



Entwurf Haushaltsplan 2017/2018 - Teil 1

Vorbericht des Haushaltes 2017/2018

1 Einleitung

Das Wachstum der Weltwirtschaft bleibt verhalten; sie wächst nicht mehr so stark wie früher. Ursächlich hierfür ist vor allem die Entwicklung in den Schwellenländern. Die Konjunktur in China verliert weiter an Tempo. In den Industrieländern setzt sich das moderate Wachstumstempo hingegen fort, das liegt an der gestiegenen Kaufkraft, zu der auch die gesunkenen Energiepreise beitragen.

Aktien- und Anleiheinvestoren fragen sich seit langem, wann die US-Zentralbank (FED) nach ihrer historischen Zinserhöhung im Dezember letzten Jahres wieder neuen Mut für weitere Zinsanhebungen in Richtung eines „normalen“ Niveaus aufbringen wird. Angst vor einer deutlichen Abschwächung Chinas, widersprüchliche volkswirtschaftliche Daten, aber auch jüngste Sorgen über die unkalkulierbaren Effekte eines Brexits haben die Verantwortlichen immer wieder davor zurückschrecken lassen und ihnen Kritik eingebracht, mehr als globale denn als US-amerikanische Notenbank zu agieren. Die unverändert niedrige Inflation resultiert neben günstigen Energiepreisen vor allem aus einer globalen strukturellen Wachstumsschwäche nach den Aufräumarbeiten der Finanzkrise. Neben fehlender Kreditvergabe ist vor allem das fehlende Investitionsvertrauen der Unternehmen dafür verantwortlich. Unternehmen geben aktuell lieber ihr Geld für den Kauf eigener Aktien aus statt für den Ausbau ihrer geschäftlichen Aktivitäten.

Dabei kann man den Notenbankern nicht vorwerfen, zu wenig für Stabilisierung der Weltwirtschaft zu tun. Es ist vielmehr die Politik, die in vielen Ländern ihre Hausaufgaben nicht macht und zwingend erforderliche strukturelle Reformen immer wieder verschiebt. Seit Jahren blockieren sich in den USA Demokraten und Republikaner in einer Patt-Situation. Japan steht sich bei allem Gelddrucken selbst im Weg. Europa hingegen bietet ein eigenes Schauspiel in scheinbar endlosen Akten. Vor dem Superwahljahr 2017 und nach dem Brexit-Schock ist der Reformunwillen besonders groß. Frankreich boxt Minireformern gegen das Parlament mit Notgesetzen durch oder kassiert diese gerne nach Protesten der Straße wieder ein. In Portugal will die politische Linke tatsächlich Jugendarbeitslosigkeit bekämpfen, in dem diese gesetzlich verboten wird. Griechenland macht dem Leiter des Statistikamtes den Prozess wegen Landesverrats, nur weil dieser erstmals den griechischen Schuldenstand transparent offengelegt hat. Deutschland weigert sich beharrlich, das Geschenk negativer Zinsen anzunehmen und dringend erforderliche Milliarden in die Infrastruktur zu investieren.

Es spricht einiges dafür, dass wenn nicht bald ein neuer Kurs eingeschlagen wird, nachfolgende Generationen mit starken wirtschaftlichen, finanziellen und politischen Konsequenzen konfrontiert sein werden, die zu geringem Wachstum, hohen Schulden, künstlich hoch gehaltenen Vermögenswertpreisen und einem alarmierenden Grad an Ungleichheit und politischer Polarisierung führen.

Vor allem bedarf es wachstumsfreundlicher Strukturreformen, einer besseren Steuerung der Nachfrage, Lösungen für übermäßig verschuldete Bereiche und der Verbesserung regionaler und globaler Rahmenbedingungen.

Die deutsche Wirtschaft entwickelt sich trotz eines eingetrübten wirtschaftlichen Umfeldes robust. Sie ist zuletzt deutlich gewachsen und wird 2016 gegenüber dem Vorjahr um knapp 2 % zulegen.

Maßgeblich zum Wachstum trägt die starke Binnenkonjunktur bei, die vor allem durch den kräftigen privaten Verbrauch befeuert wird. Auch die Ausgaben für Unterbringung, Versorgung und Integration der Geflüchteten schieben den Konsum nach und nach an. Die Kosten im Zuge der Flüchtlingsmigration sind beträchtlich, dennoch erzielt der öffentliche Gesamthaushalt weiterhin hohe Überschüsse. Der Finanzierungssaldo des Staates insgesamt dürfte 2016 mit knapp 30 Mrd. Euro einen neuen Rekordwert erreichen und auch in den Jahren 2017 und 2018 zwar etwas niedriger als 2016 ausfallen, aber gleichwohl ebenfalls im zweistelligen Milliardenbereich liegen. Von der günstigen Finanzlage des Staates profitiert auch die kommunale Ebene insgesamt, allerdings leiden zahlreiche kreisfreie Städte, insbesondere auch in Rheinland-Pfalz, nach wie vor unter einer erheblichen strukturellen Unterfinanzierung.

Die Stadt Ludwigshafen hat sich für die Jahre 2017 und 2018 erneut für einen Doppelhaushalt entschieden.

2 Darstellungsfom des Haushaltes

2.1 Doppik

Bereits ab Mitte der 90er Jahre gab es verstärkt Forderungen nach einem neuen kommunalen Haushaltsrecht auf doppischer Grundlage. Auf der Ebene der Länder wurde bundesweit beschlossen, die kamerale Buchführung durch die doppische Buchführung abzulösen.

Als erster Schritt wurde in Rheinland-Pfalz das Landesgesetz zur Einführung der kommunalen Doppik (**KomDoppikLG**) erlassen. In ihm wurden die Gemeindeordnung, die Landkreisordnung und andere Kommunalgesetze an die Erfordernisse der Doppik angepasst. Nach dem KomDoppikLG sollten die Gemeinden die Doppik ab dem Haushaltsjahr 2007, spätestens aber im Jahr 2009 einführen.

Ludwigshafen hat auf **Beschluss des Stadtrates** vom 10.10.2005 die Doppik zum 01.01.2009 eingeführt.

Für die kommunale Praxis bedeutet dies vor allem, dass künftig flächendeckend **Abschreibungen** vorzusehen sind, die den Ressourcenverbrauch darstellen. Dies führt gegenüber der Kameralistik regelmäßig zu schlechteren Ergebnissen im Haushalt. Andererseits verbessert die Auflösung der **Sonderposten** (Zuwendungen für Investitionen) die Haushaltslage.

Die Zusammenhänge der Buchungen in die Sachkonten des Finanz- und des Ergebnishaushaltes, auf die Kostenstellen, die Kostenträger und die Anlagenbuchhaltung sind erheblich komplexer als das frühere Buchungssystem der Kameralistik. Auch die Darstellung von Kennziffern und Zielen im Haushalt erfordert einen erheblichen Mehraufwand. Natürlich sind die Ergebnisse auch grundsätzlich aussagefähiger. Ob sie in ihrer „Wucht und Masse“ auch ausreichend genutzt werden und nicht nur abschreckend wirken, bleibt abzuwarten.

2.2 Drei-Komponenten-System

Die kommunale Doppik beruht auf dem Drei-Komponenten-System.

Man unterscheidet dabei

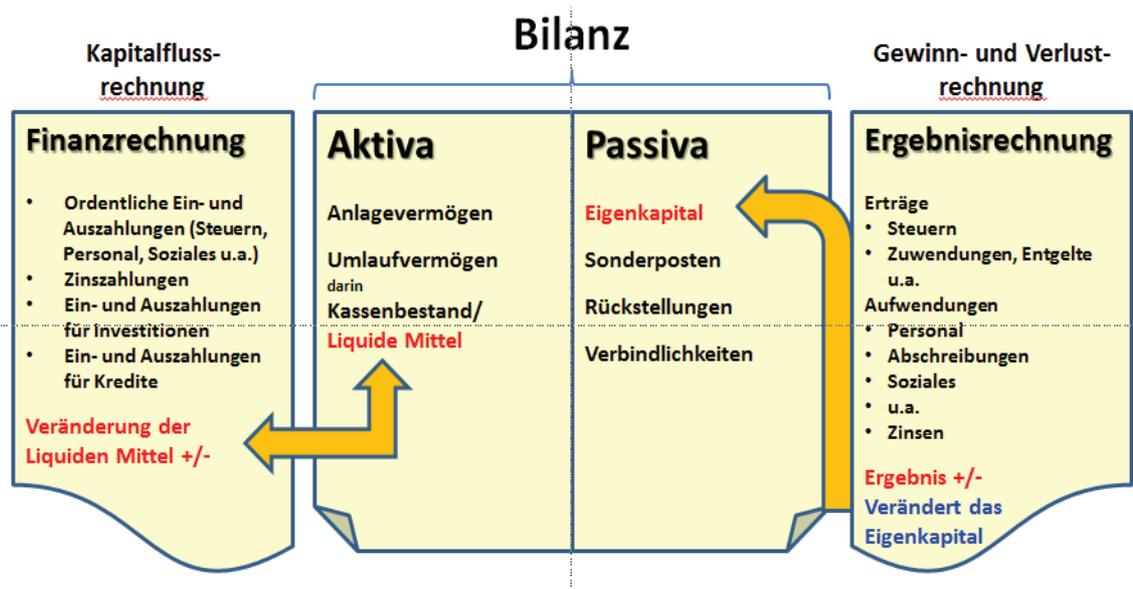
- Vermögensrechnung (Bilanz),
- Ergebnisrechnung (Gewinn- und Verlustrechnung) und
- Finanzrechnung (Kapitalflussrechnung bzw. Cashflow-Rechnung).

Diese drei Komponenten sind **miteinander verbunden**, indem

- das Ergebnis der Finanzrechnung die Entwicklung der liquiden Mittel in der Bilanz widerspiegelt und
- das Ergebnis („Gewinn“ oder „Verlust“) der Ergebnisrechnung das Eigenkapital verändert.

Finanzrechnung und Ergebnisrechnung wiederum verbinden in vielen Fällen die einzelnen Geschäftsvorfälle bei ihrer Entstehung (Ertrag/Aufwendung) und ihrem Vollzug (Einzahlung/Auszahlung).

Das folgende Schaubild soll die Zusammenhänge verdeutlichen:



2.3 Bestandteile des Haushaltsplanes

Von diesen drei Komponenten können die Finanzrechnung und die Ergebnisrechnung als prospektive Rechnung (Planrechnung oder Haushaltsplan) oder als retrospektive Rechnung (Ergebnisrechnung oder Jahresrechnung) erscheinen.

Der **doppische Haushaltsplan** besteht daher grundsätzlich aus

- dem Ergebnishaushalt und
- dem Finanzhaushalt.

Diese werden wie bisher ergänzt um den **Stellenplan** und tiefer gegliedert in sogenannte **Teilhaushalte** (vgl. § 96 Abs. 4 GemO).

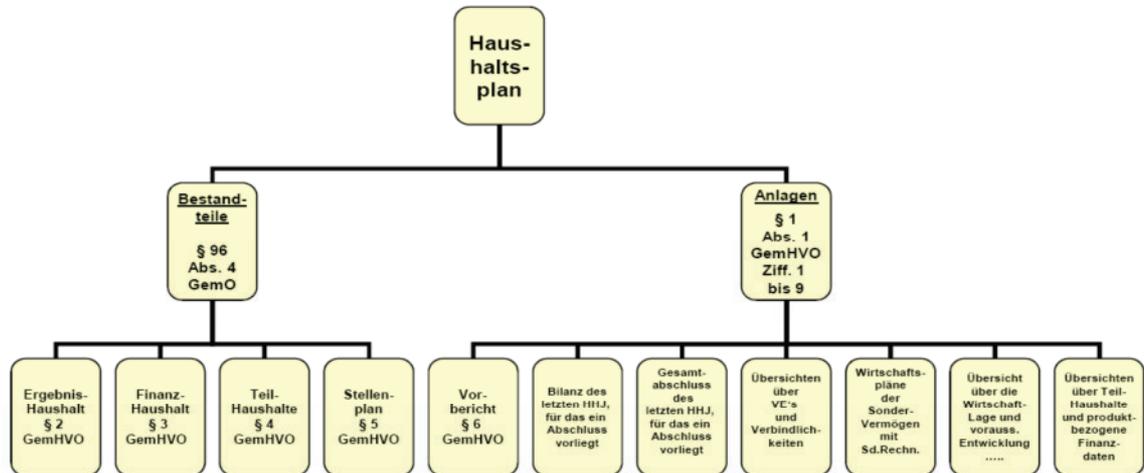
Im **Ergebnishaushalt** werden die laufenden Erträge und Aufwendungen dargestellt, insbesondere auch die Aufwendungen für Abschreibungen und die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten.

Im **Finanzhaushalt**

- werden die Einzahlungen und Auszahlungen dargestellt, insbesondere auch Einzahlungen und Auszahlungen für Geschäftsvorfälle, **die keine Erträge bzw. Aufwendungen** sind. Das sind
- Investitionen und ihre Finanzierung und
- die Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Kreditaufnahme und Tilgung).

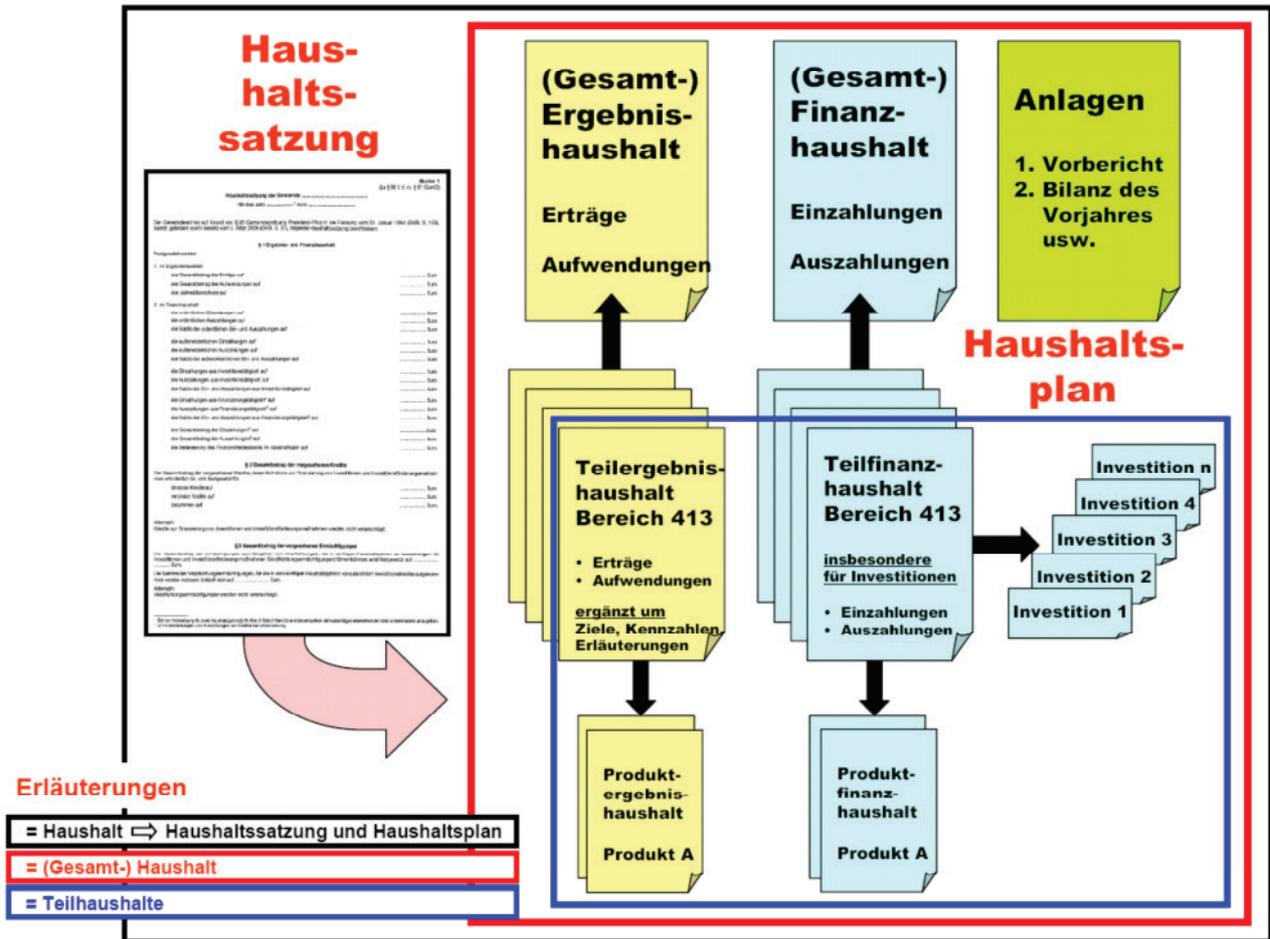
2.4 Gliederung des Haushaltes

Der Haushaltsplan ist Teil der **Haushaltssatzung** (§ 96 Abs. 1 GemO). Die Haushaltssatzung ist als **Anlage 1** beigefügt. Der Haushaltsplan besteht seinerseits aus Bestandteilen und Anlagen:



1. Für jeden Haushaltsplan gibt es einen (Gesamt-) Ergebnishaushalt und einen (Gesamt-) Finanzhaushalt.
2. Der Haushalt ist in **Teilhaushalte** einzuteilen (§ 4 GemHVO). In Ludwigshafen haben wir nach der bisherigen Praxis **Teilhaushalte institutionell nach der Organisation der Bereiche** eingerichtet.
Es gibt darüber hinaus sogenannte **fiktive Teilhaushalte**, in denen die Steuern, Zahlungen an verbundene Unternehmen und zentral zu veranschlagende Personalaufwendungen enthalten sind.
3. Die Teilhaushalte werden **produktorientiert** aufgestellt.
Im Haushalt stellt sich das so dar, dass unterhalb der Teilhaushalte auf Produktebene eine Tiefergliederung in Produktergebnishaushalt und Produktfinanzhaushalt vorgenommen wird. Damit wird der Verpflichtung zur Darstellung der **produktbezogenen Finanzdaten** nach § 4 Abs. 4 GemHVO Rechnung getragen.
4. **Investitionen** und Investitionsförderungsmaßnahmen sind im Teilfinanzhaushalt darzustellen (§ 4 Abs. 12 GemHVO), und zwar in dem Teilhaushalt, der für die Investition zuständig ist.
Das bedeutet, dass zum Beispiel
 - alle Straßenbaumaßnahmen nun im Teilhaushalt des Bereiches 4-14 „Tiefbau“ veranschlagt sind oder
 - Beschaffung des beweglichen Vermögens, das den Bereich „Finanzen“ betrifft, im Teilhaushalt 2-11 oder
 - Schulbaumaßnahmen im Teilhaushalt 4-13 „Gebäudemanagement“ zu ersehen sind und nicht etwa im Teilhaushalt 3-13 „Schulen“.

Graphisch gesehen stellen sich die Zusammenhänge wie folgt dar:



Einen Vermögenshaushalt im kameralen Sinn gibt es nicht mehr. Allerdings werden Ein- und Auszahlungen für Investitionen gesondert im Finanzhaushalt dargestellt.

2.5 Vorzeichen

Bei der Darstellung der Erträge/Aufwendungen bzw. Einzahlungen/Auszahlungen im Ergebnis- bzw. Finanzhaushalt werden verschiedene Vorzeichen verwendet.

Im **Ergebnishaushalt** / Ergebnisplan werden

- die Erträge als Minuszahlen und
- die Aufwendungen positiv dargestellt.

Wenn das Gesamtergebnis daher als positive Zahl erscheint, ist es ein Fehlbetrag.

Im **Finanzhaushalt** / Finanzplan erscheinen

- die Einzahlungen als positive Zahlen und
- die Auszahlungen negativ, also gerade umgekehrt.

Diese Darstellung hat daten- und buchungstechnische Gründe.

3 Eckdaten

3.1 Haushaltsausgleich

In der **kommunalen Doppik** müssen die Kommunen anders als in der früheren kameralen Buchungslogik **keine Pflichtzuführung** mehr erwirtschaften. Die Tilgung von Krediten ist kein Aufwand, der durch Erträge gedeckt werden muss.

Dies führt für Ludwigshafen zu dem unbefriedigenden aber folgerichtigen Schluss, dass die **Tilgung** von Krediten **durch die Aufnahme neuer Kredite** erfolgt. Wie früher werden die Tilgungen durch die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung finanziert.

Die **Abschreibungen** hingegen führen zu einer erhöhten Belastung des Ergebnishaushaltes. Der Werteverzehr des Anlagevermögens ist Aufwand und belastet das Eigenkapital in voller Höhe.

Die Auflösung der **Sonderposten** (Erträge aus Zuwendungen, Beiträgen u.ä.) hingegen entlastet den Ergebnishaushalt.

Der Haushalt ist in der **Planung** ausgeglichen, wenn

- der Ergebnishaushalt unter Berücksichtigung von Ergebnisvorträgen aus Vorjahren mindestens ausgeglichen ist und
- im Finanzhaushalt der Saldo (Anlage 3; FH 26) unter Berücksichtigung von vorgetragenen Beträgen zur Auszahlung der planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten ausreicht (Anlage 3; FH 44) - § 18 Abs. 1 GemHVO.

Im **Ergebnishaushalt 2017/2018** ergeben sich Jahresfehlbeträge von **91.066.967 und 99.599.579 EURO**. Im **Finanzhaushalt** errechnet sich jeweils ein Minus beim Saldo der ordentlichen Einzahlungen und Auszahlungen von **50.828.923 und 57.374.092 EURO**.

Die Haushalte 2017/2018 sind somit nicht ausgeglichen.

Die Jahresergebnisse des gesamten Planungszeitraumes lauten:

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
EH 28	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) (Summe EH 24 und EH 27)	11.603.578	73.306.492	91.066.967	99.599.579	103.231.253	101.184.292

3.2 Ergebnishaushalt

3.2.1 Begriffe

Der Ergebnishaushalt beinhaltet die **Erfolgsgrößen**

- Aufwand und
- Ertrag.

Die Differenz dieser beiden Größen bildet das **Ergebnis**, das ein Gewinn oder ein Verlust sein kann.

Zur Darstellung des Ressourcenverbrauchs enthält der Ergebnishaushalt auch die **nicht kassenwirksamen Abschreibungen** und auch die **Sonderposten**.

Der **Gesamtergebnisplan** der Haushaltsjahre 2017/2018 ist als **Anlage 2** beigefügt.

Da Verluste das bilanzielle Eigenkapital verringern, ist es ohne grundlegende Veränderung der derzeitigen Rahmenbedingungen nur eine Frage der Zeit, wann die Bilanz der Stadt Ludwigshafen kein Eigenkapital mehr, sondern einen „**Nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag**“ ausweist. Die Stadt Ludwigshafen wäre dann bilanziell **überschuldet**.

3.2.2 Allgemeine Daten

Im Ergebnis- (und Finanzhaushalt) der Jahre 2017/2018 sind grundsätzlich die

- Ergebnisse des Haushaltsvorjahres (2015),
- die Ansätze des Haushaltsvorjahres (2016),
- die Ansätze der Haushaltsjahre (2017/2018) und
- die Planungsdaten der folgenden zwei Haushaltsjahre (2019 und 2020) darzustellen (§ 1 Abs. 2 GemHVO).

Nach den Regeln der kommunalen Doppik ist daher die **Finanzplanung** in den Haushaltsplan **integriert**.

3.2.3 Einzelne Erträge und Aufwendungen

In § 2 Abs. 1 GemHVO ist aufgezählt, welche Posten im Ergebnishaushalt mindestens dargestellt werden müssen.

Nachfolgend werden die wesentlichen Erträge und Aufwendungen in ihrer Entwicklung dargestellt.

3.2.3.1 Steuern u.ä. Abgaben

Die Kontengruppe 40 umfasst die Steuern und ähnliche Abgaben.

Bei den **Steuern** handelt es sich vor allem um die Realsteuer (Gewerbe- und Grundsteuer), die Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer, sowie Vergnügungssteuer und Hundesteuer.

Ähnliche Abgaben sind Ausgleichsleistungen von Bund und Land im Rahmen des **Familienleistungsausgleiches** und der Grundsicherung.

