasium Weierhof | |
| 65 | 6512181 | Integrierte Gesamtschule Rockenhausen | ab 01.08.2010 |
| 65 | 6512182 | Integrierte Gesamtschule Eisenberg | ab 01.08.2010 |
| 65 | 6512211 | Schule am Donnersberg Rockenhausen | |
| 65 | 6512212 | Mathilde-Hitzfeld-Schule Kirchheimbolanden | |
| 65 | 6512213 | Sonstige Förderschulen ausserhalb des Landkreises | |
| 65 | 6512311 | Berufsbildende Schulen Donnersberg | |
| 65 | 6512313 | Berufsbildende Schule Kaiserslautern | |
| 65 | 6512430 | Schulartübergreifende Dienstleistungen | |
| 65 | 6512440 | Förderung Schulbaumaßnahmen anderer Träger | |
| 70 THH Abteilung 7 | | | |
| 70 | 7009999 | Führung und Leitung THH 70 | |
| 70 | 7015541 | Landschafts- und Artenschutz | |
| 70 | 7015545 | Eingriffe in Natur und Landschaft | |
| 70 | 7025374 | Abfallrecht | |
| 70 | 7025379 | Eigenbetriebsähnliche Einrichtung Abfallwirtschaft | |
| 70 | 7035520 | Gewässeraufsicht | |
| 70 | 7035610 | Immissionen | |
| 70 | 7041115 | Lokale Agenda 21 | |
| 70 | 7054141 | Gesundheitsplanung und -förderung | |
| 70 | 7054142 | Kinder- und Jugendärztlicher Gesundheitsdienst | |
| 70 | 7054143 | Gesundheitsschutz, Infektionsschutz | |
| 70 | 7054144 | Stellungnahmen | |
| 70 | 7054145 | Beratung und Betreuung | |
| 80 THH Abteilung 8 | | | |
| 80 | 8009999 | Führung und Leitung THH 80 | |
| 80 | 8011241 | Lebensmittelüberwachung | |
| 80 | 8011243 | Fleischhygiene | |
| 80 | 8021244 | Tierschutz und Tierseuchen | |
| 80 | 8035553 | Landwirtschaft und Weinbau | |
| 80 | 8035558 | Agrarförderung | |
| 90 THH Abteilung 9 | | | |
| 90 | 9009999 | Führung und Leitung THH 90 | |
| 90 | 9011161 | Finanzen | |
| 90 | 9015420 | Kreisstraßen | |
| 90 | 9021162 | Zahlungsabwicklung | |

| | | |
|---|---------|---|
| 95 THH Zentrale Finanzleistungen | | |
| 95 | 9506110 | Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen |
| 95 | 9506120 | Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft |
| 97 THH Stabsstelle RPA | | |
| 97 | 9701181 | Prüfung |
| 97 | 9709999 | Führung und Leitung THH 97 |
| 98 THH Stabsstelle Rechtsamt | | |
| 98 | 9801190 | Recht |

7. Prognose- und Risikobericht

7.1 Prognosebericht

Der Jahresfehlbetrag im Haushaltsjahr 2012 beläuft sich auf 7.830 T€ (Vorjahr: 8.144 T). Der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag summiert sich zum 31.12.2012 auf T€ 54.015 T€. Auch unter Berücksichtigung der Mittel des Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF) wurde der Jahresfehlbetrag des Ergebnishaushalts 2013 mit 4.643 T€ geplant.

Ohne Änderungen der gesetzlichen Rahmenbedingungen muss im Planungszeitraum davon ausgegangen werden, dass keine einschneidende Haushaltsverbesserung eintreten wird. Bei weiterhin unterdurchschnittlicher Finanzausstattung muss der Donnersbergkreis weiter steigende Pflichtaufgaben finanzieren. Dieses strukturelle Defizit wird der Landkreis allein nicht stemmen können. Neben bedeutenden Eigenanstrengungen, die der Donnersbergkreis zwecks erfolgreicher Teilnahme am KEF erbringen muss, müssen auch der Bund und das Land Rheinland-Pfalz die Kommunalfinanzen weiterentwickeln.