Bei den Steuern wurden folgende Ansätze erfasst:

Steuer	Rechnung 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
Grundsteuer A	-91.709	-93.000	-93.000	-93.000	-93.000	-93.000
Grundsteuer B	-30.574.225	-30.200.000	-30.570.000	-30.570.000	-30.570.000	-30.570.000
Gewerbesteuer	-198.350.755	-195.000.000	-185.000.000	-185.000.000	-185.000.000	-185.000.000
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-59.226.085	-61.760.000	-65.570.000	-68.210.000	-70.960.000	-73.870.000
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-19.390.295	-20.150.000	-25.060.000	-19.540.000	-20.250.000	-20.970.000
Vergnügungssteuer	-3.670.478	-3.400.000	-3.600.000	-3.600.000	-3.600.000	-3.600.000
Hundsteuer	-854.214	-721.000	-850.000	-850.000	-850.000	-850.000
Jagdsteuer	-1.960	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
Zweitwohnungssteuer	-149.591	-140.000	-145.000	-145.000	-145.000	-145.000
Familienleistungsausgleich	-6.108.601	-6.180.000	-6.480.000	-6.700.000	-6.900.000	-7.230.000
Steuern und ähnliche Abgaben brutto	-318.417.911	-317.646.000	-317.370.000	-314.710.000	-318.370.000	-322.330.000
Gewerbesteuerumlage	33.735.231	33.228.000	31.524.000	31.524.000	31.524.000	31.524.000
Steuern und ähnliche Abgaben netto	-284.682.680	-284.418.000	-285.846.000	-283.186.000	-286.846.000	-290.806.000
Gewerbesteuer netto	-164.615.524	-161.772.000	-153.476.000	-153.476.000	-153.476.000	-153.476.000
Aktueller Hebesatz	405	405	405	405	405	405
Vervielfältiger	69	69	69	69	69	69

Als Teilmaßnahmen zur Haushaltskonsolidierung wurde ab 2010 der Hebesatz der **Grundsteuer B** von 390 auf 420 v.H. erhöht sowie die **Vergnügungssteuer** um weitere Steuertatbestände erweitert.

Ebenfalls wurden zur Haushaltskonsolidierung und im Rahmen des Kommunalen Entschuldungsfonds zusätzlich weitere Maßnahmen beschlossen und veranschlagt:

- Der Hebesatz der **Gewerbesteuer** wurde ab 2015 von 375 auf 405 v.H. erhöht
- Bei der **Vergnügungssteuer** wurde der Steuersatz auf Geräte mit Gewinnmöglichkeit nach Freigabe der landesgesetzlich geregelten Deckelung auf Abrechnung nach den Einspielsummen (12 v.H.) umgestellt. Ab 2014 erfolgte eine Erhöhung des Steuersatzes auf 18 v.H.
- Durch die Einführung einer **Zweitwohnungssteuer** werden zusätzliche Erträge erzielt. Es werden zurzeit 145.000 EURO jährlich in den Haushalt eingestellt.

Gesondert dargestellt werden wie in den Vorjahren die Entwicklung

- a. der Gewerbesteuer,
- b. des Anteils an der Einkommensteuer,
- c. des Anteils an der Umsatzsteuer.

a) Gewerbesteuer

Die **Gewerbesteuer** wurde aufgrund der derzeitigen Kenntnisse für die Jahre 2017/2018 unter Berücksichtigung eines Hebesatzes von 405 v.H. mit 185 Mio. EURO veranschlagt.

Jahr	Brutto	Netto nach Abzug der GewSt.-Umlage
2015 Rechnung	198,4 Mio. EURO	164,6 Mio. EURO
2016 Ansatz	195,0 Mio. EURO	161,8 Mio. EURO
2017 Ansatz	185,0 Mio. EURO	153,5 Mio. EURO
2018 Ansatz	185,0 Mio. EURO	153,5 Mio. EURO
2019 Plan	185,0 Mio. EURO	153,5 Mio. EURO
2020 Plan	185,0 Mio. EURO	153,5 Mio. EURO

Bei der **Gewerbsteuerumlage** wurde von den Umlagesätzen, die nach den derzeitigen Veröffentlichungen bekannt waren, ausgegangen. Weitere Erkenntnisse über die Entwicklung des Vervielfältigers bei der Gewerbsteuerumlage liegen zurzeit noch nicht vor.

Es werden folgende Umlagesätze angewandt:

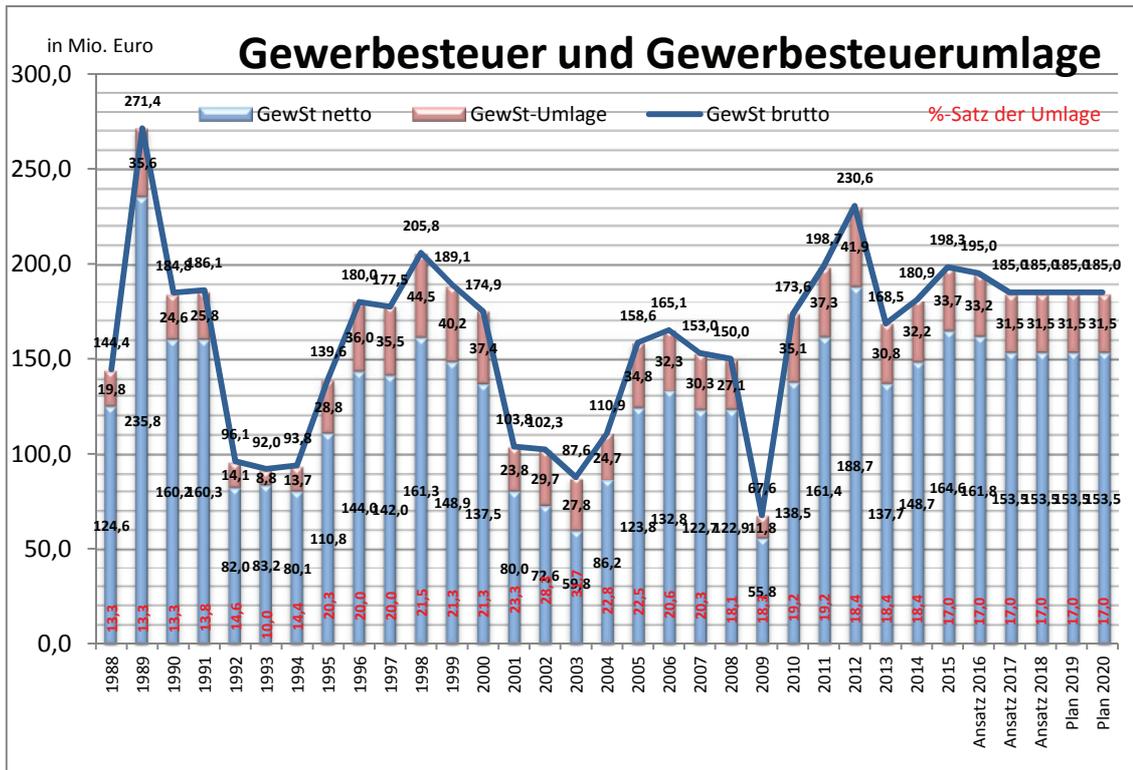
- 2013 18,4 %
- 2014 18,4 %
- 2015 17,037 %
- 2016 17,037 %
- 2017 17,037 %
- 2018 17,037 %

Jahr	Anteil nach Ausgabenzweck						Anteil Bund / Land		Anteil Ludwigshafen		Bemerkung	
	Normalsatz bzw. Steuersenkungsgesetz		Für Fonds Deutsche Einheit	Solidarpakt, Steuersenkungsgesetz, GewSt-Änderungsgesetz	Nach dem Standort-sicherungsgesetz	Nach dem Steuersenkungsgesetz 2000	Summe Vervielfältiger	Bund	Länder	Anteil Ludwigshafen		Umlage in Prozent (100 / Hebesatz Sp. 11 x Vervielfältiger Sp. 8)
	Bund und Länder jeweils 50 % (ab 2004 Bund 100%)	Erhöhung infolge Gewerbesteuerabschaffung 100 % Länder	100 % "alte" Länder	100 % "alte" Länder	50 % Bund 50 % Länder	50 % Bund 50 % Länder						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2012	14,5	6	5	43,5	0	0	69	14,5	55,5	375	18,4	HH-Rundschr. 2012
2013	14,5	6	5	43,5	0	0	69	14,5	55,5	375	18,4	HH-Rundschr. 2013
2014	14,5	6	5	43,5	0	0	69	14,5	55,5	375	18,4	HH-Rundschr. 2014
2015	14,5	6	5	43,5	0	0	69	14,5	55,5	405	17,03704	HH-Rundschr. 2015
2016	14,5	6	5	43,5	0	0	69	14,5	55,5	405	17,03704	HH-Rundschr. 2015
2017	14,5	6	5	43,5	0	0	69	14,5	55,5	405	17,03704	HH-Rundschr. 2015
2018	14,5	6	5	43,5	0	0	69	14,5	55,5	405	17,03704	HH-Rundschr. 2015

Der Anteil der Stadt Ludwigshafen in Prozent errechnet sich nach folgender Formel:

$$100 : \text{Hebesatz} \times \text{Prozentpunkte}$$

Das folgende Schaubild beruht auf den veranschlagten und zur Zeit bekannten Umlage-Beträgen:



b) Einkommensteuer

Die voraussichtlichen Einnahmen aus dem Gemeindeanteil an der **Einkommensteuer** wurden auf Grundlage der regionalisierten Steuerschätzung von Mai 2016 veranschlagt. Für die Jahre 2017 ff geht man von einer kontinuierlichen Steigerung der Erträge aus. Risiken durch die Schuldenkrise in Europa bleiben auch hier bestehen.

Der **Anteil** der einzelnen Kommunen an dem landesweiten Gemeindeanteil an der Lohn- und Einkommensteuer wird für jeweils drei Jahre neu berechnet.

Für 2015 bis 2017 beträgt dieser Einkommensteueranteil der Stadt Ludwigshafen bei einer Einkommensgrenze für Ledige/Verheiratete von 35.000/70.000 EURO **3,77267 %**. (bis 2014 = 3,81521 v.H.).

Der Anteil am Aufkommen der Einkommensteuer der Stadt Ludwigshafen am Rhein hat sich seit 1970 wie folgt entwickelt:

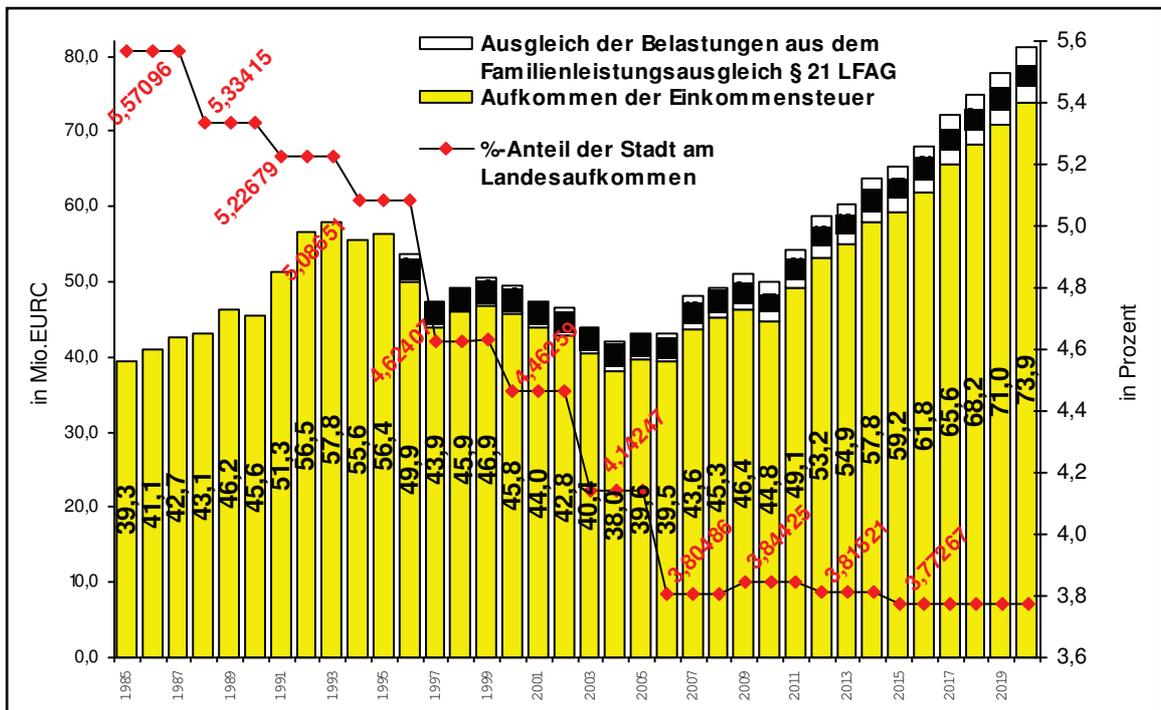
Zeitraum	Anteil am Landes-aufkommen in %	Veränderung gegenüber Vorjahre in %	Einkommensgrenze in DM	Einkommensgrenze in EURO
1970 und 1971	8,2812515		15.000/32.000	
1972 bis 1974	7,9857457	-3,568	15.000/32.000	
1975 bis 1978	7,0225537	-12,061	15.000/32.000	
1979 bis 1981	7,0465093	0,341	25.000/50.000	
1982 bis 1984	5,8849555	-16,484	25.000/50.000	
1985 bis 1987	5,57096	-5,336	32.000/64.000	
1988 bis 1990	5,33415	-4,251	32.000/64.000	
1991 bis 1993	5,22679	-2,013	32.000/64.000	
1994 bis 1996	5,08651	-2,684	40.000/80.000	
1997 bis 1999	4,62407	-9,091	40.000/80.000	
2000 bis 2002	4,46259	-3,492	50.000/100.000	
2003 bis 2005	4,14247	-7,173		30.000/60.000
2006 bis 2008	3,80486	-8,150		30.000/60.000
2009 bis 2011	3,84425	1,035		30.000/60.000
2012 bis 2014	3,81521	-0,755		35.000/70.000
2015 bis 2017	3,77267	-0,846		35.000/70.000

Veranschlagt wurden:

Steuer	Rechnung 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-59.226.085	-61.760.000	-65.570.000	-68.210.000	-70.960.000	-73.870.000
Familienleistungsausgleich	-6.108.601	-6.180.000	-6.480.000	-6.700.000	-6.900.000	-7.230.000

Die voraussichtliche Entwicklung der Einkommensteuer bis 2020 beschreibt folgendes Schaubild:

Einkommensteuer



c) Umsatzsteuer

Der Gemeindeanteil an der **Umsatzsteuer** (2,2 v.H. des Gesamtaufkommens) wurde als **Ersatz** für die ab 1998 abgeschaffte **Gewerbekapitalsteuer eingeführt**.

Die voraussichtlichen Einnahmen aus dem Gemeindeanteil an der **Umsatzsteuer** wurden auf Grundlage der regionalisierten Steuerschätzung von Mai 2016 veranschlagt. Auch hier bleiben Risiken durch die Schuldenkrise in Europa bestehen.

Der Anteil der Stadt Ludwigshafen am Landesaufkommen der Umsatzsteuer hat sich wie folgt entwickelt:

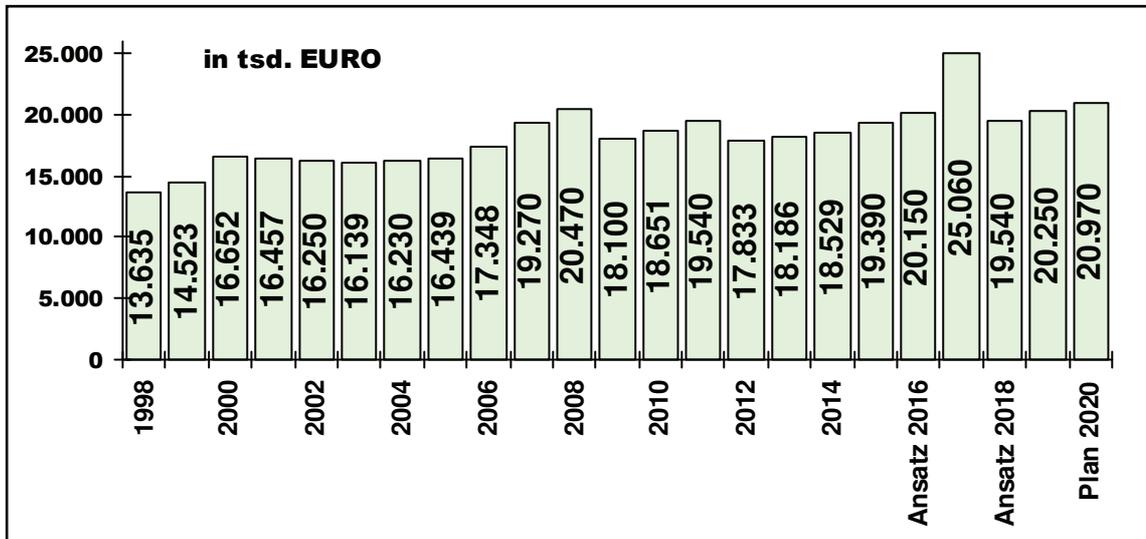
1998 und 1999	12,53343 %
2000 bis 2008	14,17944 %
2009 bis 2011	12,85345 %
2012 bis 2014	11,41427 %
2015 bis 2017	10,22942 %

Der Verteilungsschlüssel wird für das Jahr 2018 neu berechnet. (§ 5 c Gemeindefinanzreformgesetz).

Dabei wird die Berechnungsgrundlage „**Anteil der Gemeinde an der Gewerbekapitalsteuer**“ sukzessive immer weniger Gewicht finden und ab 2018 endgültig wegfallen. Es bleibt abzuwarten, ob dies gerade für die Stadt Ludwigshafen nachteilige Auswirkungen hat. Belastbare Zahlen liegen noch nicht vor.

Die voraussichtliche Entwicklung der Umsatzsteuer zeigt folgendes Schaubild:

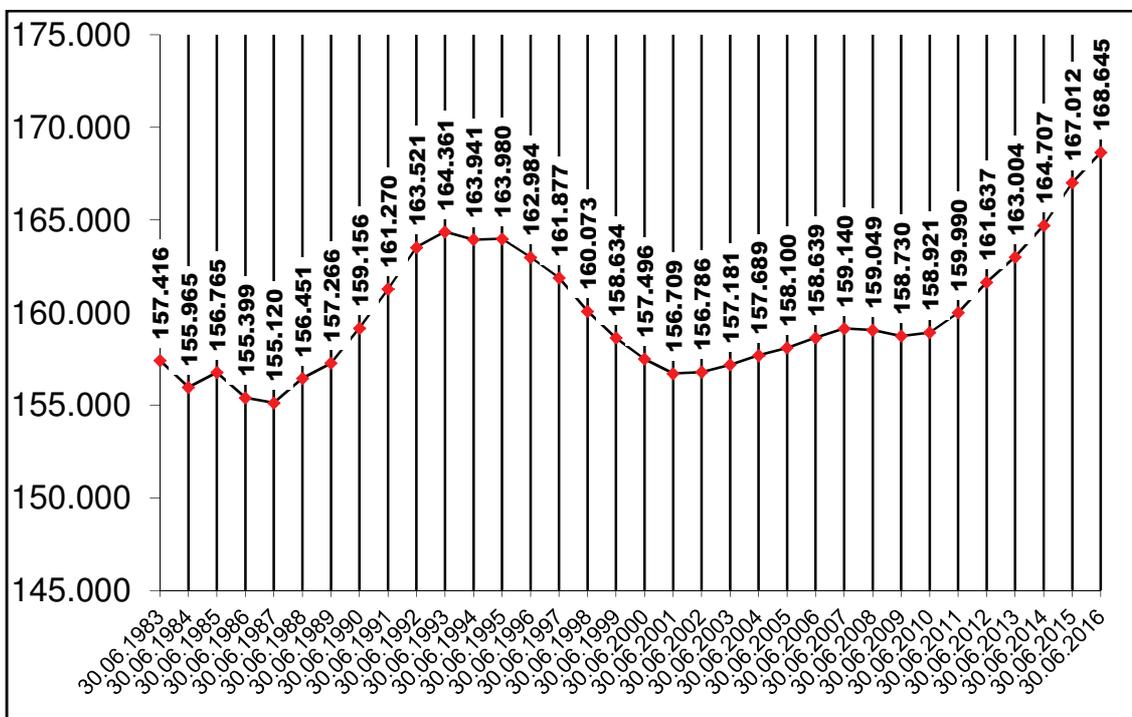
Umsatzsteuer



3.2.3.2 Finanzausgleichsleistungen (Erträge und Aufwendungen)

Für die Berechnung der Schlüsselzuweisung und der Finanzausgleichsumlage ist die maßgebende **Einwohnerzahl** (Einwohner mit 1. Wohnsitz) zu berücksichtigen.

Diese Einwohnerzahl hat sich in den letzten Jahren wie folgt entwickelt:



Die Erträge und Aufwendungen im Rahmen des Finanzausgleiches wurden aufgrund von Erfahrungswerten der letzten Jahre geplant. Diese sind aber auch ausdrücklich als vorläufig zu bezeichnen. Die Orientierungsdaten zur Haushaltsplanung 2017 des Statistischen Landesamtes lagen zum Zeitpunkt der Erstellung des Vorberichtes noch

nicht vor.

Es wurden folgende Beträge veranschlagt:

	Rechnung 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
Schlüsselzuweisung B 1	10.047.127	10.187.732	10.255.800	10.255.800	10.255.800	10.255.800
Schlüsselzuweisung C 1	2.992.331	3.241.286	3.300.000	3.300.000	3.300.000	3.300.000
Schlüsselzuweisung C 2	14.944.136	13.888.371	15.000.000	15.000.000	15.000.000	15.000.000
Straßenzuweisungen	832.187	908.530	832.100	832.100	832.100	832.100
Fonds Deutsche Einheit	576.364	448.179	500.000	500.000	500.000	500.000
Finanzausgleichsumlage	9.329.498	10.708.142	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
Bezirksverbandsumlage	2.691.422	2.918.077	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000

Die für den Finanzausgleich maßgebende **Finanzkraft** für das Jahr 2017 errechnet sich wie folgt:

Finanzkraft 2017						
Quartal	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbsteuer	Einkommensteueranteil	Ausgleichsleistungen nach § 21 LFAG	Umsatzsteueranteil
4/2015	22.396	7.086.321	39.427.584	14.616.567	1.703.435	5.084.080
1/2016	19.558	7.049.516	28.726.755	15.647.932	1.553.860	4.882.923
2/2016	17.833	7.340.464	68.903.935	14.294.260	1.520.465	4.869.579
03/2015	29.275	8.678.521	84.369.729	14.345.343	1.581.930	4.908.786
Erlasse	0	0	0	0	0	0
Summe 1.-3. Qu.	66.666	23.068.501	182.000.419	44.287.535	4.656.255	14.661.287
Summe	89.062	30.154.822	221.428.003	58.904.102	6.359.690	19.745.368
: Hebesatz 4. Qu.	320	420	405			
= Grundzahl 4. Qu.	6.999	1.687.219	9.735.206			
* Vervielfältiger	300	365	296			
Steuerkraftzahl = Grundzahl *	20.997	6.158.349	28.816.210			
: Hebesatz 1.-3. Qu.	320	420	405			
= Grundzahl 1.-3. Qu.	20.833	5.492.500	44.938.375			
Billigkeitserlasse		0				
		5.492.500				
* Vervielfältiger	300	365	296			
Steuerkraftzahl = Grundzahl *	62.499	20.047.625	133.017.590			
Summe Steuerkraftzahlen	83.496	26.205.974	161.833.800	58.904.102	6.359.690	19.745.368
Steuerkraftmesszahl	§ 13 LFAG	273.132.430			Steuerkraft je Einwohner	1.619,57
+ Schlüsselzuweisung A			0	Einwohnerzahl am 30.06.2016	168.645	
= Finanzkraftmesszahl	§ 12 LFAG	273.132.430			Finanzkraft je Einwohner	1.619,57

Da das maßgebliche Quartal 03/2016 noch nicht vorliegt, wurde für die Planberechnung das Quartal 03/2015 zu Grunde gelegt. Die Entwicklung der Ein- und Auszahlungen im Rahmen des Finanzausgleiches in den letzten Jahren kann der **Anlage 6** entnommen werden.

3.2.3.3 Sonderposten

Im Ergebnishaushalt sind seit 2010 flächendeckend Sonderposten veranschlagt.

Bei Sonderposten handelt es sich um für investive Maßnahmen geleistete Zuwendungen oder Zuschüsse, die analog zur Abschreibung der Investition aufgelöst werden müssen.

Während Abschreibungen Aufwendungen sind, handelt es sich bei den Sonderposten um Erträge, die das Ergebnis verbessern.

In den Jahren 2015 ff. waren bzw. wurden folgende Auflösungsbeträge bei den Sonderposten veranschlagt:

Pos.	Name	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
4151000	Sonderposten aus Zuwendungen	-6.828.952	-6.229.705	-6.935.518	-6.920.272	-6.884.776	-6.835.597
4159000	Sonstige Sonderposten	-1.388.038	-1.423.790	-1.388.038	-1.388.037	-1.388.043	-1.388.038
4370000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für	-940.732	-1.788.136	-1.207.301	-1.779.655	-2.644.749	-3.722.216
	Sonderposten	-9.157.722	-9.441.631	-9.530.857	-10.087.964	-10.917.569	-11.945.851

3.2.3.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte sind vor allem

- Gebühren für die Erteilung von Bescheiden,
- Gebühren für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen,
- Parkgebühren,
- Beiträge für die Kindertagesstätten,
(Erträge der Kontengruppe 43).

Die größeren Positionen entwickeln sich wie folgt:

Pos.	Name	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
EH 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-16.341.630	-18.487.988	-16.904.480	-17.502.634	-18.604.029	-19.681.495
	darin						
4311000	Passgebühren	-726.788	-681.620	-703.932	-703.932	-703.932	-703.932
4312000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden	-5.033.241	-4.221.930	-4.739.200	-4.741.200	-4.741.200	-4.741.200
4314000	Gebühren für Erlaubnisscheine	-102.409	-50.965	-130.300	-130.300	-130.300	-130.300
4317000	Ersatz von Abschleppkosten	-253.419	-270.000	-253.532	-253.532	-253.532	-253.532
4319000	sonstige Verwaltungsgebühren	-989.310	-1.113.707	-898.647	-898.947	-898.947	-898.947
4321000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einricht.	-3.192.297	-4.920.996	-3.486.629	-3.511.629	-3.512.929	-3.512.929
4321501	Benutzungsgebühren Mundenheim West	-316.054	-350.000	-310.000	-310.000	-310.000	-310.000
4321502	Benutzungsgebühren Bayreuther Strasse	-513.493	-430.000	-500.000	-500.000	-500.000	-500.000
4322500	für die Sondernutzung von Straßen	-526.066	-342.230	-342.230	-342.230	-342.230	-342.230
4322800	Parkgebühren	-992.067	-990.200	-990.200	-990.200	-990.200	-990.200
4327100	Kindertagesstättenbeitrag	-639.793	-743.000	-743.000	-743.000	-743.000	-743.000
4327200	Kindertagesstättenkostgeld	-1.283.575	-1.577.700	-1.459.000	-1.558.000	-1.793.000	-1.793.000
4327300	Tagespflegebeitrag	-146.636	-180.000	-170.000	-170.000	-170.000	-170.000
4350000	Beteiligung Schülerbetreuung	-328.714	-329.000	-328.997	-328.997	-328.997	-328.997
4366000	Feldschutzbeitrag	-170.102	-88.000	-88.000	-88.000	-88.000	-88.000
4369000	Sonstige	-79.235	-228.470	-333.500	-333.500	-333.500	-333.500
4370000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-940.732	-1.788.136	-1.207.301	-1.779.655	-2.644.749	-3.722.216

3.2.3.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Privatrechtliche Leistungsentgelte sind unter anderem

- Erträge aus Mieten und Pachten,
- Erträge aus Eintrittsgeldern,
(Erträge der Kontengruppe 44).

Die größeren Positionen entwickeln sich wie folgt:

Pos.	Name	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
EH 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-8.751.284	-8.750.666	-7.256.795	-7.251.895	-7.227.795	-7.221.895
	darin						
4411000	Verkaufserlöse	-61.380	-59.270	-76.014	-77.014	-72.014	-72.014
4412000	Mieten und Pachten	-3.039.576	-3.010.019	-2.927.137	-2.927.137	-2.927.137	-2.927.137
4412100	Mieteinnahmen	-1.195.757	-1.112.145	-1.014.771	-1.014.771	-1.014.771	-1.014.771
4412101	Miete, Vereine und Institutionen	-42.609	-250.100	-47.900	-47.900	-47.900	-47.900
4412102	Miete, Werksdienstwohnungen/Werksmietwohnungen	-88.446	-89.848	-92.593	-92.593	-92.593	-92.593
4412106	Miete, Verwaltungsräume (für externe)	-103.819	-120.250	-102.050	-102.050	-102.050	-102.050
4412111	Ersatz für Energiekosten (Strom, Wasser/Abwasser)	-23.063	-13.525	-24.015	-24.015	-24.015	-24.015
4412120	Nebenkostenvorauszahlung	-221.363	-234.489	-215.977	-215.977	-215.977	-215.977
4412121	Wasser/Abwasser-Vorauszahlung	-61.321	-67.576	-58.744	-58.744	-58.744	-58.744
4412122	Heizkostenvorauszahlung	-152.808	-231.232	-159.884	-159.884	-159.884	-159.884
4414000	Beteiligung Essenskosten	-55.960	-46.842	-55.960	-55.960	-55.960	-55.960
4416000	Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Ver.	-1.682.161	-1.876.450	-1.592.935	-1.593.935	-1.568.935	-1.568.935
4417000	Beteiligung Schülerbetreuung	-79.373	-116.880	-79.373	-79.373	-79.373	-79.373
4419000	Sonstige privatrechtliche Leistungserträge	-537.471	-515.719	-697.767	-690.867	-696.767	-690.867

3.2.3.6 Personal- und Versorgungsaufwendungen

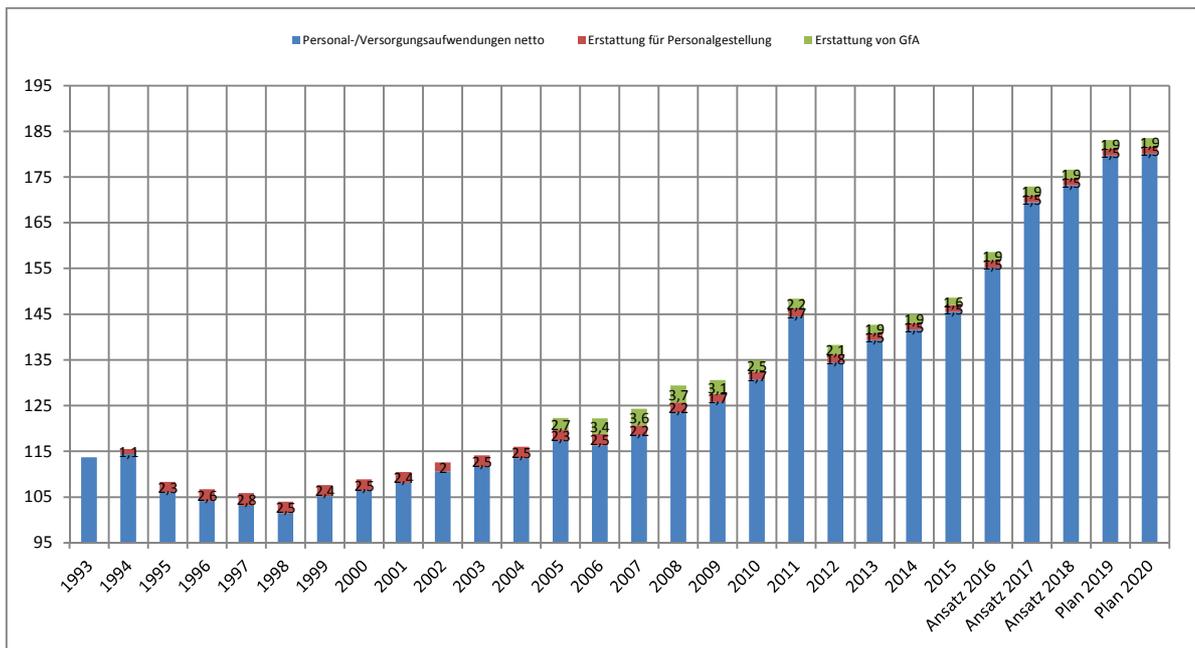
Bei den Aufwendungen des Ergebnishaushaltes bilden die Personal- und Versorgungsaufwendungen nach den Aufwendungen der sozialen Sicherung den zweitgrößten Block.

Sie setzen sich aus den Posten des Ergebnishaushaltes

- Personalaufwendungen (Kontengruppe 50) und
- Versorgungsaufwendungen (Kontengruppe 51) zusammen.

Pos.	Name	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
EH 11	Personalaufwendungen	129.785.477	138.889.662	148.984.134	152.649.485	158.975.185	159.412.036
	darin						
5021100	Dienstbezüge - Beamte	23.472.078	24.941.495	26.360.755	26.577.474	27.073.961	27.110.561
5022100	Vergütungen - Arbeitnehmer	75.857.093	84.734.150	91.156.148	93.802.155	98.105.967	98.173.238
5029100	Vergütungen - Sonstige	2.620.585	2.424.133	2.944.038	2.991.033	3.054.243	3.054.460
5029400	Ausbildungsentgelte und -bezüge	1.503.945	1.393.114	1.381.238	1.412.593	1.496.785	1.496.785
5032000	Beiträge zu Versorgungskassen - Arbeitnehmer	6.352.216	6.296.750	6.673.692	6.866.921	7.233.723	7.243.427
5042000	Sozialversicherungsbeiträge - Arbeitnehmer	15.166.708	14.522.846	15.807.558	16.257.342	17.164.695	17.184.019
5049000	Sozialversicherungsbeiträge - Sonstige (nur PPA)	482.275	436.836	545.958	554.563	567.379	567.435
5051000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen - Beamte	1.481.702	1.627.274	1.496.800	1.502.394	1.502.675	1.506.428
EH 12	Versorgungsaufwendungen	18.769.070	19.704.272	23.906.784	23.959.461	24.164.177	24.103.180
	darin						
5111000	Versorgungsaufwendungen - Beamte	1.810.569	6.190.830	6.601.348	6.639.329	6.811.505	6.745.666
5141000	Unterstützungsleistungen Versempf. - Beamte	196.802	2.224.442	2.274.958	2.289.654	2.322.194	2.327.036
5151000	Zuf. Pensionsrückstellungen Versempf. - Beamte	13.102.361	10.014.000	12.000.000	12.000.000	12.000.000	12.000.000
5161000	Zuf. Pensionsrückstellungen Versempf. - Beamte	3.551.240	1.148.500	2.900.000	2.900.000	2.900.000	2.900.000
Summe	Personal- und Versorgungsaufwendungen	148.554.547	158.593.934	172.890.918	176.608.946	183.139.362	183.515.216

Die Entwicklung der Personal- und Versorgungsaufwendungen seit 1993 stellt sich wie folgt dar:



Die Personal- und Versorgungsaufwendungen und ihre jährlichen Veränderungen in absoluten Zahlen in Prozent betragen (in Mio. EURO):

Jahr	brutto	Veränderung in v.H.	netto nach Abzug von Erstattungen	Veränderung in v.H.
RE 2013	142,7		139,3	
RE 2014	145,0	1,6	141,6	1,7
RE 2015	148,6	2,5	145,5	2,8
Ansatz 2016	158,6	6,7	155,2	6,7
Ansatz 2017	172,9	9,0	169,5	9,2
Ansatz 2018	176,6	2,1	173,2	2,2
Plan 2019	183,1	3,7	179,7	3,8
Plan 2020	183,5	0,2	180,1	0,2

Die tendenziellen Steigerungen der Personalaufwendungen begründen sich maßgeblich aus den jeweiligen Besoldungs- und Tarifierhöhungen und der Verwirklichung der Rechtsansprüche auf einen Kindertagesstättenplatz. Des Weiteren planen viele Bereiche in Zukunft mit der Vollbesetzung ihrer Planstellen. Auch gibt es weiterhin Stellenmehrungen im Themenbereich Asyl und im Baubereich zur Umsetzung der geplanten Baumaßnahmen.

Die Rückstellungen für Pensionen orientieren sich am Ist-Ergebnis 2015 und beinhalten Besoldungserhöhungen und die Tatsache, dass die Pensionsrückstellungen aufgrund der demographischen Entwicklung jährlich erhöht werden müssen.

3.2.3.7 Abschreibungen

Abschreibungen (Kontengruppe 53) stellen den Ressourcenverbrauch des städtischen Vermögens dar.

Bei der Veranschlagung der Abschreibungen wurden

- die Abschreibungen der bisher in der Anlagenbuchhaltung erfassten Vermögensgegenstände und
- zusätzliche „Planabschreibungen“ berücksichtigt.

Im letzten Fall handelt es sich um hochgerechnete Beträge, die auf künftig beabsichtigten Investitionen basieren und mit einem fiktiven Durchschnittssatz linear abgeschrieben werden. Dies ist aufgrund der bisher nicht bekannten Investitionssummen und Investitionsarten nicht anders möglich.

Bei den Abschreibungen wurden die Vorschriften des § 35 GemHVO berücksichtigt. Es wird grundsätzlich linear abgeschrieben, obwohl eine degressive Abschreibung auch zugelassen wäre.

Es werden die landeseinheitlich vorgeschriebenen Abschreibungstabellen angewandt. Geringwertige Wirtschaftsgüter bis einschließlich 410 EURO (ohne Umsatzsteuer) werden direkt als Aufwand gebucht.

Folgende **Abschreibungen** (in TEUR) wurden berücksichtigt:

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
EH 14	AfA auf immat. Vermögensgegenstände des AV u. auf Sachanl. sowie a. aktivierte Aufwendungen	49.342.232	46.858.310	46.648.660	48.212.534	51.080.118	53.210.855

3.2.3.8 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Kontengruppe 52) umfassen Aufwendungen für

- Energie, Wasser, Abwasser, Abfall,
- Unterhaltung und Bewirtschaftung (Grundstücke, Gebäude, Infrastruktur etc.),
- weitere Betriebsaufwendungen (Verbrauchsmittel, Schülerbeförderung, Essenskosten etc.)
- Kostenerstattungen (ohne Sozialbereich),
- Sonstige (z.B. für Grünconsult, Straßenreinigung, Entwässerung etc.).

Die veranschlagten Werte inklusive Darstellung der größeren Positionen entwickeln sich wie folgt:

Pos.	Name	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
EH 13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	91.261.657	105.756.064	110.106.436	111.800.000	98.870.876	98.155.510
darin							
5210000	Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren	680.839	651.969	611.819	595.819	646.319	603.819
5220000	Energie	1.713.402	1.865.384	1.722.364	1.722.364	1.722.364	1.722.364
5221100	Heizöl	358.864	533.300	605.900	658.900	585.900	585.900
5221101	Gas	662.266	1.031.840	820.440	923.640	923.640	923.640
5221102	Fernwärme	978.940	1.395.700	1.179.700	1.236.900	1.236.900	1.236.900
5222100	Strom	3.562.144	3.698.752	4.179.677	4.567.635	4.567.635	4.567.635
5223100	Wasser/Abwasser	993.744	1.384.661	1.454.084	1.515.084	1.520.084	1.520.084
5224100	Abfallentsorgungsgebühr - Grundbesitzabg.	748.193	743.320	918.607	916.607	916.607	916.607
5225100	Energie-Contracting	3.651.259	4.540.000	3.884.000	4.261.000	4.261.000	4.261.000
5231300	Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem	43.156	535.081	797.655	732.655	752.655	352.655
5231310	BU-Programm (Elektro)	402.199	1.181.800	620.424	432.424	20.424	20.424
5231311	BU-Programm (Heizung, Lüftung, Sanitär)	326.405	262.000	1.152.000	1.554.000	250.000	250.000
5231312	BU-Programm (Bau)	1.928.302	6.092.500	5.600.812	11.698.812	33.812	33.812
5231318	BU-Unvorhergesehenes (Bau)	2.107.328	613.337	597.149	597.149	597.149	597.149
5231323	DVGW-Kontrolle	49.418	270.000	670.000	670.000	670.000	670.000
5231327	Wartung/Prüfung techn. Anlagen Gebäude			914.100	914.100	914.100	914.100
5231328	Wartung/Unterhaltung			518.000	124.000	124.000	124.000
5231398	Planung 413, Gebäudeunterhalt		2.100.000	2.285.000	2.285.000	2.285.000	2.285.000
5232200	Außenanlagen	9.958.923	10.819.340	12.126.030	12.303.180	12.481.180	12.557.280
5232310	Bewirtschaftungskosten ECE TE V Rathaus	874.883	1.018.500	971.580	971.580	971.580	971.580
5232316	Alllastenmessungen	1.748.182	637.000	1.600.000	800.000	1.000.000	900.000
5232351	Fremdreinigung - Unterhaltsreinigung - Bereiche	4.701.336	4.902.600	5.491.144	5.597.532	5.706.047	5.816.733
5233100	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	3.717.732	3.418.690	3.418.690	3.418.690	3.418.690	3.418.690
5233108	Hochstraße Nord	586.926	700.000	5.000.000	700.000	700.000	700.000
5233800	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	2.673.272	7.631.420	8.631.391	8.631.391	8.631.391	8.331.391
5233817	Verkehrszeichen			1.411.530	1.411.530	1.411.530	1.411.530
5233819	Aufwand Straßenentwässerung			3.512.000	3.512.000	3.512.000	3.512.000
5233820	Winterdienst Straßen			700.000	700.000	700.000	700.000
5235100	Wartungs- und Instandsetzungskosten	506.872	480.653	504.679	504.679	504.679	504.679
5236198	Planung 413, Unterhaltung der Masch. u. techn. Anl		2.000.000	2.285.000	2.285.000	2.285.000	2.285.000
5238100	Ersatzbeschaffung von BGA aufgr.v.Festwert 60-410€	955.055	1.182.730	1.485.646	1.315.646	1.115.646	1.115.646
5238110	Ersatzbeschaffung Grünpflege	624.072	1.468.047	865.000	865.000	865.000	865.000
5238300	Beschaffung von Gebrauchsgegenständen unter 60 €	1.145.905	692.055	593.370	565.120	564.620	559.620
5239000	Grundbesitzabgaben	318.717	340.852	1.089.133	1.089.133	1.089.133	1.089.133

Pos.	Name	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
5241000	Schülerbeförderungskosten	3.036.109	3.306.925	3.288.599	3.476.512	3.637.699	3.848.838
5241100	Unterrichtsfahrten	208.138	218.000	213.659	226.478	240.067	254.471
5242000	Essenskosten	1.485.345	1.804.627	1.617.100	1.716.100	1.951.100	1.951.100
5245100	Schulbücher für die Schulbuchausleihe	607.013	646.291	607.013	607.013	607.013	607.013
5249000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	808.481	841.395	822.747	823.447	822.947	822.847
5249130	bez. Material für GM	559.857	627.100	611.000	611.000	611.000	615.000
5251000	an verbundene Unternehmen	1.526.040	2.832.000	2.892.500	2.892.500	2.892.500	2.892.500
5253100	Kostenerstattungen an an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	981.020	1.205.695	1.229.105	1.064.105	1.184.105	1.064.105
5254800	Sonst. Aufwendungen für Sachleistungen	2.350.216	2.496.000	2.750.000	2.900.000	2.900.000	2.900.000
5291000	Sonst. Aufwendungen für Dienstleistungen	985.445	613.224	658.708	534.608	523.608	521.108
5292000	sonst. Aufw. f Sach-/Dienststg. - Grünconsulting	6.467.717	6.278.849	6.343.639	5.906.806	5.649.586	5.505.086
5295000		860.735	899.025	904.656	905.356	905.356	905.356

Erhebliche Aufwandssteigerungen ergeben sich insbesondere durch die Ertüchtigung der Hochstraße Nord (Netze und Rampe) für die Übergangszeit und die verstärkte Durchführung von Bauunterhaltsmaßnahmen im Schulbereich vor allem in 2018.

Die veranschlagten Werte inklusive Darstellung der größeren Positionen in den sonstigen Aufwendungen (EH 18) entwickeln sich wie folgt:

Pos.	Name	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
EH 18	Sonstige laufende Aufwendungen	26.247.064	28.420.142	30.800.035	30.512.498	30.244.107	30.108.904
darin							
5612110	Fachspezifische Fortbildung, Tagungs-, Seminar-	283.825	476.949	506.392	465.842	464.692	457.842
5619000	Sonstige Personalnebenaufwendungen	475.066	468.910	507.950	507.950	507.950	507.950
5621000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	1.614.643	1.850.754	4.905.012	4.861.074	4.690.174	4.684.174
5621100	Miete Parkplätze			1.424.734	1.423.874	1.425.074	1.423.874
5621102	Miete für Verwaltungsräume	1.406.956	2.842.291				
5621110	Sonstige	407.487	1.500.539	242.519	242.319	242.519	242.319
5621400	Sonstige Mieten (z.B. Datenleitungen, Telefon)			512.000	512.000	512.000	512.000
5622000	Leasing	708.698	570.767	541.520	690.370	690.370	690.370
5624100	laufende Lizenzaufwendungen - Datenverarbeitung	236.532	552.763	541.896	528.532	529.532	529.532
5624200	laufende Beratung	273.123	470.640	643.037	575.537	570.537	570.537
5624300	Unterhaltung Software, Updates	1.016.162	1.308.257	1.352.005	1.368.422	1.353.957	1.353.957
5624900	sonstige Aufwendungen - Datenverarbeitung	371.987	1.537.333	1.953.124	1.826.888	1.798.888	1.796.888
5629000	Sonst. Aufw. f. d. Inanspruchn. v Rechten/Diensten	683.203	951.204	912.044	824.844	874.844	824.694
5633100	Porto	703.759	777.839	994.047	994.047	994.047	994.047
5641100	Gebäudeversicherungen	604.805	600.193	602.957	603.957	603.957	603.957
5641300	Haftpflichtversicherungen	486.499	504.946	501.086	501.086	501.086	501.086
5641400	Unfallversicherungen	2.001.596	2.078.894	2.004.164	2.009.504	2.009.150	2.009.150
5641900	Sonstige Versicherungen	440.566	462.155	529.556	479.556	479.556	479.556
5642000	Beiträge Wirtschaftsverbänden, Berufsvertr, Verein	470.941	533.240	466.174	473.674	473.674	473.814
5651230	Infrastrukturvermögen	3.091.852	216.163				
5655100	Einzelwertberichtigung	1.761.457	2.850.623	2.775.385	2.785.385	2.780.385	2.780.385
5655200	Pauschalwertberichtigung	110.000	700.000				
5655400	Einzelwertberichtigung unbefr. ND	3.184.554	538.736	2.598.625	2.616.625	2.616.625	2.616.625

Erhebliche Aufwandssteigerungen ergeben sich hier aufgrund der externen Anmietung von Ersatzflächen aufgrund der teilweisen Rathausräumung.

3.2.3.9 Umlagen

Die größeren Umlagebeträge werden sich voraussichtlich wie folgt entwickeln:

Pos.	Name	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
EH 16	Zuwendungen, Umlagen und sonstige	50.025.702	51.259.518	49.115.662	49.167.662	49.015.662	49.005.662
	Transferaufwendungen						
darin							
5431000	Gewerbesteuerumlage	33.735.231	33.228.000	31.524.000	31.524.000	31.524.000	31.524.000
5441100	Finanzierungsbeitrag Fonds Deutsche Einheit	576.364	448.179	500.000	500.000	500.000	500.000
5441200	Finanzausgleichsumlage	9.329.498	10.708.142	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
5442200	Bezirksverband Pfalz	2.691.422	2.918.077	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
5443000	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	706.390	830.500	711.340	711.340	711.340	711.340

Die Beträge sind aufgrund der derzeit bekannten Umlagesätze berechnet.

Anmerkungen zur Gewerbesteuerumlage siehe Seite 10.

3.2.3.10 Aufwendungen (und Erträge) der sozialen Sicherung

Die Aufwendungen der sozialen Sicherung (Kontengruppe 55) umfassen

- Leistungen nach dem SGB II - **Grundsicherung** - (Kontenart 551),
 - Unterkunft und Heizung
 - Arbeitslosengeld II
 - Sozialgeld
 - Eingliederung
- Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach dem SGB II (Kontenart 552),
- Leistungen nach dem SGB XII - **Sozialhilfe** - (Kontenart 553),
 - Leistungen außerhalb und innerhalb von Einrichtungen
- Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach dem SGB XII (Kontenart 554),
- Leistungen nach dem SGB VIII - **Kinder- und Jugendhilfe** - (Kontenart 555),
 - Leistungen innerhalb und außerhalb von Einrichtungen
- Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach dem SGB VIII - **Kinder- und Jugendhilfe** - (Kontenart 556),
- Sonstige Leistungen (Kontenart 557 bis 559)
 - nach dem Asylbewerbergesetz
 - Kriegsopferfürsorge
 - nach dem Betreuungsgesetz.