7.2 Risikobericht

Der Donnersbergkreis hat zum 31.12.2012 eine Verschuldung aus Liquiditäts- u. Investitionskrediten in Höhe von 94.327 T€ (Vorjahr: 91.982 T€). Die Verschuldung beläuft sich zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses auf 91.793 T€. Da die Aufnahme von Liquiditätskrediten nur mit Laufzeiten bis maximal 5 Jahren erfolgt, ergibt sich langfristig ein hohes Zinsstrukturrisiko. Eine Normalisierung der Zinssätze führt dann zwangsläufig bei stark steigenden Zinsaufwendungen zu weiteren erheblichen Belastungen für den Haushalt.

| Forderungsübersicht | | | | | | | | | |
|---------------------|---|---|-----------------------------------|--------------------------|--|---------------------------|---|---------------------------------------|---------------------------------------|
| lfd. Nr. | Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO) | Forderungen zum 31.12.2012 mit einer Restlaufzeit | | | Stand zum 31.12. 2012 (Nominalwert) | Abzinsung zum 31.12. 2012 | Stand der Wertberichtigungen zum 31.12.2012 | Stand zum 31.12. 2012 (Bilanzwert) | Stand zum 31.12. 2011 (Bilanzwert) |
| | | bis zu einem Jahr | von über einem bis zu fünf Jahren | von mehr als fünf Jahren | | | | | |
| in € ¹ | | | | | | | | | |
| 1 | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 12.708.684,05 | 550.791,51 | 16.043,26 | 13.275.518,82 | | -5.947.265,15 | 7.328.253,67 | 7.559.242,21 |
| 1.1 | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 12.445.376,13 | 544.462,67 | 16.043,26 | 13.005.882,06 | | -5.947.265,15 | 7.058.616,91 | 7.114.705,48 |
| 1.2 | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 209.700,65 | 6.328,84 | | 216.029,49 | | | 216.029,49 | 137.099,22 |
| 1.3 | Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | 118.801,86 |
| 1.4 | Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| 1.5 | Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 0,00 | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| 1.6 | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 52.568,71 | | | 52.568,71 | | | 52.568,71 | 185.233,50 |
| 1.7 | Sonstige Vermögensgegenstände | 1.038,56 | | | 1.038,56 | | | 1.038,56 | 3.402,15 |

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

| Verbindlichkeitenübersicht | | | | | | | | | | |
|----------------------------|--|---|-----------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|---------------------------|------------------------------------|---|-----------------------------|------------------------------------|
| lfd. Nr. | Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO) | Verbindlichkeiten zum 31.12.2012 mit einer Restlaufzeit | | | Stand zum 31.12. 2012 (Nominalwert) | Abzinsung zum 31.12. 2012 | Stand zum 31.12. 2012 (Bilanzwert) | davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte | Art und Form der Sicherheit | Stand zum 31.12. 2011 (Bilanzwert) |
| | | bis zu einem Jahr | von über einem bis zu fünf Jahren | von mehr als fünf Jahren | | | | | | |
| in € ¹ | | | | | | | | | | |
| 1 | Anleihen | | | | | | | | | |
| 2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | | | | | | | | | |
| | davon: | | | | | | | | | |
| 3 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen | -85.622,28 | -7.280.474,56 | -17.054.970,93 | -24.421.067,77 | | -24.421.067,77 | | | -27.421.936,63 |
| 4 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung | -24.345.926,50 | -40.559.836,00 | -5.000.000,00 | -69.905.762,50 | | -69.905.762,50 | | | -64.559.836,00 |
| 5 | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | | | | | | | | | |
| 6 | Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | | | | | | | | | |
| 7 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | -1.967.976,34 | -713,78 | | -1.968.690,12 | | -1.968.690,12 | | | -1.331.046,49 |
| 8 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | -1.114.089,06 | | | -1.114.089,06 | | -1.114.089,06 | | | -1.256.517,23 |
| 9 | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | | | | | | | | | |
| 10 | Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | | | | | | | | |
| 11 | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen | -2.318.986,39 | | | -2.318.986,39 | | -2.318.986,39 | | | -1.671.015,52 |
| 12 | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | -1.287.149,00 | | | -1.287.149,00 | | -1.287.149,00 | | | -2.179.937,64 |
| 13 | Sonstige Verbindlichkeiten | -645.319,01 | | -791,12 | -646.110,13 | | -646.110,13 | | | -703.420,81 |
| 14 | Summe der Verbindlichkeiten | -31.765.068,58 | -47.841.024,34 | -22.055.762,05 | -101.661.854,97 | | -101.661.854,97 | | | -99.123.710,32 |