Die größeren Positionen entwickeln sich wie folgt:

Pos.	Name	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
EH 17	Aufwendungen der sozialen Sicherung	186.026.553	196.584.264	204.941.075	208.703.227	213.677.925	214.477.905
	darin						
5522100	Kosten der Unterkunft und Heizung an die GfA	44.702.080	45.900.000	46.700.000	47.700.000	47.700.000	47.700.000
5522200	Einmalige Leistungen an die GfA	702.731	700.000	750.000	750.000	750.000	750.000
5523000	Kostenbeteiligungen u. -erstattungen n § 28 SGB II	1.082.787	950.000	1.150.000	1.150.000	1.150.000	1.150.000
5531000	SGB XII Leistungen außerh. üoTr mit eig. Kostenbet	457.794	5.951.000	541.000	543.000	543.000	543.000
5533000	SGB XII Leistungen außerh. öTr mit eig. Kostenbet.	20.916.507	19.648.963	22.093.160	22.678.160	23.123.160	23.568.160
5535000	SGB XII Leistungen innerh. üoTr mit eig. Kostenbet	48.921.175	44.780.800	49.653.800	49.943.800	49.973.800	49.973.800
5537000	SGB XII Leistungen innerh. öTr mit eig. Kostenbet.	478.272	889.000	428.000	438.000	439.000	439.000
5561500	K.beteilig.SGB VIII innerh vEinr an Freie Träger	9.512.711	10.125.400	10.253.000	10.553.000	10.853.000	11.153.000
5561600	K.beteilig.SGB VIII innerh vEinr an LuZiE	2.111.155	2.308.960	1.608.080	1.673.880	1.673.880	1.673.880
5562200	K.beteilig. außerh v Einr an Lk+ kreisfr. St	1.690.287	1.376.000	1.723.300	1.723.606	1.723.918	1.723.918
5562500	K.beteilig. außerh v Einr an Freie Träger	20.498.444	21.641.331	23.548.748	24.106.504	26.582.929	26.582.929
5562510	K.beteilig. außerh v Einr an Freie Träger-Projekte	12.132.516	12.476.347	14.325.874	14.678.687	16.191.215	16.191.215
5562600	K.beteilig. außerh v Einr an LuZiE	1.726.735	2.163.750	2.129.750	2.170.250	2.170.250	2.170.250
5562700	K.beteilig. außerh v Einr an Private	2.636.841	2.461.366	2.735.500	2.735.500	2.735.500	2.735.500
5563500	K.erstattung d andere Träger innerh vEinr.-FreieTr	744.841	2.033.000	4.179.000	4.279.000	4.329.000	4.379.000
5563600	K.erstattung d andere Träger innerh vEinr. -LuZiE	297.178	25.000	740.680	740.680	740.680	740.680
5564700	K.erstattung SGB VIII außerh v Einr an Private	1.319.690	1.364.000	1.905.147	2.248.554	2.348.000	2.348.000
5571100	Personen § 1 ASYLBLG	6.035.834	6.418.000	8.568.000	8.568.000	8.568.000	8.568.000
5571110	Personen § 3 ASYLBLG in Sammelunterkünften	988.968	3.600.000	1.340.000	1.340.000	1.340.000	1.340.000
5571200	Personen § 2 ASYLBLG	143.467	1.100.000	186.000	186.000	186.000	186.000
5573000	Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	677.468	790.000	760.000	760.000	760.000	760.000
5576000	Leistungen n.d. Landesblinden- u.LandespflegegeldG	548.108	570.000	550.000	550.000	550.000	550.000
5576100	Landesblindengeld Altfälle	414.730	500.000	420.000	420.000	420.000	420.000
5599900	Zuweisungen und Zuschüsse an sonstige Bereiche	4.458.946	4.909.416	5.130.886	5.240.456	5.295.443	5.295.423

Die steigenden Aufwendungen der sozialen Sicherung resultieren in erster Linie aus dem Anstieg der nach dem Asylbewerberleistungsgesetz und dem SGB XII leistungsberechtigten Personen.

Insbesondere die Ausgaben nach dem Asylbewerberleistungsgesetz sind stark gestiegen und werden sich nun wohl verstetigen. Eine weitere erhebliche Aufwandssteigerung ergibt sich aus der steigenden Kostenbeteiligung (Personal- und Sachkosten) der Stadt aufgrund des Kita-Ausbaus der Freien Träger.

Dem stehen die **Erträge der sozialen Sicherung** (Kontengruppe 42) gegenüber.

Hier sind insbesondere zu nennen:

- Ersatz sozialer Leistungen außerhalb und in Einrichtungen (Kontenart 421 und 422),
- Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach dem SGB XII und anderer sozialer Leistungen (Kontenart 423),
- Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach dem SGB VIII und anderer Jugendhilfe (Kontenart 424),
- Leistungsbeteiligungen nach dem SGB II (Kontenart 426).

Zudem werden vom Land Ausgleichsleistungen für die Grundsicherung erstattet.

Hier sind folgende größere Positionen veranschlagt:

Pos.	Name	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
EH 03	Erträge der sozialen Sicherung	-82.500.791	-86.534.478	-92.134.050	-93.539.555	-97.110.868	-96.976.868
	darin						
4213300	von Soz.leist.tr. außerh. öTr mit eig. Kostenbet.	-750.989	-513.480	-685.700	-692.700	-697.700	-708.700
4222100	von UH-Pfl. innerh. üoTr mit eig. Kostenbet.	-542.131	-395.600	-395.600	-395.500	-395.500	-395.500
4223100	von Soz.leist.tr. innerh. üoTr mit eig. Kostenbet.	-2.324.522	-2.307.000	-2.309.000	-2.309.000	-2.309.000	-2.309.000
4223181	von Pflegevers. innerh. üoTr mit eig. Kostenbet.	-538.769	-554.000	-550.000	-550.000	-550.000	-550.000
4223300	von Soz.leist.tr. innerh. öTr mit eig. Kostenbet.	-528.122	-659.600	-520.700	-520.700	-520.700	-520.700
4224100	Rückz. gew.Hilfen innerh. üoTr mit eig. Kostenbet.	-647.851	-531.000	-552.000	-549.000	-549.000	-549.000
4231100	Kostenbet./-erst. SGBXII/and.soz.Leist.-Land	-22.576.236	-23.249.700	-23.390.200	-23.390.200	-23.390.200	-23.390.200
4239100	Kostenbet./-erst. SGBXII/and.soz.Leist.-vom Land	-7.306.484	-4.858.476	-5.986.746	-5.986.746	-5.986.746	-5.986.746
4241100	K.erstattung überörtl Tr vom Land-100%	-313.916	-2.135.000	-4.528.000	-4.428.000	-4.428.000	-4.428.000
4242100	K.beteiligung örtl Tr vom Land	-22.715.497	-27.213.774	-27.676.449	-28.762.054	-32.294.367	-32.194.367
4242400	K.beteilig.-erstattung örtl Tr v JH-/SozialL.Tr	-1.413.118	-874.000	-911.300	-935.300	-935.300	-935.300
4261100	für Unterkunft und Heizung (Aufw.konto 551100)	-17.030.910	-17.500.000	-17.726.000	-18.090.000	-18.090.000	-18.090.000
4261410	Leistungsbeteiligung n. dem SGB II für § 28 SGB II	-1.547.641	-1.380.000	-1.545.800	-1.545.800	-1.545.800	-1.545.800
4261900	Sonstige	-1.704.091	-1.892.613	-2.742.095	-2.742.095	-2.742.095	-2.742.095

Das strukturelle Defizit im Bereich der sozialen Sicherung insgesamt stellt sich wie folgt dar:

Erträge Soziales	RE 2009	RE 2010	RE 2011	RE 2012	RE 2013	RE 2014	RE 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018
Erträge der sozialen Sicherung (EH 03)	64,1	67,3	67,7	69,1	73,7	76,7	82,4	86,5	92,1	93,5
Zuweisungen Schulsozialarbeit u.a. bzw. C1/C2 (EH 02)	2,2	1,9	2,5	1,8	2,5	13,4	17,9	17,1	18,3	18,3
Ausgleichsleistungen Grundsicherung (EH 01)	0	0	0	4,3	9,2	13,7	14,1	14,4	15,3	15,8
also Nettoerträge	66,3	69,2	70,2	75,2	85,4	103,8	114,4	118	125,7	127,6
hinzu kommen zur Bruttodarstellung:										
Sonstige lfd. Erträge (insb. Leistungsentgelte, Kostenerstattungen)	17,5	16,7	16,9	14,4	14,7	16,7	15,0	17,3	15,8	16,1
also Bruttoerträge	83,8	85,9	87,1	89,6	100,1	120,5	129,4	135,3	141,5	143,7

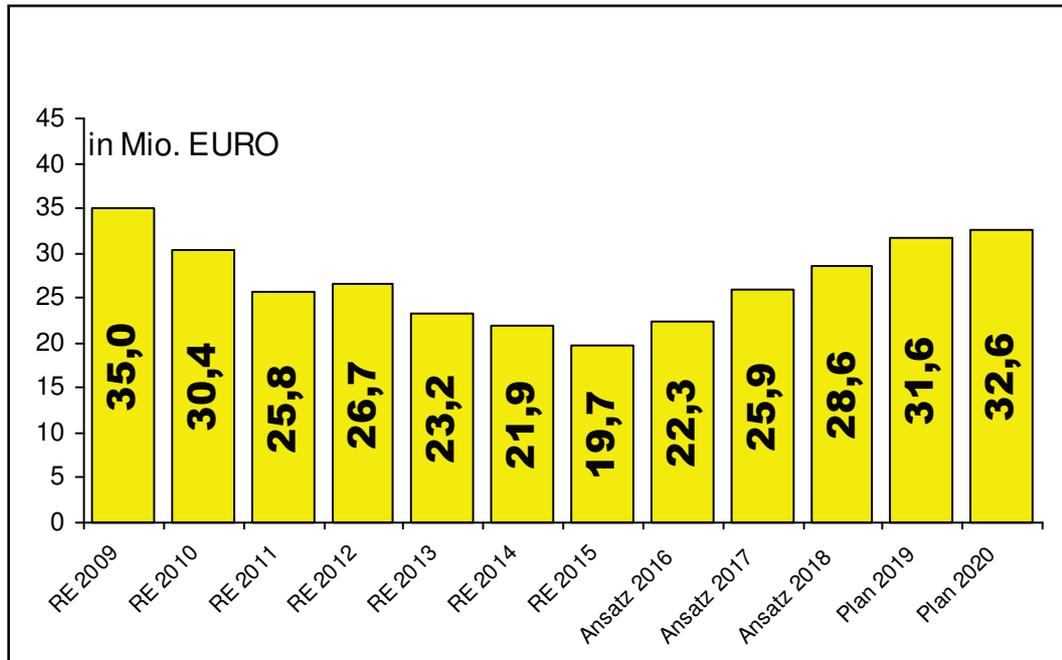
Aufwendungen Soziales	RE 2009	RE 2010	RE 2011	RE 2012	RE 2013	RE 2014	RE 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018
Aufwendungen der sozialen Sicherung (EH 17)	141,5	148,4	152,8	156,8	167,5	176,1	186,0	196,5	204,8	208,6
hinzu kommen zur Bruttodarstellung:										
Personal- und Versorgungsaufwendungen (EH 11/12)	45,4	46,5	48,4	48,4	50,5	52,3	54,4	60,3	65,4	68,2
Saldo Aufwendungen aus ILV	8,3	7,9	7,8	9,2	7,9	8,1	9,2	8,9	8,1	8,1
Sonstige lfd. Aufwendungen (insb. Sachkosten, AfA)	11,2	10,9	11,3	11,0	11,7	11,8	12,7	16,3	17,4	17,5
also Bruttoaufwendungen	206,4	213,7	220,3	225,4	237,6	248,3	262,3	282	295,7	302,4

Strukturelles Defizit netto (Saldo EH 03, EH 17, Zuweisungen C1/C2, GruSi)	75,2	79,2	82,6	81,6	82,1	72,3	71,6	78,5	79,1	81
zzgl. Eigene Personal- und Sachaufwendungen, etc.	47,4	48,6	50,6	54,2	55,4	55,5	61,3	68,2	75,1	77,7
Strukturelles Defizit brutto	122,6	127,8	133,2	135,8	137,5	127,8	132,9	146,7	154,2	158,7

Die Erträge der sozialen Sicherung steigen im Doppelhaushaltszeitraum 2017/2018 an. Die Aufwendungen der sozialen Sicherung kennen weiterhin nur eine Richtung und zwar steil nach oben. Die Schere zwischen beiden Größen wird immer breiter und das Defizit im Sozialbereich bleibt trotz leicht steigender Ausgleichsleistungen Grundsicherung und steigender Schlüsselzuweisungen C1 und C2 auf einem besorgniserregend hohen Niveau. Die erforderlichen und erheblichen Personal- bzw. Sach- und sonstigen Kosten zur Erfüllung der Leistungen der sozialen Sicherung sind nunmehr beim strukturellen Defizit brutto, mit berücksichtigt.

3.2.3.11 Zinsaufwendungen

Die Aufwendungen für Zinsen (Kontengruppe 57, hier nur Aufwendungen für Zinsen für Investitions- und Liquiditätskredite inklusive Derivate, also ohne Vollverzinsung der Gewerbesteuer, ohne Ausgleichszahlungen für Beteiligungen und weitere sonstige finanzaufwendungen) steigen infolge der sich anhäufenden Verlustvorträge. Somit ergibt sich für die Entwicklung der Zinszahlungen seit 2009 folgendes Schaubild:



Bis zum Jahr 2015 stellen die obigen Zinszahlen in der Tabelle Rechnungsergebnisse dar. Die derzeit niedrigen Zinsergebnisse sind darauf zurückzuführen, dass die Europäische Zentralbank in Euroland den Markt immer noch mit sehr niedrig verzinstem Kapital flutet.

Auch partizipiert die Stadt im Rahmen der variabel verzinsten Kredite (ein Teil der Liquiditätskredite wird variabel verzinst aufgenommen) von den hierfür geltenden Negativzinsen.

Da dieses „Niedrigzinsszenario“ (politischer Zins) nicht auf Dauer Bestand haben wird, wurde für die Zinsplanung ab 2016 aus der Sicht des vorsichtigen Kaufmanns wieder mit realistischen Durchschnittskreditzinsen der letzten Jahre kalkuliert.

3.2.3.12 Interne Leistungsverrechnungen

Die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Kontengruppen 48 und 58) haben **keinen Einfluss auf das laufende Ergebnis** des Haushaltes. Interne Leistungsverrechnungen unterscheiden sich von den **Umlagen** im Rahmen der Kostenrechnung dadurch, dass sie **bereichsübergreifend** verrechnet werden.

Erträge erhalten hier vor allem Einrichtungen, die **kostenrechnenden Charakter** haben, wie z.B.

- das Gebäudemanagement (Miete und Nebenkosten),
- die Datenverarbeitung,
- Handwerksdienste,
- Telekommunikation.

Daneben werden für weitere **zentral bereitgestellte Dienstleistungen** Aufwendungen verrechnet, wie für

- Druck- und Kopierkosten,
- für die Wartung der Feuerlösch- und meldeanlagen,
- für Fachliteratur,
- für Versicherungen,
- für Rechtsstreitkosten,
- für Postgebühren.

Die internen Leistungsverrechnungen gleichen sich in Erträgen und Aufwendungen aus. Zur Zeit sind folgende Beträge geplant:

Rubrikennummer	Beschreibung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
EHT 29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-55.467.305	-54.195.860	-55.029.206	-54.825.689	-54.830.989	-54.830.989
EHT 30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	55.467.305	54.195.860	55.029.206	54.825.689	54.830.989	54.830.989
Saldo		0	0	0	0	0	0

3.3 Finanzhaushalt

3.3.1 Begriffe

Der Finanzhaushalt umfasst die **Liquiditätsgrößen**

- Einzahlungen und
- Auszahlungen.

Die **Aufgaben** des Finanzhaushaltes umfassen

- eine zeitraumbezogene Abbildung sämtlicher Zahlungsströme,
- die Darstellung der Mittelherkunft (Finanzierungsquellen) und Mittelverwendung
 - der **Investitionen** (Baumaßnahmen etc., Landeszuweisungen u.ä.)
 - der Finanzierung (Kreditaufnahme und Tilgung)
- die Darstellung der Veränderung des Zahlungsmittelbestandes und damit letztlich auch die Liquiditätssteuerung und
- die Bedienung der Finanzstatistik.

3.3.2 Allgemeine Daten des Finanzhaushaltes

Die Salden des Finanzhaushaltes für die Jahre 2015 bis 2020 lauten wie folgt (in Mio. EURO):

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
FH 26	Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahlungen (Summe FH 22 u. FH 25)	5.506.535	-33.032.424	-50.828.923	-57.374.092	-58.866.871	-55.478.452
FH 43	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Inv.-tätigkeit (Saldo Summen FH 35 u. FH 42)	-16.326.963	-54.366.030	-51.073.900	-51.852.135	-43.715.900	-21.757.900
FH 44	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summe aus FH 26 und FH 43)	-10.820.429	-87.398.454	-101.902.823	-109.226.227	-102.582.771	-77.236.352
FH 47	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Inv. krediten (Saldo Summen FH 45 u. FH 46)	-13.263.434	36.615.030	29.923.900	29.702.135	20.665.900	-1.292.100
FH 50	Saldo d. Ein-/Ausz. aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Saldo FH 48 u. 49)	13.185.000	50.783.424	71.978.923	79.524.092	81.916.871	78.528.452
FH 53	Veränderung der liquiden Mittel (Saldo FH 51 und 52)	0	0	0	0	0	0
FH 54	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanz. tätigkeit (Saldo Summen FH 47, 50 u. 53)	-78.434	87.398.454	101.902.823	109.226.227	102.582.771	77.236.352

Die oben dargestellten Salden des Finanzhaushaltes können wie folgt definiert werden:

- Die **ordentlichen Ein- und Auszahlungen** umfassen die Zahlungsströme der Erträge und Aufwendungen des Ergebnishaushaltes (ohne Abschreibungen und Sonderposten und sonstige nicht zahlungswirksame Posten).
- Die **außerordentlichen Ein- und Auszahlungen** können aufgrund ihrer Größen-

ordnung, insbesondere in der Planung (= 0 Euro), vernachlässigt werden.

- Zu den **Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** gehören
 - die Investitionen und
 - ihre Finanzierung, ausgenommen die Finanzierung durch Kreditaufnahme.

FH 26 + FH 43 = FH 44

- Zu den **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** gehören
 - die Aufnahme
 - von Investitionskrediten und
 - von Krediten zur Liquiditätssicherung
 - sowie deren Tilgung.

FH 47 + FH 50 (+FH 53) = FH 54

3.3.3 Investitionen und ihre Finanzierung

3.3.3.1 Allgemeines

Die Investitionen können auch im doppischen Haushalt nur mit Mühe über Darlehensaufnahmen finanziert werden, da einer Vielzahl von notwendigen Auszahlungen nur eine bestimmte Zahl an Deckungsmitteln gegenübersteht. Damit ist der **Finanzrahmen** zur Finanzierung von Investitionen eng begrenzt. Er ist vorgegeben durch folgende Einzahlungen:

- aus **Investitionszuwendungen** von Bund und Land,
 - aus **Beiträgen** und ähnliche Zuwendungen,
 - aus **Veräußerungen**,
 - aus **Rücklagen** (Erschließungsbeitrags- und Ausbaubeitragsrücklage, falls diese Rücklagen, wie von Prüfungsseite gewünscht, zu den Sonderposten umgebucht würden, müssten in entsprechender Höhe zusätzliche Kredite aufgenommen werden),
 - aus der Aufnahme von **Kredit**en.
- } = bilanzmäßig „**Sonderposten**“

Die **Gesamtsummen der Investitionen** und ihre Finanzierung stellt sich für die Jahre 2015 bis 2020 wie folgt dar:

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
FH 27	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	11.473.205	20.644.700	16.332.650	29.778.865	47.196.000	48.081.000
FH 28	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	5.681.529	6.137.840	6.553.600	6.959.600	7.081.600	9.537.600
FH 29	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
FH 30	Einzahlungen für Sachanlagen	7.152.521	2.820.000	5.120.000	3.000.000	2.100.000	2.100.000
FH 31	Einzahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 32	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	459.231	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
FH 33	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	1.651.293	0	0	0	0	0

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
FH 34	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 35	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe FH 27 bis FH 34)	26.417.778	29.652.540	28.056.250	39.788.465	56.427.600	59.768.600
FH 36	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-6.780.468	-9.465.900	-22.628.150	-21.998.700	-16.099.700	-13.782.700
FH 37	Auszahlungen für Sachanlagen	-35.959.274	-74.552.670	-56.502.000	-69.641.900	-84.043.800	-67.743.800
FH 38	Auszahlungen für Finanzanlagen	-5.000	0	0	0	0	0
FH 39	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0
FH 40	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0	0	0	0	0	0
FH 41	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 42	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe FH 36 bis FH 41)	-42.744.742	-84.018.570	-79.130.150	-91.640.600	-100.143.500	-81.526.500
FH 43	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Inv.-tätigkeit (Saldo Summen FH 35 u. FH 42)	-16.326.963	-54.366.030	-51.073.900	-51.852.135	-43.715.900	-21.757.900

Der Saldo der Spalte FH 43 stellt den **Kreditbedarf für Investitionen** dar. Nach Abzug der Tilgungszahlungen ergibt sich die (investive) Netto-Neuverschuldung (vgl. 3.3.4.3).

Investitionen sind ergebnisneutral, da durch Investitionen Vermögen nicht vermehrt, sondern nur verändert wird. So erhöht sich z.B. durch eine Baumaßnahme das Anlagevermögen, andererseits verringert sich das Barvermögen oder erhöhen sich die Schulden. Der **Ergebnisplan** enthält daher keine Daten über die im Planungsjahr zu leistenden Investitionszahlungen, sondern lediglich die ergebniswirksamen **Abschreibungen**.

Somit soll der **Finanzplan** insbesondere auch

- die Einzahlungen und Auszahlungen im Rahmen von **Investitionen** ausweisen und hierfür die **Ermächtigung durch den Gemeinderat** geben sowie
- Einzahlungen und Auszahlungen im Rahmen von Finanzierungstätigkeit (Kreditaufnahme und Tilgung) darstellen.

3.3.3.2 Darstellung der Investitionen

Nach § 4 Abs. 12 der GemHVO sind nur Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen,

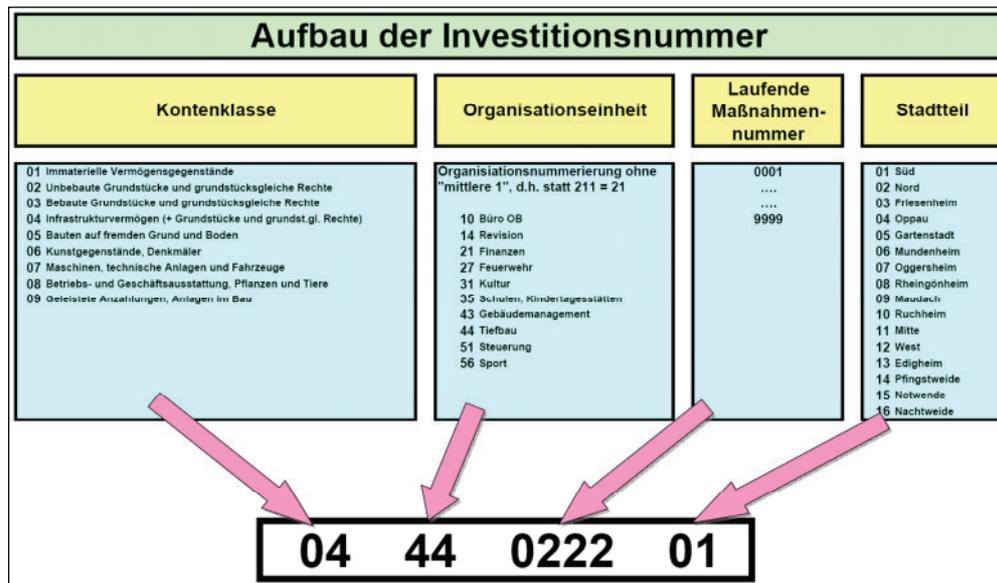
- die sich über mehrere Jahre erstrecken oder
- die vom Gemeinderat festgelegte **Wertgrenze überschreiten**, einzeln im Teilfinanzhaushalt darzustellen.

Der Stadtrat hat am 16.06.2008 eine **Wertgrenze von 50.000 EURO** bestimmt.

Aufgrund der bei der Bearbeitung des Haushaltsplanes gemachten Erkenntnisse wird der Beschluss des Stadtrates wie folgt angewandt:

- Maßnahmen werden dann einzeln ausgewiesen, wenn
 - der Ansatz in den Planungsjahren 2017 oder 2018 größer als 50.000 EURO ist oder
 - einer der Planansätze der Folgejahre 2019 bis 2020 mehr als 50.000 EURO beträgt;
- Maßnahmen aus dem **Straßenausbauprogramm** werden wegen der örtlichen Bedeutung immer einzeln dargestellt.

Die Investitionen werden im doppelten Haushalt mit einer sogenannten Investitionsnummer dargestellt. Diese Investitionsnummer setzt sich wie folgt zusammen:



Man kann also erkennen, um welche Art des Vermögens es sich handelt, welcher Organisationseinheit das Vorhaben zugeordnet ist und welchen Stadtteil es betrifft.

3.3.3.3 Einzelne Investitionen

Die größten Investitionsmaßnahmen im Haushalt 2017/2018

Investitionsnummer	Bereich	Maßnahme	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Gesamtinvestition
0444021702	414	Ersatzneubau Hochstraße Nord	-4.000.000	-3.500.000	291.500.000 €
0343171900	413	3. Kita Ausbaupaket, städtische Objekte	-9.000.000	-9.000.000	52.760.000 €
	413	3. Kita Ausbaupaket, freie Träger	-11.164.200	-6.561.000	
0144056103	414	Ausbau der Stadtbahnstrecke nach Friesenheim	-780.000	-3.140.000	28.500.000 €
0444021901	414	Hochstraße Süd, Sanierung Überbau Pilzhochstraße	-3.750.000	-14.000.000	25.000.000 €
0343147807	413	IGS Ernst-Bloch, GVS	-3.000.000	-3.000.000	8.800.000 €
0343059111	413	EU Umbau Stadtbibliothek (4-13)	-2.200.000	0	7.700.000 €
0343017002	413	Stadthaus Nord, Fenster- und Dachsanierung	-1.000.000	-5.000.000	6.000.000 €
0343157306	413	BBS Kerschensteiner Zentrum, GVS	-2.500.000	-2.500.000	5.700.000 €
0543140903	413	Baumaßn. f. 2Jährige, KTS Ebertpark	-2.400.000	-2.400.000	5.366.000 €
0343172001	413	KTS Gneisenaustraße	-1.720.000	0	3.600.000 €
0327164211	217	Umbau und Erweiterung Gerätehaus Mitte	-1.640.000	0	1.640.000 €
		Summe:	-43.154.200	-49.101.000	

3.3.4 Kreditaufnahme und Tilgung

3.3.4.1 Allgemeines

Bei der Aufnahme von Krediten muss man unterscheiden zwischen

- **investiver Verschuldung,**
 - ist eine Kreditaufnahme für Investitionen, die **regelmäßig getilgt** wird und
 - deren **Laufzeit** so lang wie die Lebensdauer der damit finanzierten Investition sein sollte und
- **konsumtiver Verschuldung,**
das sind die laufenden Fehlbeträge, die sich aus der Differenz der ordentlichen Erträge und Aufwendungen ergeben.

3.3.4.2 „Doppische“ Fehlbeträge

Die „doppischen“ Fehlbeträge zehren das Eigenkapital auf der Passivseite auf. Wenn das Eigenkapital aufgebraucht ist bzw. negativ wird, erscheint auf der Aktivseite ein Posten **„Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“**.

Der „doppische“ Fehlbetrag teilt sich in **zwei Komponenten**:

- Die Komponente **„Abschreibungen“** verringert auf der Aktivseite das Vermögen und auf der Passivseite das Eigenkapital (sog. „Aktiv-Passiv-Minderung“).
- Die Komponente **„Zahlungsmittelverbrauch“** verringert auf der Passivseite ebenfalls das Eigenkapital, erhöht aber gleichzeitig das Fremdkapital / die Kreditaufnahme („Passivtausch“).

3.3.4.3 Entwicklung der investiven und konsumtiven Verschuldung

Investitionskredite werden regelmäßig mit einer laufenden **Tilgung** vereinbart. Aufgrund der finanziellen Lage werden diese Tilgungsleistungen **aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten finanziert**.

Laut Finanzplan betragen die Ein- bzw. Auszahlungen aus der Aufnahme bzw. Tilgung von Investitionskrediten:

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
FH 45	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	8.359.129	57.186.030	55.073.900	54.852.135	45.815.900	23.857.900
FH 46	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	-21.622.563	-20.571.000	-25.150.000	-25.150.000	-25.150.000	-25.150.000
FH 47	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Inv. krediten (Saldo Summen FH 45 u. FH 46)	-13.263.434	36.615.030	29.923.900	29.702.135	20.665.900	-1.292.100

Kredite zur Liquiditätssicherung werden bei der Haushaltslage der Stadt Ludwigshafen nicht im üblichen Sinn getilgt, sondern lediglich durch Tilgung und gleichzeitige Neuaufnahme umgeschuldet. Die Planung ab 2016 erfolgt demgemäß netto nur auf Pos. FH 48. Das Rechnungsergebnis 2015 ist zum Nachweis aller Zahlungen brutto ausgewiesen, also mit allen Umschuldungen (welche sich in Ein- und Auszahlungen aufheben).

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
FH 48	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	895.030.000	50.783.424	71.978.923	79.524.092	81.916.871	78.528.452
FH 49	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-881.845.000	0	0	0	0	0
FH 50	Saldo d. Ein-/Ausz. aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Saldo FH 48 u. 49)	13.185.000	50.783.424	71.978.923	79.524.092	81.916.871	78.528.452

3.3.4.4 Summen der investiven und der konsumtiven Verschuldung

Bei der angenommenen Entwicklung der Schuldenaufnahme wird der Gesamtschuldenstand kumuliert folgenden Verlauf nehmen (in Mio. EURO):

Jahr	Liquiditätskredite	davon Anleihe	Investitionskredite	Gesamt
2000	81,8		348,1	430,0
2001	108,5		364,8	473,3
2002	219,4		361,4	580,8
2003	336,2		356,1	692,3
2004	360,0		356,6	716,6
2005	375,7		356,8	732,5
2006	435,5		348,0	783,5
2007	457,2		357,6	814,8
2008	476,1		371,1	847,2
2009	615,1		385,0	1.000,1
2010	639,7		388,7	1.028,4
2011	671,4		382,0	1.053,4
2012	676,5		373,5	1.050,0
2013	719,0		388,2	1.107,2
2014	755,5	150,0	389,0	1.144,5
vorl. 2015	768,7	150,0	375,7	1.144,4
2. NT 2016	819,5	150,0	412,3	1.231,8
Ansatz 2017	891,5	150,0	442,2	1.333,7
Ansatz 2018	971,0	150,0	471,9	1.442,9
Plan 2019	1052,9	150,0	492,6	1.545,5
Plan 2020	1131,4	150,0	493,9	1.625,3

Mit anderen Worten: Bei der angenommenen Entwicklung wird die Summe aus investiver und konsumtiver Verschuldung Ende 2020 voraussichtlich bei 1.625,3 Mio. EURO betragen. Diese Entwicklung ist durch den Entschuldungsfonds positiv beeinflusst.

3.3.4.5 Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland Pfalz (KEF-RP)

Der Stadtrat hat am 10.09.2012 mit überwältigender Mehrheit beschlossen, die Stadtverwaltung zu ermächtigen, den Konsolidierungsvertrag zur Teilnahme am Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland Pfalz (KEF-RP) mit dem Land Rheinland Pfalz zu unterzeichnen.

Am 08.11.2012 wurde der Konsolidierungsvertrag zur Teilnahme am Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP) zwischen dem Land Rheinland-Pfalz und der Stadt Ludwigshafen am Rhein unterschrieben. Dieser Konsolidierungsvertrag trat rückwirkend zum 01. Januar 2012 in Kraft und endet spätestens am 31.12.2026 bzw. mit Ablauf des Haushaltsjahres, in dem der Umfang der Liquiditätskredite der Stadt Ludwigshafen unter Berücksichtigung der auf den eigenen Haushalt entfallenden Zahlungsmittelbestände erstmals auf ein Drittel des Standes zum 31. Dezember 2009 vermindert wurde, soweit nicht ausnahmsweise ein unmittelbarer Wiederanstieg der Liquiditätskredite absehbar ist. Die Entschuldungshilfe wird nach Regeln des KEF-RP in Form einer Anteilsfinanzierung als Höchstbetrag in Höhe von zwei Dritteln der auf die Stadt Ludwigshafen entfallenden Jahresleistung des Entschuldungsfonds gewährt. In 2016 gingen rund 20,7 Mio. € als Zuweisung des Landes Rheinland-Pfalz bei der Stadt ein. Der Ein-Drittel-Anteil der Stadt Ludwigshafen in Höhe von rund 10,3 Mio. € wurde im Haushalt 2016 erbracht.

Im vorliegenden Haushalt 2017/2018 sind in der EH Position 02 (Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge) die zu erwartenden Zuwendungen des Landes veranschlagt. Diese beruhen auf den aktualisierten Berechnungen des Landes hinsichtlich der Höhe des Anteils der Stadt Ludwigshafen am Gesamtvolumen des KEF und der Höhe der anrechenbaren Liquiditätskreditschulden. Die unseren Eigenanteil in Höhe von 10,3 Mio. EURO betreffenden Maßnahmen sind auch in den Haushalt eingearbeitet.

3.4 Bilanz

Die Bilanz ist der dritte Pfeiler des sog. „Drei-Säulen-Systems“. Sie stellt als sog. **Vermögensrechnung** die positiven und negativen Veränderungen des Vermögens dar.

Die **Haushaltsabwicklung** hat folgende **Auswirkungen auf die Bilanz**:

- Die kassenwirksamen Fehlbeträge müssen über Kredite zur Liquiditätssicherung finanziert werden, die in der Bilanz als Passiva erscheinen, d.h. sie verschlechtern die Bilanz.
- Die nicht zahlungswirksamen Abschreibungen verringern das Anlagevermögen auf der Aktivseite, dies ist auch eine Bilanzverschlechterung.
- Die Auflösung der Sonderposten verringert die Sonderposten auf der Passivseite, damit verbessert sich die Bilanz.
- Neue Investitionen werden der Aktivseite der Bilanz hinzugerechnet (Bilanzverbesserung).
- Die zur Finanzierung der Investitionen aufgenommen Kredite erscheinen zusätzlich auf der Passivseite und verschlechtern die Bilanz.

Die vorläufige Schlussbilanz zum 31.12.2015 ist als **Anlage 4** beigelegt.

3.5 Chancen und Risiken des Doppelhaushaltes 2017/2018

Chancen:

- Musterklageverfahren bezüglich des Kommunalen Finanzausgleichs in Rheinland Pfalz (eventuell bessere Landesunterstützung)
- Weitergehende Unterstützung des Bundes bei der Eingliederungshilfe für Behinderte und besserer Konnexitätsausgleich bei den sozialen Aufwendungen
- Nutzung des derzeit historisch niedrigen Zinsniveaus durch Inanspruchnahme der Negativzinsen (Zinserträge)

Risiken:

- niedrigere Steuereinnahmen aufgrund schwächer werdender Konjunktur
- weitere Verschärfung der Staatsschuldenkrise
- Zinsanstieg
- Übertragung neuer Aufgaben durch Bund oder Land ohne entsprechende finanzielle Ausstattung (wie z.B. aktuell bei der Asylbewerberaufnahme/Integration etc.)
- Rechtsansprüche Kindertagesstättenplätze
- Finanzierung der Hochstraße Nord
- Finanzierung von außergewöhnlichen Investitionen im ÖPNV durch die Stadt Ludwigshafen
- Schwierigere Kommunalkreditfinanzierung durch Basel III
- Musterklageverfahren bezüglich des Kommunalen Finanzausgleichs in Rheinland Pfalz als Risiko, da die Interessen der einzelnen Kommunen unterschiedlich sind.
- Pensions-, Beihilfe-, und Versorgungsansprüche der Mitarbeiter/-innen
- Rekrutierung und langfristige Bindung von qualifizierten Mitarbeiter/-innen, aufgrund des demografischen Wandels

4 Kosten- und Leistungsrechnung

4.1 Allgemeines

Gemäß § 12 GemHVO soll nach den **örtlichen Bedürfnissen**

- als Grundlage für die Verwaltungssteuerung sowie
- für die Beurteilung der Wirtschaftlichkeit und
- Leistungsfähigkeit der Verwaltung

für alle Aufgabenbereiche eine Kosten- und Leistungsrechnung eingeführt werden.

Die **Aufgaben** und Ziele der Kosten- und Leistungsrechnung können insbesondere sein:

- die genaue Erfassung der Kosten und Leistungen nach Arten und ihre Zuordnung zu den Kostenstellen/-trägern,
- die Speicherung von Daten in Zeitreihen und die Ermittlung von Kennzahlen für interne und/oder externe Vergleiche,
- die verursachungsgerechte Verteilung der Kosten auf die Kostenträger als Basis für die Kalkulation und die Ermittlung von Entgelten,
- die Ermittlung von Kostenansätzen für Wirtschaftlichkeitsberechnungen als Entscheidungsgrundlage oder Instrumente der Erfolgskontrolle,

- die Steuerung und Kontrolle der betrieblichen Abläufe.

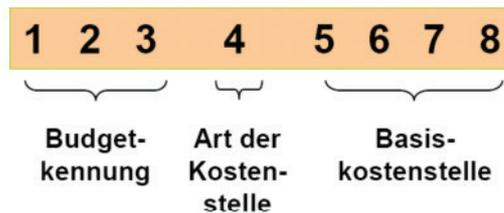
Die Grundsätze über Art und Umfang der Kosten- und Leistungsrechnung werden von der Oberbürgermeisterin in einer **Dienstanweisung** geregelt und dem Gemeinderat zur Kenntnisnahme vorgelegt.

4.2 Verfahren

Die Kosten- und Leistungsrechnung ist **in den Haushalt integriert**, d.h. bereichsinterne Umlagen für allgemeine Kosten oder Nebenkosten sind in den Haushaltsansätzen bereits vorgesehen.

Die einzelnen Kostenstellen sind durch eine 8-stellige Nummer systematisiert. Dabei umfassen die ersten drei Stellen die Budget- bzw. Bereichsnummer, die vierte Stelle gibt die Art der Kostenstelle an und die letzten vier Stellen nummerieren die Kostenstellen durch.

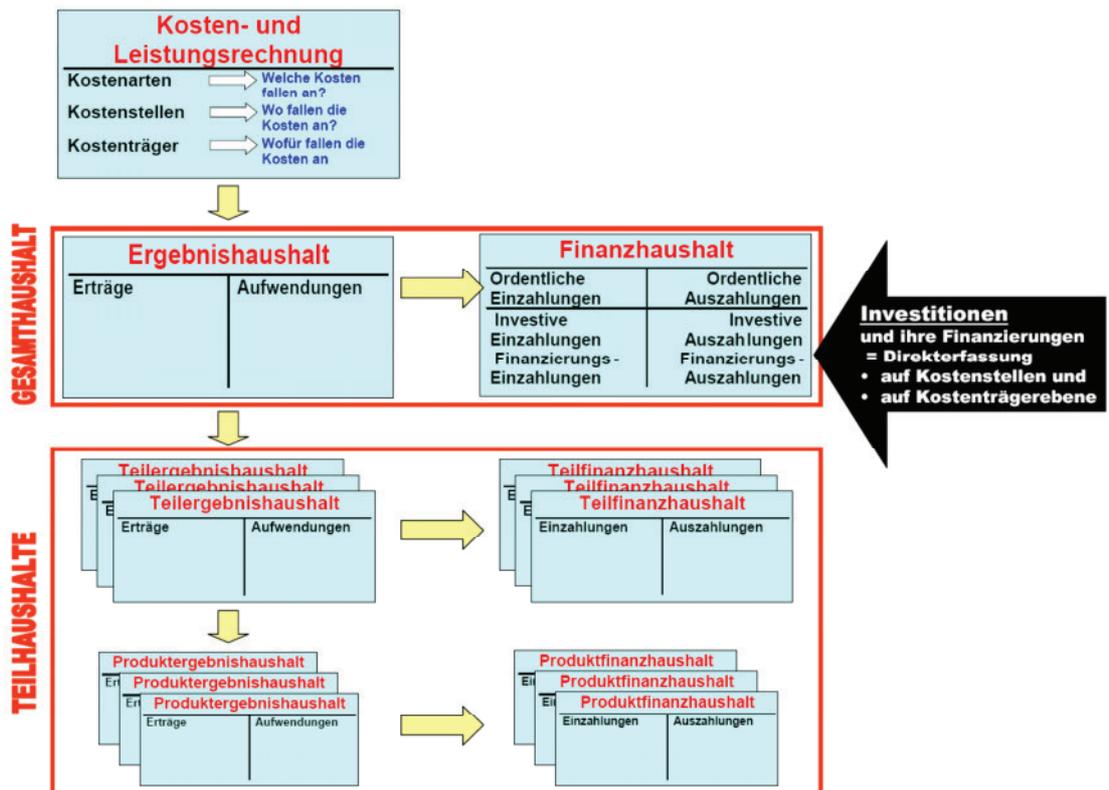
Beispiel einer Kostenstelle:



Gliederung der „Basis“-Kostenstellen (4. Stelle)	Beispiel
1 0000 – 1 9999	Hauptkostenstellen
2 0000 – 2 9999	Nebenkostenstellen
3 0000 – 3 9999	Hilfskostenstellen
4 0000 – 4 9999	Allgemeine Kostenstellen

Beispiel	Standesamt
216 1 0001	Organisation
216	Art: Hauptkostenstelle
1	Standesamt
0001	

Die Kostenrechnung entwickelt sich daher aus dem Haushalt und ist wie folgt aufgebaut:



5 Teilhaushalte

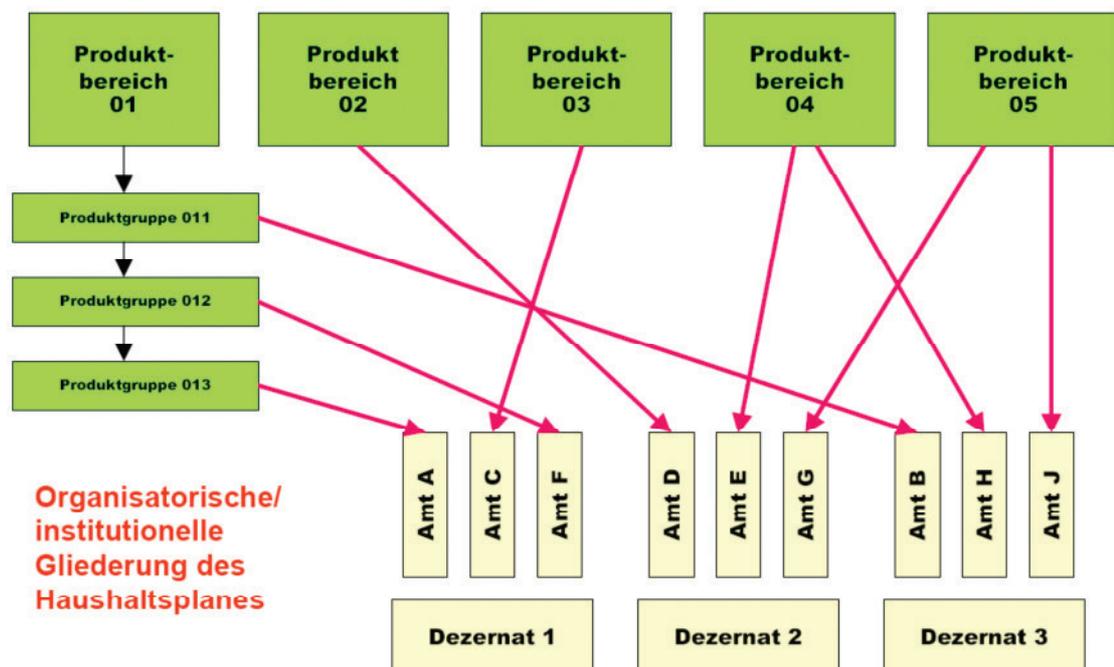
5.1 Institutionelle Gliederung des Haushaltes

Nach § 4 Abs. 1 GemHVO ist der Haushalt der Gemeinde angemessen in Teilhaushalte zu gliedern.

Die Teilhaushalte können

- auf der Basis der Produkte **funktionell** oder
- auf der Grundlage der Organisation **institutionell** gegliedert werden.

In der Stadtratsvorlage „Einführung des neuen Haushalts- und Rechnungswesens der Kommunalen Doppik“ zur Sitzung vom 10.10.2005 wurde empfohlen, wie bisher den **Haushalt auf der Grundlage der Organisation** zu gliedern.



Diesen Vorschlag hat der Stadtrat zustimmend zur Kenntnis genommen.

Der Haushalt besteht somit aus **44** Teilhaushalten, davon 3 sog. „fiktive“, in denen „**Zentrale Finanzdienstleistungen**“ (z.B. Steuern) veranschlagt sind.

Jeder Teilhaushalt bildet eine **Bewirtschaftungseinheit** bzw. ein Budget (§ 4 Abs. 8 GemHVO). Den Teilhaushalten werden Produkte zugeordnet.

Somit ist der Haushalt nicht nach der Nummernfolge des Produktrahmenplanes sortiert. Er muss sich natürlich inhaltlich an den Rahmenplan halten, soweit dies gesetzlich vorgeschrieben ist.

5.2 Einzelne Teilhaushalte

Die **Bezeichnung der Teilhaushalte** ist grundsätzlich identisch mit der Nummerierung der Bereiche.

Es gibt fünf Ausnahmen:

- Büro OB und die Dezernatsbüros haben statt z.B. der Organisationsnummer 1-01 die Teilhaushaltsnummer 110,
- der Personalrat besitzt die Teilhaushaltsnummer 118,
- für die Sonderaufgabe „Wahlen“ wurde ab 2011 der Teilhaushalt 119 (vorher 218) eingerichtet
- für die Sonderaufgabe „Ernährungsnotfallvorsorge“ wurde ab 2012 der Teilhaushalt 120 eingerichtet und

Zusätzlich gibt es weitere drei Teilhaushalte in den **fiktiven Budgets** mit den Nummern 911 bis 913.

Diese enthalten

- Steuererträge und Steuerumlagen, Finanzausgleichsangelegenheiten,
- zentral zu veranschlagende Personalaufwendungen,
- Aufwendungen und Erträge im Zusammenhang mit Beteiligungsgesellschaften, wie z.B. Konzessionsabgaben oder Verlustausgleiche.

5.3 Übersicht über die Teilhaushalte

Anlage 5 gibt einen Überblick über die eingerichteten Teilhaushalte. Man erkennt, dass sie (bis auf die genannten Ausnahmen) mit der Organisationseinteilung identisch sind.

6 Anlagen

Diesem Vorbericht sind folgende Anlagen beigefügt:

- 1 Haushaltssatzung
- 2 Gesamtergebnishaushalt
- 3 Gesamtfinanzhaushalt
- 4 Vorläufige Schlussbilanz 2015
- 5 Übersicht über die Teilhaushalte
- 6 Entwicklung der Zahlungen im Finanzausgleich

gez.