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

| Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen | | | | | | |
|---|---|------------------------------------|---|--|--|--|
| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsjahres | Planungsdaten des Haushaltsfolge- jahres | Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolge- jahres | Planungsdaten des dritten Haushaltsfolge- jahres | Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolge- jahre |
| | | | | | | |
| 1. Aufwandsermächtigungen | | | | | | |
| | | | | | | |
| 2. Auszahlungsermächtigungen | | | | | | |
| 2.1 | Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen | | | | | |
| 2.2 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.311.822,00 | | | | |
| 2.3 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | |
| 3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten | | | | | | |
| | Teilhaushalt 95 | 2.502.175,00 | | | | |
| 4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen | | | | | | |
| | Teilhaushalt 90 | 500.000,00 | | | | |
| | Teilhaushalt 65 | 65.000,00 | | | | |

Beteiligungsbericht

Nach § 57 LKO i. V. m. § 86 Abs. 3 Satz 3 GemO und § 90 Abs. 2 GemO hat die Verwaltung dem Kreistag mit dem Entwurf der Haushaltssatzung einen Bericht über die Beteiligungen des Landkreises an Unternehmen vorzulegen.

Westpfalz-Klinikum-GmbH

Rechtsform: GmbH
Sitz: Kaiserslautern
Gründung: 11.06.1996
Wirtschaftsjahr: Kalenderjahr
Stammkapitel: 3.609.800,00 Euro

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

Die bedarfsgerechte und wohnortnahe Versorgung der Bevölkerung mit leistungsfähigen, wirtschaftlich gesicherten Krankenhäusern und die medizinisch zweckmäßige und ausreichende Versorgung der in diesen Krankenhäusern behandelten Patienten in Abänderung des Antrages der Gesellschafter vom 08.02.1995 gegenüber dem Land Rheinland-Pfalz und der von diesem mit Vorbescheid erteilten Genehmigung vom 22.01.1996.

Der Betrieb der Krankenhäuser umfasst stationäre und teilstationäre sowie vor- und nachstationäre Krankenhausleistungen, ambulante und tagesklinische Behandlung sowie Rehabilitation, Pflege und medizinisch-technische sowie physikalische Leistungen.

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

Am Stammkapital sind beteiligt:

- | | | |
|------------------------------------|----------------|------|
| • Universitätsstadt Kaiserslautern | 2.165.880,00 € | 60 % |
| • Landkreis Kusel | 902.450,00 € | 25 % |
| • Donnersbergkreis | 541.470,00 € | 15 % |

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

Gesellschafterversammlung

- Universitätsstadt Kaiserslautern
- Landkreis Kusel
- Donnersbergkreis

Aufsichtsrat

Im Jahr 2012 hatte der Beigeordnete der Universitätsstadt Kaiserslautern den Vorsitz, der Landrat des Landkreises Kusel und der Landrat des Landkreises Donnersbergkreis waren Stellvertreter.

- Beigeordneter der Universitätsstadt Kaiserslautern
- Landrat des Landkreises Kusel
- Landrat des Donnersbergkreises
- 10 Mitglieder, die vom Stadtrat der Universitätsstadt Kaiserslautern entsandt werden
- 4 Mitglieder, die vom Kreistag des Landkreises Kusel entsandt werden
- 3 Mitglieder, die vom Kreistag des Donnersbergkreises entsandt werden
- 8 Arbeitnehmervertreter der Gesellschaft, von denen 5 im Westpfalz-Klinikum Standort I, 2 im Westpfalz-Klinikum Standort II und 1 im Standort III/IV tätig sein müssen

Geschäftsführung

- Herr Peter Förster

Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks:
(§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 2 GemO)

Die medizinische Versorgung der Bevölkerung und der Patienten der Universitätsstadt Kaiserslautern, des Landkreises Kusel und des Donnersbergkreises unter den oben genannten Gesichtspunkten ist sichergestellt.

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

- 33 1/3 % an der Blutspendezentrale Saar-Pfalz- gemeinnützige GmbH, Saarbrücken
- 100 % Westpfalz-Klinikum Instrumentenaufbereitungs-GmbH, Kaiserslautern
- 100 % Westpfalz-Klinikum Service GmbH, Kaiserslautern
- 100 % Westpfalz-Klinikum Pflege GmbH, Kaiserslautern
- 51 % Westpfalz-Klinikum & Ank GmbH, Kaiserslautern
- 100 % Westpfalz-Klinikum Medizinisches Versorgungszentrum Kusel GmbH
- 100 % Westpfalz-Klinikum Medizinisches Versorgungszentrum Kaiserslautern GmbH
- Mitgliedschaft Weiterbildungszentrum Westpfalz-Klinikum e.V.