Dieter Feid

(Beigeordneter und Kämmerer)

Haushaltssatzung **der Stadt Ludwigshafen am Rhein** **für die Jahre 2017/2018** **vom 12.12.2016**

Der Stadtrat hat aufgrund § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz vom 31. Januar 1994 (GVBl. S.153), in der jeweils geltenden Fassung, am 12.12.2016 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden für das Haushaltsjahr

	2017		2018	
1. im Ergebnishaushalt				
der Gesamtbetrag der Erträge auf	570.047.819	Euro	574.032.288	Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	661.114.786	Euro	673.631.867	Euro
der Jahresfehlbetrag auf	91.066.967	Euro	99.599.579	Euro
2. im Finanzhaushalt				
die ordentlichen Einzahlungen auf	551.450.497	Euro	555.777.859	Euro
die ordentlichen Auszahlungen auf	602.279.419	Euro	613.151.950	Euro
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	-50.828.923	Euro	-57.374.092	Euro
die außerordentlichen Einzahlungen auf	0	Euro	0	Euro
die außerordentlichen Auszahlungen auf	0	Euro	0	Euro
der Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	0	Euro	0	Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	28.056.250	Euro	39.788.465	Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	79.130.150	Euro	91.640.600	Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-51.073.900	Euro	-51.852.135	Euro
die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	127.052.823	Euro	134.376.227	Euro
die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	25.150.000	Euro	25.150.000	Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	101.902.823	Euro	109.226.227	Euro
der Gesamtbetrag der Einzahlungen auf	706.559.569	Euro	729.942.550	Euro
der Gesamtbetrag der Auszahlungen auf	706.559.569	Euro	729.942.550	Euro
die Veränderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr auf	0	Euro	0	Euro

§ 2

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird festgesetzt für

zinslose Kredite auf	0		0	
verzinsten Kredite auf	55.073.900	Euro	54.852.135	Euro
zusammen auf	55.073.900	Euro	54.852.135	Euro

§ 3

Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) führen können, wird festgesetzt auf

	48.560.000		23.910.000	
--	------------	--	------------	--

Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich auf

	25.942.600		15.972.000	
--	------------	--	------------	--

§ 4
Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird festgesetzt auf **1.000.000.000 Euro** **1.000.000.000 Euro**

§ 5
Kredite und Verpflichtungsermächtigungen für den Wirtschaftsbetrieb Ludwigshafen (WBL)

Die Kredite und Verpflichtungsermächtigungen für den WBL werden festgesetzt auf

- | | | |
|--|------------------------------|--|
| 1. Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen des WBL auf | werden noch ermittelt | |
| 2. Kredite zur Liquiditätssicherung des WBL auf | werden noch ermittelt | |
| 3. Verpflichtungsermächtigungen der WBL auf | werden noch ermittelt | |
| darunter: | | |
| Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen | werden noch ermittelt | |

§ 6
Steuersätze

Die Hebesätze für die Grundsteuer und die Gewerbesteuer sind in der Hebesatzsatzung wie folgt festgesetzt:

- Grundsteuer A auf	320 v.H.	320 v.H.
- Grundsteuer B auf	420 v.H.	420 v.H.
- Gewerbesteuer auf	405 v.H.	405 v.H.

§ 7
Eigenkapital

Der endgültige Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2014 beträgt 602.619.655,26 Euro und zum 31.12.2015 ist der voraussichtliche Stand 591.016.077,57 Euro; zum 31.12.2016 517.709.585,49 Euro, zum 31.12.2017 426.642.618,75 Euro und zum 31.12.2018 327.043.039,44 Euro.

§ 8
Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall **375.000 Euro** überschritten sind.

§ 9
Wertgrenze für Investitionen

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von **50.000 Euro** sind im jeweiligen Teilhaushalt einzeln darzustellen.

§ 10
Altersteilzeit

Die Bewilligung von Altersteilzeit für Beamtinnen und Beamte wird nicht zugelassen.

Die Bewilligung von Altersteilzeit für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer wird für 2017/2018 in 19 Fällen zugelassen.

Stadtverwaltung, Ludwigshafen am Rhein, den

(Unterschrift)

Gesamtergebnishaushalt							
Stadt Ludwigshafen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben	-332.490.748	-332.061.500	-332.648.750	-330.489.250	-334.535.250	-338.881.250
EH 02	Zuwendungen, allg. Umlagen u. sonst. Transfererträge	-65.421.734	-64.093.718	-70.354.051	-75.870.421	-66.554.932	-66.417.751
EH 03	Erträge der sozialen Sicherung	-82.500.791	-86.534.478	-92.134.050	-93.539.555	-97.110.868	-96.976.868
EH 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-16.341.630	-18.487.988	-16.904.480	-17.502.634	-18.604.029	-19.681.495
EH 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-8.751.284	-8.750.666	-7.256.795	-7.251.895	-7.227.795	-7.221.895
EH 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-16.381.260	-16.137.249	-18.065.738	-18.298.688	-18.413.688	-18.298.688
EH 07	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0	0	0
EH 08	Andere aktivierte Eigenleistungen	-1.950.881	-832.318	-600.060	-600.060	-600.060	-600.060
EH 09	Sonstige laufende Erträge	-42.905.407	-20.046.563	-23.790.126	-22.196.126	-22.279.626	-22.227.626
EH 10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe EH 01 bis EH 09)	-566.743.735	-546.944.481	-561.754.050	-565.748.629	-565.326.247	-570.305.633
EH 11	Personalaufwendungen	129.785.477	138.889.662	148.984.134	152.649.485	158.975.185	159.412.036
EH 12	Versorgungsaufwendungen	18.769.070	19.704.272	23.906.784	23.959.461	24.164.177	24.103.180
EH 13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	91.261.657	105.756.064	110.106.436	111.800.000	98.870.876	98.155.510
EH 14	AfA auf immat. Vermögensgegenstände des AV u. auf Sachanl. sowie a. aktivierte Aufwendungen	49.342.232	46.858.310	46.648.660	48.212.534	51.080.118	53.210.855
EH 15	AfA auf Vermögensgegenstände des UV, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0	0	0	0	0	0
EH 16	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	50.025.702	51.259.518	49.115.662	49.167.662	49.015.662	49.005.662
EH 17	Aufwendungen der sozialen Sicherung	186.026.553	196.584.264	204.941.075	208.703.227	213.677.925	214.477.905
EH 18	Sonstige laufende Aufwendungen	26.247.064	28.420.142	30.800.035	30.512.498	30.244.107	30.108.904
EH 19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe EH 11 bis EH 18)	551.457.755	587.472.233	614.502.786	625.004.868	626.028.050	628.474.052
EH 20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Summen aus EH 10 und EH 19)	-15.285.980	40.527.752	52.748.736	59.256.239	60.701.803	58.168.419
EH 21	Zins- und sonstige Finanzerträge	-15.122.719	-10.266.536	-8.293.769	-8.283.659	-8.273.549	-8.261.127
EH 22	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	42.012.276	43.045.276	46.612.000	48.627.000	50.803.000	51.277.000
EH 23	Finanzergebnis (Saldo aus EH 21 und EH 22)	26.889.557	32.778.740	38.318.231	40.343.341	42.529.451	43.015.873

Gesamtergebnishaushalt							
Stadt Ludwigshafen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
EH 24	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus EH 20 und EH 23)	11.603.578	73.306.492	91.066.967	99.599.579	103.231.253	101.184.292
EH 25	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
EH 26	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 27	Außerordentliches Ergebnis (Saldo aus EH 25 und EH 26)	0	0	0	0	0	0
EH 28	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) (Summe EH 24 und EH 27)	11.603.578	73.306.492	91.066.967	99.599.579	103.231.253	101.184.292
EH 29	Einstellungen in den SoPo für Belastungen a. d. kommunalen Finanzausgleich	0	0	0	0	0	0
EH 30	Entnahme aus dem SoPo für Belastungen a. dem kommunalen Finanzausgleich	0	0	0	0	0	0
EH 31	Jahresergebnis n. Berücks. d. Veränder. d. SoPo's a.d. komm. FAG (Saldo a. EH 28 bis 30)	11.603.578	73.306.492	91.066.967	99.599.579	103.231.253	101.184.292

Gesamtfinanzhaushalt							
Stadt Ludwigshafen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
FH 01	Steuern und ähnliche Abgaben	334.916.181	332.061.500	332.648.750	330.489.250	334.535.250	338.881.250
FH 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	57.330.374	56.440.223	62.030.495	67.562.112	58.282.112	58.194.116
FH 03	Einzahlungen der sozialen Sicherung	81.224.732	86.534.478	92.134.050	93.539.555	97.110.868	96.976.868
FH 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.478.777	16.699.852	15.697.180	15.722.980	15.959.280	15.959.280
FH 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.413.685	8.750.666	7.256.795	7.251.895	7.227.795	7.221.895
FH 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.029.577	16.137.249	18.065.738	18.298.688	18.413.688	18.298.688
FH 07	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0	0	0
FH 08	Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
FH 09	Sonstige laufende Einzahlungen	24.789.231	19.892.363	19.887.520	19.193.520	19.177.020	19.125.020
FH 10	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe FH 1 bis FH 9)	538.182.556	536.516.332	547.720.527	552.057.999	550.706.012	554.657.116
FH 11	Personalauszahlungen	-129.073.857	-138.725.275	-148.929.084	-152.594.435	-158.918.935	-159.055.786
FH 12	Versorgungsauszahlungen	-18.219.237	-16.250.000	-17.625.000	-17.625.000	-17.625.000	-17.625.000
FH 13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-86.549.733	-105.756.064	-110.106.436	-111.800.000	-98.870.876	-98.155.510
FH 14	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-54.973.582	-51.259.518	-49.115.662	-49.167.662	-49.015.662	-49.005.662
FH 15	Auszahlungen der sozialen Sicherung	-189.060.857	-196.584.264	-204.941.075	-208.703.227	-213.677.925	-214.477.905
FH 16	Sonstige laufende Auszahlungen	-21.855.376	-23.631.093	-24.950.162	-24.634.626	-24.371.235	-24.236.032
FH 17	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe FH 11 bis FH 16)	-499.732.642	-532.206.215	-555.667.419	-564.524.950	-562.479.633	-562.555.894
FH 18	Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verw.tätigk. (Saldo Summen FH 10 u. 17)	38.449.914	4.310.116	-7.946.892	-12.466.951	-11.773.621	-7.898.779
FH 19	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	10.242.810	5.702.736	3.729.969	3.719.859	3.709.749	3.697.327
FH 20	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-43.186.189	-43.045.276	-46.612.000	-48.627.000	-50.803.000	-51.277.000
FH 21	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo Summen FH 19 u. FH 20)	-32.943.379	-37.342.540	-42.882.031	-44.907.141	-47.093.251	-47.579.673
FH 22	Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen (Saldo der Summen FH 18 und FH 21)	5.506.535	-33.032.424	-50.828.923	-57.374.092	-58.866.871	-55.478.452
FH 23	Außerordentliche Einzahlungen	0	0	0	0	0	0

Gesamtfinanzhaushalt							
Stadt Ludwigshafen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
FH 24	Außerordentliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 25	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo aus FH 23 und FH 24)	0	0	0	0	0	0
FH 26	Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahlungen (Summe FH 22 u. FH 25)	5.506.535	-33.032.424	-50.828.923	-57.374.092	-58.866.871	-55.478.452
FH 27	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	11.473.205	20.644.700	16.332.650	29.778.865	47.196.000	48.081.000
FH 28	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	5.681.529	6.137.840	6.553.600	6.959.600	7.081.600	9.537.600
FH 29	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
FH 30	Einzahlungen für Sachanlagen	7.152.521	2.820.000	5.120.000	3.000.000	2.100.000	2.100.000
FH 31	Einzahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 32	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	459.231	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
FH 33	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	1.651.293	0	0	0	0	0
FH 34	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 35	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe FH 27 bis FH 34)	26.417.778	29.652.540	28.056.250	39.788.465	56.427.600	59.768.600
FH 36	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-6.780.468	-9.465.900	-22.628.150	-21.998.700	-16.099.700	-13.782.700
FH 37	Auszahlungen für Sachanlagen	-35.959.274	-74.552.670	-56.502.000	-69.641.900	-84.043.800	-67.743.800
FH 38	Auszahlungen für Finanzanlagen	-5.000	0	0	0	0	0
FH 39	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0
FH 40	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0	0	0	0	0	0
FH 41	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 42	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe FH 36 bis FH 41)	-42.744.742	-84.018.570	-79.130.150	-91.640.600	-100.143.500	-81.526.500
FH 43	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Inv.-tätigkeit (Saldo Summen FH 35 u. FH 42)	-16.326.963	-54.366.030	-51.073.900	-51.852.135	-43.715.900	-21.757.900
FH 44	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summe aus FH 26 und FH 43)	-10.820.429	-87.398.454	-101.902.823	-109.226.227	-102.582.771	-77.236.352
FH 45	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	8.359.129	57.186.030	55.073.900	54.852.135	45.815.900	23.857.900
FH 46	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	-21.622.563	-20.571.000	-25.150.000	-25.150.000	-25.150.000	-25.150.000

Gesamtfinanzhaushalt

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
FH 47	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Inv. krediten (Saldo Summen FH 45 u. FH 46)	-13.263.434	36.615.030	29.923.900	29.702.135	20.665.900	-1.292.100
FH 48	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	895.030.000	50.783.424	71.978.923	79.524.092	81.916.871	78.528.452
FH 49	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-881.845.000	0	0	0	0	0
FH 50	Saldo d. Ein-/Ausz. aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Saldo FH 48 u. 49)	13.185.000	50.783.424	71.978.923	79.524.092	81.916.871	78.528.452
FH 51	Abnahme der liquiden Mittel	0	0	0	0	0	0
FH 52	Zunahme der liquiden Mittel	0	0	0	0	0	0
FH 53	Veränderung der liquiden Mittel (Saldo FH 51 und 52)	0	0	0	0	0	0
FH 54	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanz. tätigkeit (Saldo Summen FH 47, 50 u. 53)	-78.434	87.398.454	101.902.823	109.226.227	102.582.771	77.236.352
FH 55	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	30.254.300	0	0	0	0	0
FH 56	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	-31.020.002	0	0	0	0	0

Bilanz zum 31.12.2015 Aktiva (vorläufig)

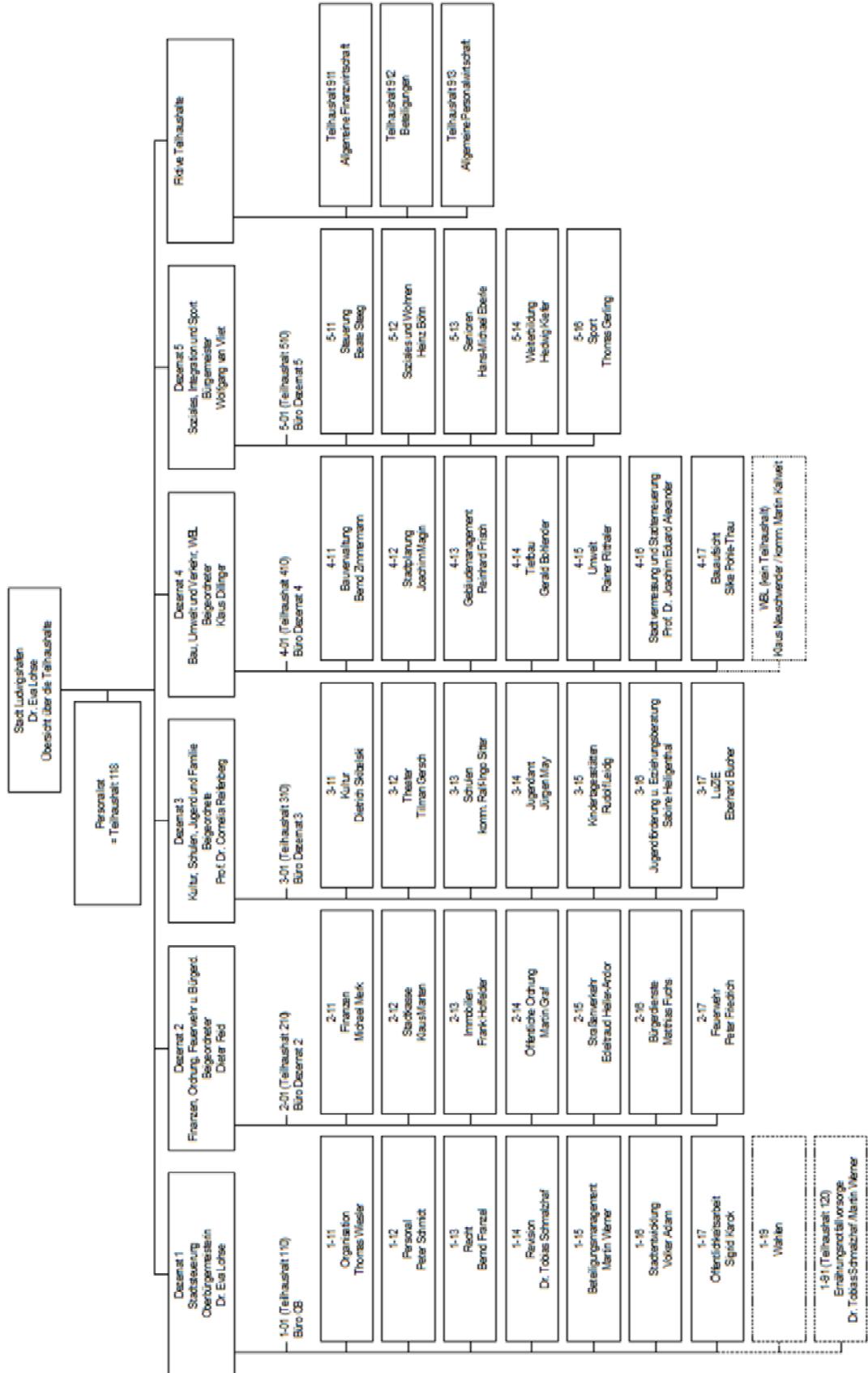
AKTIVA Position	(Beschreibung siehe Anhang, Teil C)	31. Dezember 2015		31. Dezember 2014
		EUR	EUR	EUR
1 Anlagevermögen				
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände				
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		677.639,64		893.355,81
1.1.2 Geleistete Zuwendungen		27.348.836,85		24.955.596,46
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse		0,00		0,00
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert		0,00		0,00
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00		0,00
			28.026.476,49	25.848.952,27
1.2 Sachanlagen				
1.2.1 Wald, Forsten		4.823.830,08		4.824.492,42
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		179.912.487,24		182.554.568,17
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		411.320.454,23		415.242.524,80
1.2.4 Infrastrukturvermögen		1.088.931.766,39		1.114.730.302,64
1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden		0,00		0,00
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler		104.030.974,96		103.910.070,96
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		18.560.289,14		19.423.378,64
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung		21.446.167,80		20.705.257,98
1.2.9 Pflanzen und Tiere		0,00		0,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		45.821.663,85		31.518.368,81
			1.874.847.633,69	1.892.908.964,42
1.3 Finanzanlagen				
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		124.176.298,00		124.176.298,00
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen		4.540.070,12		4.636.030,18
1.3.3 Beteiligungen		26.540.910,00		26.540.910,00
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00		0,00
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		234.459.871,71		223.359.106,47
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00		0,00
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		5.276.861,77		4.802.292,22
1.3.8 Sonstige Ausleihungen		5.070.286,02		5.378.391,66
			400.064.297,62	388.893.028,53
			2.302.938.407,80	2.307.650.945,22
2 Umlaufvermögen				
2.1 Vorräte				
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		224.226,63		265.813,06
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		0,00		0,00
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		0,00		0,00
2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00		0,00
			224.226,63	265.813,06
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		46.430.683,28		48.222.640,31
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		6.599.672,92		4.225.402,81
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen		3.674.402,15		4.257.002,35
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		1.546.493,88		1.551.855,75
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		2.977.964,62		3.591.986,12
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		8.082.971,62		2.713.363,02
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände		3.302.028,15		5.299.726,26
			72.614.216,62	69.861.976,62
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens				
2.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00		0,00
2.3.2 Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00		0,00
			0,00	0,00
2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			12.018.827,79	23.683.508,42
			84.857.271,04	93.811.298,10
3 Ausgleichsposten für latente Steuern			0,00	0,00
4 Rechnungsabgrenzungsposten				
4.1 Disagio		1.021.784,00		1.136.234,00
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		13.022.792,46		12.892.066,05
			14.044.576,46	14.028.300,05
5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			0,00	0,00
			2.401.840.255,30	2.415.490.543,37

Bilanz zum 31.12.2015 Passiva (vorläufig)

PASSIVA Position (Beschreibung siehe Anhang, Teil C)	31. Dezember 2015		31. Dezember 2014
	EUR	EUR	EUR
1 Eigenkapital			
1.1 Kapitalrücklage	742.686.768,96		810.654.692,39
1.2 Sonstige Rücklagen	0,00		0,00
1.3 Ergebnisvortrag	-140.067.113,70		-184.693.334,51
1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-11.603.692,69		-23.341.702,62
		591.015.962,57	602.619.655,26
2 Sonderposten			
2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen			
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	162.060.407,96		150.339.197,56
2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	61.397.519,39		61.393.600,97
2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	13.106.100,61		10.944.509,50
2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00		0,00
2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00		0,00
2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0,00		0,00
2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00		0,00
2.7 Sonstige Sonderposten	7.226.027,01		7.473.199,01
		243.790.054,97	230.150.507,04
3 Rückstellungen			
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	230.433.000,00		241.237.000,00
3.2 Steuerrückstellungen	0,00		0,00
3.3 Rückstellungen für latente Steuern	0,00		0,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	141.192.677,85		141.750.093,76
		371.625.677,85	382.987.093,76
4 Verbindlichkeiten			
4.1 Anleihen	150.000.000,00		150.000.000,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme			
4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	366.419.290,24		375.340.183,86
4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	618.450.000,00		602.000.000,00
4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	294.706,07		869.940,55
4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00		0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen	8.281.049,31		12.798.140,84
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.874.264,67		3.556.808,67
4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	15.635.975,30		19.664.303,74
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	204.138,70		339.780,53
4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	8.906.702,29		11.235.184,35
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	2.082.838,13		3.055.262,63
4.11 sonstige Verbindlichkeiten	18.346.803,16		19.377.898,03
		1.192.495.767,86	1.198.237.503,20
5 Rechnungsabgrenzungsposten		2.912.792,05	1.495.784,11
		2.401.840.255,30	2.415.490.543,37

Übersicht über die Teilhaushalte

Übersicht über die Teilhaushalte
Stadtverwaltung Ludwigshafen
Stand: 01.07.2016



Entwicklung der Zahlungen im Finanzausgleich

Finanzausgleich

in Tsd. EURO

	1986	1987	1988	1989	1990	1991	1992	1993	1994	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Ansatz
--	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	--------

Rechnungsergebnis

Einnahmen des Landesfinanzausgleiches

Schlüsseluweisung	1.262	1.311	1.348	1.360	1.447	1.424	1.608	1.631	1.639	1.635	1.625	1.674	1.596	1.625	1.812	1.812	1.812	1.812	1.812	1.812	1.812	1.812	1.812	1.812	1.812	1.812	1.812	1.812	1.812	1.812	1.812	1.812	1.812	1.812	1.812	
a) B 1 (Mindestzuweisung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
b) B 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Schlüsseluweisung C 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Schlüsseluweisung C 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Härteausgleich	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investitionsschlüsseluweisung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Straßenzuweisungen	406	406	398	474	484	492	595	527	480	480	480	480	480	480	480	480	480	480	480	480	480	480	480	480	480	480	480	480	480	480	480	480	480	480	480	480
Für Schülerbeförderung	1.568	1.373	1.378	1.397	1.406	1.410	1.490	1.399	1.395	1.343	1.595	1.497	1.495	1.461	1.553	1.564	1.581	1.575	1.589	1.595	1.600	1.609	1.679	1.794	1.829	1.884	2.085	2.433	2.547	2.245	1.896	1.900	1.900	1.900	1.900	
Ersstattung Fonds Dt. Einheit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bedarzuweisung für 2004 und 2005	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Einnahmen	3.027	3.090	3.122	3.232	3.338	3.326	3.534	3.557	3.595	3.548	3.541	3.941	3.938	4.205	4.202																					

- Schlüsseluweisung
- a) B 1 (Mindestzuweisung)
- b) B 2
- Schlüsseluweisung C 1
- Schlüsseluweisung C 2
- Härteausgleich
- Investitionsschlüsseluweisung
- Straßenzuweisungen
- Für Schülerbeförderung
- Ersstattung Fonds Dt. Einheit
- Bedarzuweisung für 2004 und 2005

Ausgaben des Landesfinanzausgleiches

Finanzausgleichsumlage	4.295	4.446	4.326	4.562	5.008	7.237	5.923	6.421	6.908	7.291	8.181	8.742	11.794	13.834	7.625	5.920	5.158	4.844	94.330	10.852	8.891	8.724	5.053	6.093	10.175	13.179	9.327	9.329	10.706	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Umlage Fonds Dt. Einheit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bezirksverbandsumlage	1.729	1.902	1.733	1.887	2.346	2.757	2.371	2.223	1.627	1.695	1.779	2.266	2.074	2.806	2.338	2.811	1.844	1.959	1.556	1.628	2.899	2.109	2.257	2.354	1.968	2.083	2.525	3.064	2.581	2.988	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Kosten der Schülerbeförderung	1.263	1.225	1.218	1.325	1.347	1.417	1.448	1.473	1.701	1.623	1.577	1.908	1.790	1.752	1.823	1.963	1.925	1.672	1.495	1.394	1.422	1.443	931	1.115	1.206	1.529	2.271	2.367	2.590	2.672	1.957	1.967	1.967	1.967	1.967
Summe Ausgaben	7.227	7.572	7.278	7.693	8.622	8.491	9.742	10.500	11.576	12.220	12.706	14.946	16.794	18.325	10.630	6.905	6.947	10.308	14.616	12.246	12.522	9.117	10.795	10.102	18.868	14.952	15.166	16.746	15.557	15.467	15.467	15.467	15.467	15.467	

- Finanzausgleichsumlage
- Umlage Fonds Dt. Einheit
- Bezirksverbandsumlage
- Kosten der Schülerbeförderung

Differenz zwischen Einnahmen und Ausgaben des Landesfinanzausgleiches

Differenz Einn. / Ausg.	3.960	4.482	4.657	4.462	5.284	8.094	6.290	8.947	-2.430	-3.850	7.572	12.768	16.005	17.776	11.062	4.320	2.628	3.942	-5.338	-22.932	4.242	5.445	4.077	2.588	-13.614	-6.071	5.177	8.128	-11.434	-15.872	-10.367	-15.831	-15.827
-------------------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	--------	--------	-------	--------	--------	--------	--------	-------	-------	-------	--------	---------	-------	-------	-------	-------	---------	--------	-------	-------	---------	---------	---------	---------	---------

- Differenz Einn. / Ausg.

Nachrichtlich: Gewerbesteuerumlage

a) Umlage in Prozent der GewSt (-100 / b * c)	0,33	0,33	0,33	0,33	0,33	0,33	0,33	0,33	0,33	0,33	0,33	0,33	0,33	0,33	0,33	0,33	0,33	0,33	0,33	0,33	0,33	0,33	0,33	0,33	0,33	0,33	0,33	0,33	0,33	0,33	0,33	0,33	0,33	0,33	0,33
b) Hebesatz der GewSt	390	390	390	390	390	390	390	390	390	390	390	390	390	390	390	390	390	390	390	390	390	390	390	390	390	390	390	390	390	390	390	390	390	390	390
c) Umlagesatz	52	52	52	52	54	57	39	56	78	78	84	83	83	83	81	102	194	82	81	74	73	65	68	71	70	69	69	69	69	69	69	69	69	69	69
d) Betrag	17.749	17.145	18.822	35.618	21.610	25.736	18.104	8.846	12.725	29.162	35.974	35.916	44.505	48.228	37.444	23.761	29.664	27.750	24.716	34.008	32.295	30.337	27.761	10.895	35.327	37.284	41.551	30.763	23.862	33.726	33.228	31.524	31.524	31.524	

- a) Umlage in Prozent der GewSt (-100 / b * c)
- b) Hebesatz der GewSt
- c) Umlagesatz
- d) Betrag

Differenz Einnahmen/Ausgaben unter Berücksichtigung der GewSt-Umlage

Differenz Einn. / Ausg.	21.728	21.627	21.890	48.073	39.924	33.882	20.394	17.795	11.236	25.012	43.646	48.284	59.511	56.004	45.500	37.871	32.282	31.892	3.350	18.876	36.537	35.782	31.768	14.404	21.613	31.213	47.020	38.894	18.388	17.862	19.881	15.859	15.702
-------------------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	-------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

- Differenz Einn. / Ausg.

Sonstiges

Verbandsatz LFAG	20,75	21,00	20,625	20,25	20,25	20,25	20,25	20,25	20,25	20,25	20,25	20,25	20,25	20,25	20,25	20,25	20,25	20,25	20,25	20,25	20,25	20,25	20,25	20,25	20,25	20,25	20,25	20,25	20,25	20,25	20,25	20,25	20,25	20,25	20,25
Beteiligung an den US-Mindererträgen																																			

- Verbandsatz LFAG
- Beteiligung an den US-Mindererträgen

Bemerkung zur Finanzausgleichsumlage	Die Finanzausgleichsumlage wird ab 1993 schrittweise auf der Basis der Finanzkraft der letzten 3 Jahre berechnet.																											
	Ab 1995: Kürzung der Finanzausgleichsumlage zur Beteiligung der Gemeinden an den US-Ausfällen des Landes																											
	Neuregelung LFAG 2002																											
	AA 2011: Einbezug des Umlagesatzes bei der Finanzausgleichsumlage 100 statt 100 % für LU																											

- Bemerkung zur Finanzausgleichsumlage

Stadt Ludwigshafen Haushaltsplan 2017/2018

Teilhaushalt 313 Schulen

Stadt Ludwigshafen

Produktinformationen

Erläuterungen

Produkte des Teilhaushaltes:

123.05 Verkehrsschulen
200.01 Allgemeine Schulverwaltung
211.01 Grundschulen
213.01 Kombinierte Grund- und Realschule plus
215.01 Realschulen plus
217.01 Gymnasien
218.01 Integrierte Gesamtschulen
221.01 Förderschulen
231.01 Berufsbildende Schulen
241.01 Schülerbeförderung
242.01 Schullandheim Ramsen
242.02 Lernmittelfreiheit
243.01 Schulartübergreifende Maßnahmen
252.07 Medienzentrum

Zur Stärkung der schulischen Entscheidungskompetenz, einer Vereinfachung der Bestellvorgänge sowie des Haushaltsvollzuges wurde bei den Schulen die Teilbudgetierung eingeführt. Hierzu werden den Ludwigshafener Schulen Erträge aus Spenden sowie die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und sonstige laufende Aufwendungen gemäß § 23 Abs. 4 SchulG zur eigenen Bewirtschaftung übertragen.

Die Schulbudgets werden grundsätzlich nach folgender Berechnungsformel ermittelt:
Die Grundschulen erhalten einen Sockelbetrag in Höhe von 5.150 Euro. Alle anderen Schulen erhalten einen Sockelbetrag in Höhe von 5.113 Euro und folgende Zuschläge:
Zuschläge von je 1.534 Euro erhalten Schulen mit dem Förderschwerpunkt Lernen.
Zuschläge von je 2.045 Euro erhalten

- die Grund- und Realschule plus Ludwigshafen-Friesenheim als organisatorisch verbundene Grund- und Realschule plus
- die SFG Georgensschule
- die Realschulen plus
- die Sekundarstufen II der Gymnasien und die Berufsbildenden Schulen

Einen Zuschlag von insgesamt 4.090 Euro erhalten die Integrierten Gesamtschulen

Für Schulen mit einer Schülerzahl zwischen 301 und 600 wird für diese Schüler ein Pro-Kopf-Betrag von 15,34 Euro gewährt.

Darüber hinaus erhalten Schulen mit über 600 Schülern für diesen Anteil einen Pro-Kopf-Betrag von 11,25 Euro.

Für alle Teilzeitschüler der Berufsbildenden Schulen ist ein Pro-Kopf-Betrag von 13,29 Euro festgesetzt.

Bei Lehrfahrten und Heimaufenthalten ist der Pro-Kopf-Betrag für Schüler an Realschulen plus und Förderschüler auf 2,05 Euro und für alle anderen Schüler auf 1,53 Euro festgesetzt. Ebenso erhalten die Berufsbildenden Schulen für jeden arbeitslosen Teilzeitschüler einen Zuschuss von 1,53 Euro.

Des Weiteren werden den Schulen weitere Zuschläge berechnet.

Schwankungen bei den Schulkostenbeiträgen anderer Schulträger sind bedingt durch unterschiedliche Schülerzahlen, unterschiedlichen Zuschussbedarf und die Unterschreitung der Grenze von 90 abgegebenen Berufsschülern bei einzelnen Kommunen.

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Teilergebnishaushalt 313 Schulen

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
EH 02	Zuwendungen, allg.Umlagen u.sonst. Transfererträge	-2.827.341	-2.481.891	-2.486.765	-2.484.685	-2.484.685	-2.484.685
EH 03	Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
EH 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-580.173	-554.557	-580.430	-580.430	-580.430	-580.430
EH 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-175.653	-202.153	-173.759	-173.759	-173.759	-173.759
EH 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.866.815	-1.460.356	-1.866.886	-1.866.886	-1.866.886	-1.866.886
EH 07	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0	0	0
EH 08	Andere aktivierte Eigenleistungen	-30.643	0	0	0	0	0
EH 09	Sonstige laufende Erträge	-921.698	-20.477	-58.202	-58.202	-58.202	-58.202
EH 10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe EH 01 bis EH 09)	-6.402.323	-4.719.434	-5.166.042	-5.163.962	-5.163.962	-5.163.962
EH 11	Personalaufwendungen	4.652.344	5.145.195	5.210.117	5.334.837	5.113.537	5.113.537
EH 12	Versorgungsaufwendungen	51.301	85.225	95.860	98.257	98.257	98.257
EH 13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.111.933	6.704.521	6.609.537	6.810.270	6.822.046	7.047.589
EH 14	AfA auf immat. Vermögensgegenstände des AV u. auf Sachanl. sowie a. aktivierte Aufwendungen	165.536	167.094	136.476	144.523	134.981	114.822
EH 15	AfA auf Vermögensgegenstände des UV, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0	0	0	0	0	0
EH 16	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	628.487	654.000	627.776	627.776	627.776	627.776
EH 17	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
EH 18	Sonstige laufende Aufwendungen	1.829.238	2.204.480	2.018.276	2.018.276	2.020.224	2.022.171
EH 19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe EH 11 bis EH 18)	13.438.838	14.960.515	14.698.042	15.033.938	14.816.820	15.024.151
EH 20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Summen aus EH 10 und EH 19)	7.036.515	10.241.081	9.532.001	9.869.977	9.652.859	9.860.189
EH 21	Zins- und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
EH 22	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 23	Finanzergebnis (Saldo aus EH 21 und EH 22)	0	0	0	0	0	0

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Teilergebnishaushalt 313 Schulen

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
EH 24	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus EH 20 und EH 23)	7.036.515	10.241.081	9.532.001	9.869.977	9.652.859	9.860.189
EH 25	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
EH 26	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 27	Außerordentliches Ergebnis (Saldo aus EH 25 und EH 26)	0	0	0	0	0	0
EHT 28	Jahresergebnis d. Teilhaushaltes vor Verrechnung d. internen Leistungsbeziehungen	7.036.515	10.241.081	9.532.001	9.869.977	9.652.859	9.860.189
EHT 29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-1.438.980	-1.126.133	-1.447.533	-1.447.533	-1.447.533	-1.447.533
EHT 30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	27.179.351	26.956.491	27.277.814	27.045.614	27.045.614	27.045.614
EHT 31	Saldo Erträge u. Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen (Saldo EHT 29 u. 30)	25.740.371	25.830.358	25.830.281	25.598.081	25.598.081	25.598.081
EHT 32	Jahresergebnis d. TeilHH nach Verrechnung d. int. Leistungsbeziehungen (Summe EHT 28 u. 31)	32.776.886	36.071.438	35.362.281	35.468.057	35.250.939	35.458.270

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Teilfinanzhaushalt 313 Schulen

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
FH 01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
FH 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	2.820.310	2.475.930	2.482.431	2.482.431	2.482.431	2.482.431
FH 03	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
FH 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	556.179	554.557	580.430	580.430	580.430	580.430
FH 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	168.664	202.153	173.759	173.759	173.759	173.759
FH 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.884.961	1.460.356	1.866.886	1.866.886	1.866.886	1.866.886
FH 07	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0	0	0
FH 08	Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
FH 09	Sonstige laufende Einzahlungen	51.668	20.477	56.164	56.164	56.164	56.164
FH 10	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe FH 1 bis FH 9)	5.481.782	4.713.473	5.159.670	5.159.670	5.159.670	5.159.670
FH 11	Personalauszahlungen	-4.668.882	-5.145.195	-5.210.117	-5.334.837	-5.113.537	-5.113.537
FH 12	Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.266.041	-6.704.521	-6.609.537	-6.810.270	-6.822.046	-7.047.589
FH 14	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-681.340	-654.000	-627.776	-627.776	-627.776	-627.776
FH 15	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
FH 16	Sonstige laufende Auszahlungen	-1.804.326	-2.160.150	-1.997.481	-1.997.481	-1.999.429	-2.001.376
FH 17	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe FH 11 bis FH 16)	-13.420.589	-14.663.866	-14.444.911	-14.770.364	-14.562.787	-14.790.278
FH 18	Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verw.tätigk. (Saldo Summen FH 10 u. 17)	-7.938.807	-9.950.393	-9.285.242	-9.610.694	-9.403.118	-9.630.608
FH 19	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 20	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 21	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo Summen FH 19 u. FH 20)	0	0	0	0	0	0
FH 22	Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen (Saldo der Summen FH 18 und FH 21)	-7.938.807	-9.950.393	-9.285.242	-9.610.694	-9.403.118	-9.630.608

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Teilfinanzhaushalt 313 Schulen							
Stadt Ludwigshafen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
FH 23	Außerordentliche Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 24	Außerordentliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 25	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo aus FH 23 und FH 24)	0	0	0	0	0	0
FH 26	Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahlungen (Summe FH 22 u. FH 25)	-7.938.807	-9.950.393	-9.285.242	-9.610.694	-9.403.118	-9.630.608
FH 27	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0
FH 28	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
FH 29	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
FH 30	Einzahlungen für Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 31	Einzahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 32	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0
FH 33	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0	0	0	0	0	0
FH 34	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 35	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe FH 27 bis FH 34)	0	0	0	0	0	0
FH 36	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
FH 37	Auszahlungen für Sachanlagen	-26.190	-178.000	-238.000	-58.000	-58.000	-58.000
FH 38	Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 39	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0
FH 40	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0	0	0	0	0	0
FH 41	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 42	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe FH 36 bis FH 41)	-26.190	-178.000	-238.000	-58.000	-58.000	-58.000
FH 43	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Inv.-tätigkeit (Saldo Summen FH 35 u. FH 42)	-26.190	-178.000	-238.000	-58.000	-58.000	-58.000
FH 44	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summe aus FH 26 und FH 43)	-7.964.998	-10.128.393	-9.523.242	-9.668.694	-9.461.118	-9.688.608
FH 45	Einzahlungen aus der Aufnahme	0	0	0	0	0	0

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Teilfinanzhaushalt 313 Schulen

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
	von Investitionskrediten						
FH 46	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	0	0	0	0	0	0
FH 47	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Inv. krediten (Saldo Summen FH 45 u. FH 46)	0	0	0	0	0	0
FH 48	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
FH 49	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
FH 50	Saldo d. Ein-/Ausz. aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Saldo FH 48 u. 49)	0	0	0	0	0	0
FH 51	Abnahme der liquiden Mittel	0	0	0	0	0	0
FH 52	Zunahme der liquiden Mittel	0	0	0	0	0	0
FH 53	Veränderung der liquiden Mittel (Saldo FH 51 und 52)	0	0	0	0	0	0
FH 54	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanz. tätigkeit (Saldo Summen FH 47, 50 u. 53)	0	0	0	0	0	0

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Investitionen 313 Schulen

Stadt Ludwigshafen

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019 Plan 2020	Bish. bereitige. Ges. Ein- /Ausz.	davon bereits geleistet
OBER > 50.000.- €							
0245166014 Grundschule Pfingstweide, Spielgeräte	0	0	0	0	0 0	0 -5.384	-5.384
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen	0	0	0	0	0 0	0 -5.384	-5.384
0835907200 Installation von PC	0	0	0	0	0 0	-140.000 -7.058	-7.058
FH 13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0 0	0 -6.218	-6.218
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen	0	0	0	0	0 0	-140.000 -840	-840
0835909700 Schulraumentwicklung	0	-88.000	0	0	0 0	-588.000 -103.062	-103.062
FH 13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0 0	0 -18.749	-18.749
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen	0	-88.000	0	0	0 0	-588.000 -84.313	-84.313
0835910801 EDV-Verkabelung Geschwister-Scholl-Gymnasium	0	0	-180.000	0	0 0	-180.000 0	0
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen	0	0	-180.000	0	0 0	-180.000 0	0
Summe	0	-88.000	-180.000	0	0 0	-908.000 -115.504	-115.504
UNTER < 50.000.- € Summe	-26.190	-90.000	-58.000	-58.000	-58.000 -58.000	-1.125.190 -842.554	-842.554

**Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018**

Produktbeschreibung Produkt 12305 Verkehrsschulen

Stadt Ludwigshafen

Produktinformationen

Zugeordnete Kostenträger 1230501 Verkehrsschulen

Verantw.Org.Einheit 3-13 Schulen

Verantwortung Herr Sitter, komm. BL

Klassifizierung externes Produkt

Kategorie Pflichtaufgabe

Auftraggeber Landesauftrag

Auftragsgrundlage Beschluss der Kultusministerkonferenz vom 07.07.1972 i.d.F. vom 17.06.1994: Empfehlungen zur Verkehrserziehung in der Schule

Zielgruppe Kinder der Kindertagesstätten, Grundschüler/innen

Beschreibung Bereitstellung der Verkehrsschulen an der GS Bliesschule und an der GS und RS plus Friesenheim.

Kennzahlen	Ist 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
Personaleinsatz (VzÄ)	0	0	0	0	0	0
Deckungsgrad (in %)	3	0	3	3	3	3
Anz. Teilnehmer/innen	4.233	4.093	4.240	4.250	4.250	4.260
Aufwand je Teilnehmer/in	15	15	14	14	14	14

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktergebnishaushalt Produkt 12305 Verkehrsschulen

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
EH 02	Zuwendungen, allg. Uml. u. sonst. Transferleist.	-252	-254	-252	-254	-254	-254
EH 03	Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
EH 04	Öffent.-rech. Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
EH 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
EH 06	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
EH 07	Erhöh. o. Vermind. d. Best. a. unf. u. fert. Erz.	0	0	0	0	0	0
EH 08	Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
EH 09	Sonstige lfd. Erträge	0	0	0	0	0	0
EH 10	Summe d. lfd. Erträge a. Verwaltungstätigkeit	-252	-254	-252	-254	-254	-254
EH 11	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 13	Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	84	0	84	84	84	84
EH 14	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	252	254	252	254	254	254
EH 15	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	0	0	0	0	0	0
EH 16	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 17	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
EH 18	sonstige lfd. Aufwendungen	35	0	0	0	0	0
EH 19	Summe d. lfd. Aufwendungen a. Verwaltungstätigkeit	370	254	336	338	338	338
EH 20	Laufendes Ergebnis a. Verwaltungstätigkeit	118	0	84	84	84	84
EH 21	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
EH 22	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 23	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
EH 24	Ordentliches Ergebnis	118	0	84	84	84	84
EH 25	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
EH 26	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 27	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
EH 28	Jahresergebnis des Teilhaushalts v. Verrechnung der internen	118	0	84	84	84	84

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktergebnishaushalt Produkt 12305 Verkehrsschulen

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
	Leistungsbeziehung						
EH 29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-1.400	0	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400
EH 30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	63.950	59.246	58.967	58.967	58.967	58.967
EH 31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	62.550	59.246	57.567	57.567	57.567	57.567
EH 32	Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der internen Leistungsbeziehung	62.669	59.246	57.651	57.651	57.651	57.651

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktfinanzhaushalt Produkt 12305 Verkehrsschulen

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
FH 01	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-129	0	-84	-84	-84	-84
FH 02	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 03	Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-129	0	-84	-84	-84	-84
FH 04	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 05	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen v. Int. Leis.	-129	0	-84	-84	-84	-84
FH 06	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsverrechnungen	0	0	0	0	0	0
FH 07	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen n. Int. Leis.	-129	0	-84	-84	-84	-84
FH 08	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0
FH 09	Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
FH 10	Einzahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
FH 11	Einzahlungen für Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 12	Einzahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 13	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0
FH 14	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0	0	0	0	0	0
FH 15	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 16	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
FH 17	Auszahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
FH 18	Auszahlungen für Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 19	Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 20	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0
FH 21	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0	0	0	0	0	0
FH 22	Sonstige Investitionszahlungen	0	0	0	0	0	0

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktfinanzhaushalt Produkt 12305 Verkehrsschulen

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
FH 23	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
FH 24	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
FH 25	Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag	-129	0	-84	-84	-84	-84

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktbeschreibung Produkt 20001 Allgemeine Schulverwaltung

Stadt Ludwigshafen

Produktinformationen

Zugeordnete Kostenträger	2000101	Allgemeine Schulverwaltung
	2000102	IT-Betreuung Schulen
	2000103	Fachklassen

Verantw.Org.Einheit	3-13 Schulen
Verantwortung	Herr Sitter, komm. BL
Klassifizierung	Internes Steuerungsprodukt
Kategorie	Funktionsaufgabe
Auftraggeber	Landesauftrag
Auftragsgrundlage	§§ 76, 77 Schulgesetz Rheinland-Pfalz
Zielgruppe	alle Schulen, deren Schulleitungen, Lehrer/innen, Schüler/innen, Eltern, Bürger/innen, Ausschüsse und Gremien sowie Firmen etc. im Stadtgebiet und weiteren Umland
Beschreibung	<p>Wahrnehmung allgemeiner und administrativer Aufgaben des Schulträgers durch die Schulverwaltung.</p> <p>Im Einzelnen werden folgende Leistungen erbracht:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Vertretung der Stadt in Abstimmung mit der Dezernentin in örtlichen und überörtlichen Gremien. - Vorbereitung, Abstimmung und Ausführungssteuerung der Beschlüsse des Schulträgerausschusses. - Haushaltsplanung und -überwachung, insbesondere im Bereich der den Schulen zugewiesenen Teilbudgets. - Steuerung des laufenden Geschäfts (Ansprechpartner für die Schulen in organisatorischen und finanziellen Fragenstellungen). - Erhebung, Verarbeitung und Weiterleitung von statistischen Angaben. - Erarbeiten von Lösungen bzw. Aktualisierung und Fortschreibung des Krisenplans. - Schulentwicklungsplanung. - Schulraumplanung (Vorbereitung bei Schulneubau- und Erweiterungsbauten sowie Umgestaltungen in enger Zusammenarbeit mit dem Bereich 4-13 Gebäudemanagement). - Verstöße gegen das Schulgesetz Rheinland-Pfalz (Ordnungswidrigkeitsverfahren), - Planung, Beschaffung und Instandhaltung der IT an Schulen sowie Unterhaltung der eingesetzten Software. - Ausstattung der Fachräume an Schulen. - Versicherungsangelegenheiten.

Kennzahlen	Ist 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
Personaleinsatz (VzÄ)	13	0	13	13	13	13
Deckungsgrad (in %)	203	13	14	14	16	16

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktresultatshaushalt Produkt 20001 Allgemeine Schulverwaltung

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
EH 02	Zuwendungen, allg. Uml. u. sonst. Transferleist.	-2.459.856	-209.485	-209.079	-209.079	-209.079	-209.079
EH 03	Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
EH 04	Öffent.-rech. Leistungsentgelte	199	0	0	0	0	0
EH 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.153	-4.744	-1.770	-1.770	-1.770	-1.770
EH 06	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	-19.555	-763	-20.127	-20.127	-20.127	-20.127
EH 07	Erhöh. o. Vermind. d. Best. a. unf. u. fert. Erz.	0	0	0	0	0	0
EH 08	Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
EH 09	Sonstige lfd. Erträge	-25.448	-20.477	-21.610	-21.610	-21.610	-21.610
EH 10	Summe d. lfd. Erträge a. Verwaltungstätigkeit	-2.508.813	-235.469	-252.587	-252.587	-252.587	-252.587
EH 11	Personalaufwendungen	594.482	765.538	1.049.322	1.070.023	848.723	848.723
EH 12	Versorgungsaufwendungen	38.213	63.617	77.119	79.047	79.047	79.047
EH 13	Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	371.566	474.940	328.862	328.862	328.862	328.862
EH 14	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	18.512	38.202	10.120	10.495	10.869	10.300
EH 15	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	0	0	0	0	0	0
EH 16	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	40.000	135.000	40.000	40.000	40.000	40.000
EH 17	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
EH 18	sonstige lfd. Aufwendungen	76.461	223.621	147.614	147.614	147.614	147.614
EH 19	Summe d. lfd. Aufwendungen a. Verwaltungstätigkeit	1.139.233	1.700.918	1.653.036	1.676.040	1.455.115	1.454.545
EH 20	Laufendes Ergebnis a. Verwaltungstätigkeit	-1.369.580	1.465.449	1.400.450	1.423.453	1.202.528	1.201.958
EH 21	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
EH 22	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 23	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
EH 24	Ordentliches Ergebnis	-1.369.580	1.465.449	1.400.450	1.423.453	1.202.528	1.201.958
EH 25	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
EH 26	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 27	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
EH 28	Jahresergebnis des Teilhaushalts v. Verrechnung der internen	-1.369.580	1.465.449	1.400.450	1.423.453	1.202.528	1.201.958

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktergebnishaushalt Produkt 20001 Allgemeine Schulverwaltung

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
	Leistungsbeziehung						
EH 29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
EH 30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	95.585	158.259	159.290	159.290	159.290	159.290
EH 31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	95.585	158.259	159.290	159.290	159.290	159.290
EH 32	Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der internen Leistungsbeziehung	-1.273.995	1.623.708	1.559.740	1.582.743	1.361.818	1.361.248

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktfinanzhaushalt Produkt 20001 Allgemeine Schulverwaltung

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
FH 01	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.458.429	-1.338.684	-1.310.875	-1.331.575	-1.110.275	-1.110.275
FH 02	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 03	Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	1.458.429	-1.338.684	-1.310.875	-1.331.575	-1.110.275	-1.110.275
FH 04	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 05	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen v. Int. Leis.	1.458.429	-1.338.684	-1.310.875	-1.331.575	-1.110.275	-1.110.275
FH 06	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsverrechnungen	0	0	0	0	0	0
FH 07	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen n. Int. Leis.	1.458.429	-1.338.684	-1.310.875	-1.331.575	-1.110.275	-1.110.275
FH 08	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0
FH 09	Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
FH 10	Einzahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
FH 11	Einzahlungen für Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 12	Einzahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 13	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0
FH 14	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0	0	0	0	0	0
FH 15	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 16	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
FH 17	Auszahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
FH 18	Auszahlungen für Sachanlagen	0	-103.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
FH 19	Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 20	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0
FH 21	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0	0	0	0	0	0
FH 22	Sonstige Investitionszahlungen	0	0	0	0	0	0

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktfinanzhaushalt Produkt 20001 Allgemeine Schulverwaltung

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
FH 23	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-103.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
FH 24	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-103.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
FH 25	Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag	1.458.429	-1.441.684	-1.313.875	-1.334.575	-1.113.275	-1.113.275

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktbeschreibung Produkt 21101 Grundschulen

Stadt Ludwigshafen

Produktinformationen

Zugeordnete Kostenträger	2110101	Grundschulen
	2110102	Betreuende Grundschule
	2110103	Begabtenförderung
	2110180	Grundschulen

Verantw.Org.Einheit 3-13 Schulen

Verantwortung Herr Sitter, komm. BL

Klassifizierung externes Produkt

Kategorie Pflichtaufgabe

Auftraggeber Landesauftrag

Auftragsgrundlage Schulgesetz Rheinland-Pfalz, Beschluss Stadtrat

Zielgruppe Schüler/innen der Klassenstufen 1 bis 4, Eltern, Schulleitung und Lehrer/innen

Beschreibung Bewirtschaftung der 22 Grundschulen (davon drei Ganztagschulen in Angebotsform sowie 3 Schwerpunktschulen im Rahmen der Inklusion) für einen ordnungsgemäßen Schulbetrieb.