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

Das Unternehmen ist finanziell solide und für die künftigen Anforderungen bis auf Weiteres gerüstet.

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

In 2012 wurde keine Kapitalzuführung bzw. Kapitalentnahme getätigt.

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

Keine

Einstufung nach § 85 GemO:
(§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 4 GemO)

Die Einrichtung dient dem Gesundheitswesen und stellt deshalb eine nicht wirtschaftliche Betätigung nach § 85 Abs. 3 Nr. 4 GemO dar.

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

Auf die Angabe der Bezüge der Geschäftsführung nach § 285 Nr. 9 HGB wird aufgrund § 286 Abs. 4 HGB verzichtet, da die Geschäftsführung nur aus einem Geschäftsführer besteht.

Der Aufsichtsrat erhielt im Jahr 2012 Sitzungsgelder in Höhe von 10.506,- €

Beteiligungsbericht

Gemeinnützige Beschäftigungs- und Qualifizierungsgesellschaft mbH Donnersbergkreis

| | |
|--|---|
| Rechtsform: | Gemeinnützige GmbH |
| Sitz: | Kirchheimbolanden |
| Gründung: | 21. Dezember 2004 |
| Stammkapital: | 25.000,00 Euro |
| Gegenstand des Unternehmens: (§90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO) | <p>Gegenstand des Unternehmens ist die Förderung und Unterstützung von Arbeitslosen, insbesondere für die Altersgruppe unter 25 Jahren, zur Eingliederung in den Arbeitsmarkt. Gleichzeitig wird eine persönliche und soziale Stabilisierung und die Gewinnung einer persönlichen Perspektive angestrebt.</p> <p>Der Zweck der Gesellschaft wird insbesondere verwirklicht durch:</p> <ol style="list-style-type: none">Ausbau des zweiten ArbeitsmarktesBeschäftigung der Arbeitslosen und Sozialhilfeempfänger durch Vermittlung sog. „Ein-Euro-Jobs“ im Aufgabenfeld gemeinnütziger Arbeiten.Qualifizierungsarbeiten der Arbeitslosen und SozialhilfeempfängerVorbereitung zur Wiedereingliederung in den allgemeinen Arbeitsmarkt. |
| Beteiligungsverhältnisse: (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO) | <p>Am Stammkapital sind beteiligt:</p> <ul style="list-style-type: none">• Donnersbergkreis 13.000,00 Euro = 52 v.H.• Verbandsgemeinde Alsenz-Obermoschel 2.000,00 Euro = 8 v.H.• Verbandsgemeinde Eisenberg 2.000,00 Euro = 8 v.H.• Verbandsgemeinde Göllheim 2.000,00 Euro = 8 v.H.• Verbandsgemeinde Kirchheimbolanden 2.000,00 Euro = 8 v.H.• Verbandsgemeinde Rockenhausen 2.000,00 Euro = 8 v.H.• Verbandsgemeinde Winnweiler 2.000,00 Euro = 8 v.H. |
| Besetzung der Organe: (§90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO) | <p>Gesellschafterversammlung:</p> <ul style="list-style-type: none">• Donnersbergkreis• Verbandsgemeinde Alsenz-Obermoschel• Verbandsgemeinde Eisenberg• Verbandsgemeinde Göllheim• Verbandsgemeinde Kirchheimbolanden• Verbandsgemeinde Rockenhausen• Verbandsgemeinde Winnweiler |

| | |
|---|--|
| | Geschäftsführung: <ul style="list-style-type: none"> • Herr Hartwig Wolf • Frau Judith Schappert |
| Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO) : | Der öffentliche Zweck ergibt sich aus dem Gegenstand des Unternehmens. |
| Beteiligungen des Unternehmens: (§90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO) | keine |
| Lage des Unternehmens: (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO) | Das Unternehmen entwickelt sich in der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wie geplant. |
| Kapitalzuführungen/-entnahmen: (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO) | Im Jahr 2012 wurde keine Kapitalzuführung bzw. Kapitalentnahme getätigt. |
| Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises bzw. der Verbandsgemeinde: (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO) | Keine |
| Einstufung nach § 85 GemO: (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO) | Die gemeinnützige GmbH dient überwiegend dem Bereich Sozialhilfe und stellt deshalb eine nicht wirtschaftliche Betätigung nach § 85 Abs. 3 GemO dar. |
| Laufende Gesamtbezüge: (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO) | Die Erläuterung zur Vergütung der Geschäftsführung entfällt für die kleine GmbH. |

Beteiligungsbericht

Neue Energie Donnersbergkreis GmbH

| | |
|--|--|
| Rechtsform: | GmbH |
| Sitz: | Kirchheimbolanden |
| Gründung: | 12. Februar 2010 |
| Stammkapital: | 100.000,00 Euro |
| Gegenstand des Unternehmens: (§90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO) | <p>Gegenstand des Unternehmens ist die Planung, die Finanzierung, der Bau und Betrieb von Biomasseanlagen und anderer Anlagen zur regenerativen Energieerzeugung im Donnersbergkreis sowie die Wahrnehmung umfassender Energieberatungsleistungen. Die vorgenannten Anlagen dienen der direkten bzw. indirekten Versorgung öffentlicher Liegenschaften, Einrichtungen und Fahrzeuge der Gesellschafter im Donnersbergkreis mit Energie in Form von Strom, Wärme oder Treibstoff; konzeptionsbedingte Übermengen dürfen erwirtschaftet werden.</p> <p>Die Gesellschaft kann alle Geschäfte betreiben, die dem Gesellschaftszweck unmittelbar oder mittelbar zu dienen geeignet sind. Sie kann Zweigniederlassungen errichten, sich an gleichartigen oder ähnlichen Unternehmen beteiligen und sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben Dritter bedienen.</p> |
| Beteiligungsverhältnisse: (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO) | <p>Am Stammkapital sind beteiligt:</p> <ul style="list-style-type: none">• Landkreis Donnersbergkreis 25.100,00 Euro = 25,1 v.H.• Verbandsgemeinde Alsenz-Obermoschel 5.000,00 Euro = 5 v.H.• Verbandsgemeinde Eisenberg 5.000,00 Euro = 5 v.H.• Verbandsgemeinde Göllheim 5.000,00 Euro = 5 v.H.• Verbandsgemeinde Kirchheimbolanden 5.000,00 Euro = 5 v.H.• Verbandsgemeinde Rockenhausen 5.000,00 Euro = 5 v.H.• Verbandsgemeinde Winnweiler 5.000,00 Euro = 5 v.H.• Pfalzerwerke Projektbeteiligungsgesellschaft mbH, Ludwigshafen 44.900,00 Euro = 44,9 v.H. |
| Besetzung der Organe: (§90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO) | <p>Gesellschafterversammlung:</p> <ul style="list-style-type: none">• Landkreis Donnersbergkreis• Pfalzerwerke Projektbeteiligungsgesellschaft mbH, Ludwigshafen• Verbandsgemeinde Alsenz-Obermoschel• Verbandsgemeinde Eisenberg• Verbandsgemeinde Göllheim• Verbandsgemeinde Kirchheimbolanden |

| | |
|---|---|
| | <ul style="list-style-type: none"> • Verbandsgemeinde Rockenhausen • Verbandsgemeinde Winnweiler <p>Geschäftsführung:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Herr Albert Graf • Herr Ralf Gabriel |
| Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. GemO) : | Der öffentliche Zweck ergibt sich aus dem Gegenstand des Unternehmens. |
| Beteiligungen des Unternehmens: (§90 Abs. 2 Satz 3 Nr. GemO) | keine |
| Lage des Unternehmens: (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO) | Das Unternehmen entwickelt sich in der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wie geplant. |
| Kapitalzuführungen/-entnahmen: (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO) | Im Jahr 2012 wurde keine Kapitalzuführung bzw. Kapitalentnahme getätigt. |
| Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises: (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO) | Keine |
| Einstufung nach § 85 GemO: (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO) | Die GmbH dient überwiegend dem Bereich der Energieversorgung und stellt deshalb eine Betätigung nach § 85 GemO dar. |
| Laufende Gesamtbezüge: (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO) | Die Erläuterung zur Vergütung der Geschäftsführung entfällt für die kleine GmbH. |