Im Einzelnen werden folgende Leistungen erbracht:

- Bereitstellung der personellen Voraussetzungen (Sekretariat) zur Organisation des laufenden Betriebs.
- Bereitstellung von Sachmitteln zur direkten Bewirtschaftung durch die Schule im Rahmen eines Schulteilbudgets.
- Bereitstellung von sonstigen Mitteln in Erfüllung von Aufgaben des kommunalen Schulträgers.
- Beratung und Betreuung durch die Schulverwaltung in organisatorischen, rechtlichen, personellen und finanziellen Fragen.
- Übernahme der Miet- und Nebenkosten sowie des Bauunterhalts für das Schulgebäude/-gelände.
- Übernahme der Trägerschaft der betreuenden Grundschulen in personeller, finanzieller und organisatorischer Hinsicht.
- Begabtenförderung.

Kennzahlen	Ist 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
Personaleinsatz (VzÄ)	7	0	7	7	7	7
Deckungsgrad (in %)	20	12	15	15	15	15
Anz. Schulen	22	22	22	22	22	22
Anz. Schüler/innen	5.976	5.970	6.010	6.100	6.100	6.100
Anz. Klassen	300	311	305	307	307	307
Anz. Gruppen betreuende Grundschule	82	83	81	81	81	81

**Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018**

Produktbeschreibung Produkt 21101 Grundschulen

Stadt Ludwigshafen

Kennzahlen	Ist 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
Anz. Schüler/innen betreuende Grundschule	1.530	1.500	1.574	1.580	1.580	1.580
Anz. Stunden betreuende Grundschule	62.460	62.200	64.360	64.360	64.360	64.360
Anz. Personaleinheiten Sekretariate	8	8	8	8	8	8
Gebäudeaufwand je Schüler/in (in €)	1.232	1.295	1.357	1.337	1.337	1.337
Sach- und Dienstleistungs- aufwand je Schüler/in (in €)	67	70	67	66	65	65
Anteil auswärtiger Schüler/innen in %	0,03	0,25	0,03	0,03	0,03	0,03

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktergebnishaushalt Produkt 21101 Grundschulen

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
EH 02	Zuwendungen, allg. Uml. u. sonst. Transferleist.	-306.429	-178.043	-176.978	-174.896	-174.896	-174.896
EH 03	Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
EH 04	Öffent.-rech. Leistungsentgelte	-328.934	-329.000	-328.997	-328.997	-328.997	-328.997
EH 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.424	-2.117	-1.424	-1.424	-1.424	-1.424
EH 06	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	-2.372	0	-1.372	-1.372	-1.372	-1.372
EH 07	Erhöh. o. Vermind. d. Best. a. unf. u. fert. Erz.	0	0	0	0	0	0
EH 08	Andere aktivierte Eigenleistungen	-30.643	0	0	0	0	0
EH 09	Sonstige lfd. Erträge	-302.172	0	-1.295	-1.295	-1.295	-1.295
EH 10	Summe d. lfd. Erträge a. Verwaltungstätigkeit	-971.973	-509.160	-510.065	-507.983	-507.983	-507.983
EH 11	Personalaufwendungen	1.140.633	1.261.917	1.180.528	1.210.041	1.210.041	1.210.041
EH 12	Versorgungsaufwendungen	1.238	1.741	1.269	1.301	1.301	1.301
EH 13	Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	245.563	275.662	263.060	263.060	258.060	258.060
EH 14	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	10.164	9.779	15.225	13.144	13.142	13.143
EH 15	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	0	0	0	0	0	0
EH 16	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 17	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
EH 18	sonstige lfd. Aufwendungen	147.158	137.448	137.586	137.586	137.586	137.586
EH 19	Summe d. lfd. Aufwendungen a. Verwaltungstätigkeit	1.544.757	1.686.548	1.597.669	1.625.133	1.620.131	1.620.132
EH 20	Laufendes Ergebnis a. Verwaltungstätigkeit	572.783	1.177.389	1.087.604	1.117.150	1.112.148	1.112.149
EH 21	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
EH 22	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 23	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
EH 24	Ordentliches Ergebnis	572.783	1.177.389	1.087.604	1.117.150	1.112.148	1.112.149
EH 25	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
EH 26	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 27	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
EH 28	Jahresergebnis des Teilhaushalts v. Verrechnung der internen	572.783	1.177.389	1.087.604	1.117.150	1.112.148	1.112.149

**Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018**

Produktergebnishaushalt Produkt 21101 Grundschulen

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
	Leistungsbeziehung						
EH 29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-928.659	-642.353	-962.353	-962.353	-962.353	-962.353
EH 30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.770.074	8.065.486	8.491.153	8.491.153	8.491.153	8.491.153
EH 31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.841.415	7.423.133	7.528.800	7.528.800	7.528.800	7.528.800
EH 32	Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der internen Leistungsbeziehung	7.414.198	8.600.522	8.616.404	8.645.950	8.640.948	8.640.949

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktfinanzhaushalt Produkt 21101 Grundschulen

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
FH 01	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-891.728	-1.166.894	-1.069.819	-1.099.332	-1.094.332	-1.094.332
FH 02	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 03	Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-891.728	-1.166.894	-1.069.819	-1.099.332	-1.094.332	-1.094.332
FH 04	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 05	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen v. Int. Leis.	-891.728	-1.166.894	-1.069.819	-1.099.332	-1.094.332	-1.094.332
FH 06	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsverrechnungen	0	0	0	0	0	0
FH 07	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen n. Int. Leis.	-891.728	-1.166.894	-1.069.819	-1.099.332	-1.094.332	-1.094.332
FH 08	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0
FH 09	Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
FH 10	Einzahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
FH 11	Einzahlungen für Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 12	Einzahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 13	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0
FH 14	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0	0	0	0	0	0
FH 15	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 16	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
FH 17	Auszahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
FH 18	Auszahlungen für Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 19	Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 20	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0
FH 21	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0	0	0	0	0	0
FH 22	Sonstige Investitionszahlungen	0	0	0	0	0	0

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktfinanzhaushalt Produkt 21101 Grundschulen

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
FH 23	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
FH 24	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
FH 25	Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag	-891.728	-1.166.894	-1.069.819	-1.099.332	-1.094.332	-1.094.332

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktbeschreibung Produkt 21301 Kombinierte Grund- und Realschulen plus

Stadt Ludwigshafen

Produktinformationen

Zugeordnete Kostenträger	2130101	Kombinierte Grund- und Hauptschulen
	2130102	Kombinierte Grund- und Realschule plus

Verantw.Org.Einheit 3-13 Schulen

Verantwortung Herr Sitter, komm. BL

Klassifizierung externes Produkt

Kategorie Pflichtaufgabe

Auftraggeber Landesauftrag

Auftragsgrundlage Schulgesetz Rheinland-Pfalz, Beschluss Stadtrat

Zielgruppe Schüler/innen der Klassenstufen 1 bis 10, Eltern, Schulleitung und Lehrer/innen

Beschreibung Bewirtschaftung der kombinierten Grund- und Realschule plus Friesenheim für einen ordnungsgemäßen Schulbetrieb.

Im Einzelnen werden folgende Leistungen erbracht:

- Bereitstellung der personellen Voraussetzungen (Sekretariat) zur Organisation des laufenden Betriebs.
- Bereitstellung von Sachmitteln zur direkten Bewirtschaftung durch die Schule im Rahmen eines Schulteilbudgets.
- Bereitstellung von sonstigen Mitteln in Erfüllung von Aufgaben des kommunalen Schulträgers.
- Beratung und Betreuung durch die Schulverwaltung in organisatorischen, rechtlichen, personellen und finanziellen Fragen.
- Übernahme der Miet- und Nebenkosten sowie des Bauunterhalts für das Schulgebäude/-gelände.

Kennzahlen	Ist 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
Personaleinsatz (VzÄ)	1	0	1	1	1	1
Deckungsgrad (in %)	1	0	0	0	0	0
Anz. Schulen	1	1	1	1	1	1
Anz. Schüler/innen	712	732	715	715	715	715
Anz. Klassen	33	34	34	34	34	34
Anz. Personaleinheiten Sekretariate	1	1	1	1	1	1
Gebäudeaufwand je Schüler/in (in €)	1.349	1.408	1.418	1.418	1.418	1.418
Sach- und Dienstleistungsaufwand je Schüler/in (in €)	39	55	56	56	56	56

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktergebnishaushalt Produkt 21301 Kombinierte Grund- und Realschulen plus

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
EH 02	Zuwendungen, allg. Uml. u. sonst. Transferleist.	0	0	0	0	0	0
EH 03	Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
EH 04	Öffent.-rech. Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
EH 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
EH 06	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
EH 07	Erhöh. o. Vermind. d. Best. a. unf. u. fert. Erz.	0	0	0	0	0	0
EH 08	Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
EH 09	Sonstige lfd. Erträge	-14.752	0	0	0	0	0
EH 10	Summe d. lfd. Erträge a. Verwaltungstätigkeit	-14.752	0	0	0	0	0
EH 11	Personalaufwendungen	57.948	65.013	61.111	62.639	62.639	62.639
EH 12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 13	Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	14.587	21.016	21.380	21.380	21.380	21.380
EH 14	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	0	0	938	938	939	938
EH 15	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	0	0	0	0	0	0
EH 16	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 17	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
EH 18	sonstige lfd. Aufwendungen	12.768	19.120	18.653	18.653	18.653	18.653
EH 19	Summe d. lfd. Aufwendungen a. Verwaltungstätigkeit	85.303	105.149	102.082	103.610	103.611	103.610
EH 20	Laufendes Ergebnis a. Verwaltungstätigkeit	70.551	105.149	102.082	103.610	103.611	103.610
EH 21	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
EH 22	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 23	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
EH 24	Ordentliches Ergebnis	70.551	105.149	102.082	103.610	103.611	103.610
EH 25	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
EH 26	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 27	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
EH 28	Jahresergebnis des	70.551	105.149	102.082	103.610	103.611	103.610

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktergebnishaushalt Produkt 21301 Kombinierte Grund- und Realschulen plus

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
	Teilhaushalts v. Verrechnung der internen Leistungsbeziehung						
EH 29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
EH 30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	993.040	1.059.570	1.044.080	1.044.080	1.044.080	1.044.080
EH 31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	993.040	1.059.570	1.044.080	1.044.080	1.044.080	1.044.080
EH 32	Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der internen Leistungsbeziehung	1.063.591	1.164.720	1.146.162	1.147.690	1.147.691	1.147.690

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktfinanzhaushalt Produkt 21301 Kombinierte Grund- und Realschulen plus

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
FH 01	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-96.623	-100.997	-96.991	-98.519	-98.519	-98.519
FH 02	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 03	Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-96.623	-100.997	-96.991	-98.519	-98.519	-98.519
FH 04	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 05	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen v. Int. Leis.	-96.623	-100.997	-96.991	-98.519	-98.519	-98.519
FH 06	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsverrechnungen	0	0	0	0	0	0
FH 07	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen n. Int. Leis.	-96.623	-100.997	-96.991	-98.519	-98.519	-98.519
FH 08	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0
FH 09	Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
FH 10	Einzahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
FH 11	Einzahlungen für Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 12	Einzahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 13	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0
FH 14	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0	0	0	0	0	0
FH 15	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 16	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
FH 17	Auszahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
FH 18	Auszahlungen für Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 19	Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 20	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0
FH 21	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0	0	0	0	0	0
FH 22	Sonstige Investitionszahlungen	0	0	0	0	0	0

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

**Produktfinanzhaushalt Produkt 21301 Kombinierte Grund- und
Realschulen plus**

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
FH 23	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
FH 24	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
FH 25	Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag	-96.623	-100.997	-96.991	-98.519	-98.519	-98.519

**Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018**

Produktbeschreibung Produkt 21501 Realschulen plus

Stadt Ludwigshafen

Produktinformationen

Zugeordnete Kostenträger	2150101	Realschulen
	2150102	Realschulen plus

Verantw.Org.Einheit 3-13 Schulen

Verantwortung Herr Sitter, komm. BL

Klassifizierung externes Produkt

Kategorie Pflichtaufgabe

Auftraggeber Landesauftrag

Auftragsgrundlage Schulgesetz Rheinland-Pfalz, Beschluss Stadtrat

Zielgruppe Schüler/innen der Klassenstufen 5 bis 10, Eltern, Schulleitung und Lehrer/innen

Beschreibung Bewirtschaftung der fünf Realschulen plus (davon eine als Ganztagschule in Angebotsform) für einen ordnungsgemäßen Schulbetrieb.

Im Einzelnen werden folgende Leistungen erbracht:

- Bereitstellung der personellen Voraussetzungen (Sekretariat) zur Organisation des laufenden Betriebs.
- Bereitstellung von Sachmitteln zur direkten Bewirtschaftung durch die Schule im Rahmen eines Schulteilbudgets.
- Bereitstellung von sonstigen Mitteln in Erfüllung von Aufgaben des kommunalen Schulträgers.
- Beratung und Betreuung durch die Schulverwaltung in organisatorischen, rechtlichen, personellen und finanziellen Fragen.
- Übernahme der Miet- und Nebenkosten sowie des Bauunterhalts für das Schulgebäude/-gelände.

Kennzahlen	Ist 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
Personaleinsatz (VzÄ)	4	0	4	4	4	4
Deckungsgrad (in %)	6	4	5	5	5	5
Anz. Schulen	5	5	5	5	5	5
Anz. Schüler/innen	2.581	3.080	2.590	2.590	2.590	2.590
Anz. Klassen	108	106	111	111	111	111
Anz. Personaleinheiten Schulsekretariate	7	7	7	7	7	7
Gebäudeaufwand je Schüler/in (in €)	1.378	1.090	1.017	927	927	927
Sach- und Dienstleistungsaufwand je Schüler/in (in €)	82	62	71	71	71	71
Anteil auswärtiger Schüler/innen (in %)	1	2	2	2	2	2

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktergebnishaushalt Produkt 21501 Realschulen plus

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
EH 02	Zuwendungen, allg. Uml. u. sonst. Transferleist.	0	0	0	0	0	0
EH 03	Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
EH 04	Öffent.-rech. Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
EH 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-565	0	-565	-565	-565	-565
EH 06	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
EH 07	Erhöh. o. Vermind. d. Best. a. unf. u. fert. Erz.	0	0	0	0	0	0
EH 08	Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
EH 09	Sonstige lfd. Erträge	-113.124	0	0	0	0	0
EH 10	Summe d. lfd. Erträge a. Verwaltungstätigkeit	-113.689	0	-565	-565	-565	-565
EH 11	Personalaufwendungen	192.870	244.067	194.746	199.615	199.615	199.615
EH 12	Versorgungsaufwendungen	0	2.009	0	0	0	0
EH 13	Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	150.003	129.441	125.051	125.051	125.051	125.051
EH 14	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	0	0	0	0	0	0
EH 15	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	0	0	0	0	0	0
EH 16	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 17	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
EH 18	sonstige lfd. Aufwendungen	60.417	61.471	57.674	57.674	57.674	57.674
EH 19	Summe d. lfd. Aufwendungen a. Verwaltungstätigkeit	403.289	436.988	377.471	382.340	382.340	382.340
EH 20	Laufendes Ergebnis a. Verwaltungstätigkeit	289.600	436.988	376.906	381.775	381.775	381.775
EH 21	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
EH 22	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 23	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
EH 24	Ordentliches Ergebnis	289.600	436.988	376.906	381.775	381.775	381.775
EH 25	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
EH 26	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 27	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
EH 28	Jahresergebnis des Teilhaushalts v. Verrechnung der internen	289.600	436.988	376.906	381.775	381.775	381.775

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktbeschreibung Produkt 21501 Realschulen plus

Stadt Ludwigshafen

	Leistungsbeziehung						
EH 29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-149.204	-145.700	-145.700	-145.700	-145.700	-145.700
EH 30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.668.234	3.459.220	2.735.488	2.503.288	2.503.288	2.503.288
EH 31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.519.029	3.313.520	2.589.788	2.357.588	2.357.588	2.357.588
EH 32	Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der internen Leistungsbeziehung	3.808.630	3.750.509	2.966.694	2.739.363	2.739.363	2.739.363

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktfinanzhaushalt Produkt 21501 Realschulen plus

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
FH 01	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-384.860	-434.979	-376.906	-381.775	-381.775	-381.775
FH 02	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 03	Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-384.860	-434.979	-376.906	-381.775	-381.775	-381.775
FH 04	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 05	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen v. Int. Leis.	-384.860	-434.979	-376.906	-381.775	-381.775	-381.775
FH 06	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsverrechnungen	0	0	0	0	0	0
FH 07	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen n. Int. Leis.	-384.860	-434.979	-376.906	-381.775	-381.775	-381.775
FH 08	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0
FH 09	Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
FH 10	Einzahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
FH 11	Einzahlungen für Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 12	Einzahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 13	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0
FH 14	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0	0	0	0	0	0
FH 15	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 16	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
FH 17	Auszahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
FH 18	Auszahlungen für Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 19	Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 20	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0
FH 21	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0	0	0	0	0	0
FH 22	Sonstige Investitionszahlungen	0	0	0	0	0	0

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktfinanzhaushalt Produkt 21501 Realschulen plus

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
FH 23	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
FH 24	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
FH 25	Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag	-384.860	-434.979	-376.906	-381.775	-381.775	-381.775

**Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018**

Produktbeschreibung Produkt 21701 Gymnasien

Stadt Ludwigshafen

Produktinformationen

Zugeordnete Kostenträger 2170101 Gymnasien

Verantw.Org.Einheit 3-13 Schulen

Verantwortung Herr Sitter, komm. BL

Klassifizierung externes Produkt

Kategorie Pflichtaufgabe

Auftraggeber Landesauftrag

Auftragsgrundlage Schulgesetz Rheinland-Pfalz, Beschluss Stadtrat

Zielgruppe Schüler/innen der Klassenstufen 5 bis 12 bzw. 5 bis 13, Eltern, Schulleitung und Lehrer/innen

Beschreibung Bewirtschaftung der sechs Gymnasien (davon eines als Ganztagschule in Angebotsform, eines als G8 Ganztagschule) für einen ordnungsgemäßen Schulbetrieb.

- Im Einzelnen werden folgende Leistungen erbracht:
- Bereitstellung der personellen Voraussetzungen (Sekretariat) zur Organisation des laufenden Betriebs.
 - Bereitstellung von Sachmitteln zur direkten Bewirtschaftung durch die Schule im Rahmen eines Schulteilbudgets.
 - Bereitstellung von sonstigen Mitteln in Erfüllung von Aufgaben des kommunalen Schulträgers.
 - Beratung und Betreuung durch die Schulverwaltung in organisatorischen, rechtlichen, personellen und finanziellen Fragen.
 - Übernahme der Miet- und Nebenkosten sowie des Bauunterhalts für das Schulgebäude/-gelände.

Kennzahlen	Ist 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
Personaleinsatz (VzÄ)	11	0	11	11	11	11
Deckungsgrad (in %)	5	2	2	2	2	2
Anz. Schulen	6	6	6	6	6	6
Anz. Schüler/innen	5.145	5.070	5.175	5.175	5.175	5.175
Anz. Klassen	212	213	215	215	215	215
Anz. Personaleinheiten Sekretariate	11	11	11	11	11	11
Gebäudeaufwand je Schüler/in (in €)	852	1.025	1.000	1.000	1.000	1.000
Sach- und Dienstleistungs- aufwand je Schüler/in (in €)	51	60	56	56	56	57
Anteil auswärtiger Schüler/innen (in %)	26	30	25	25	25	25

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktergebnishaushalt Produkt 21701 Gymnasien

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
EH 02	Zuwendungen, allg. Uml. u. sonst. Transferleist.	0	0	0	0	0	0
EH 03	Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
EH 04	Öffent.-rech. Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
EH 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-434	0	-434	-434	-434	-434
EH 06	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
EH 07	Erhöh. o. Vermind. d. Best. a. unf. u. fert. Erz.	0	0	0	0	0	0
EH 08	Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
EH 09	Sonstige lfd. Erträge	-113.245	0	0	0	0	0
EH 10	Summe d. lfd. Erträge a. Verwaltungstätigkeit	-113.679	0	-434	-434	-434	-434
EH 11	Personalaufwendungen	508.529	530.604	522.532	535.595	535.595	535.595
EH 12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 13	Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	179.481	164.670	170.689	170.689	170.689	170.689
EH 14	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	0	0	11.250	22.500	22.500	22.500
EH 15	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	0	0	0	0	0	0
EH 16	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	150	0	0	0	0	0
EH 17	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
EH 18	sonstige lfd. Aufwendungen	80.654	129.632	112.231	112.231	114.179	116.126
EH 19	Summe d. lfd. Aufwendungen a. Verwaltungstätigkeit	768.815	824.906	816.702	841.016	842.963	844.910
EH 20	Laufendes Ergebnis a. Verwaltungstätigkeit	655.136	824.906	816.268	840.582	842.529	844.476
EH 21	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
EH 22	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 23	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
EH 24	Ordentliches Ergebnis	655.136	824.906	816.268	840.582	842.529	844.476
EH 25	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
EH 26	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 27	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
EH 28	Jahresergebnis des Teilhaushalts v. Verrechnung der internen	655.136	824.906	816.268	840.582	842.529	844.476

**Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018**

Produktergebnishaushalt Produkt 21701 Gymnasien

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
	Leistungsbeziehung						
EH 29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-127.407	-127.407	-127.407	-127.407	-127.407	-127.407
EH 30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.537.935	5.337.218	5.319.072	5.319.072	5.319.072	5.319.072
EH 31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.410.528	5.209.811	5.191.665	5.191.665	5.191.665	5.191.665
EH 32	Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der internen Leistungsbeziehung	5.065.664	6.034.716	6.007.934	6.032.247	6.034.194	6.036.142

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktfinanzhaushalt Produkt 21701 Gymnasien

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
FH 01	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-729.838	-817.352	-800.196	-813.259	-815.207	-817.154
FH 02	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 03	Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-729.838	-817.352	-800.196	-813.259	-815.207	-817.154
FH 04	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 05	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen v. Int. Leis.	-729.838	-817.352	-800.196	-813.259	-815.207	-817.154
FH 06	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsverrechnungen	0	0	0	0	0	0
FH 07	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen n. Int. Leis.	-729.838	-817.352	-800.196	-813.259	-815.207	-817.154
FH 08	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0
FH 09	Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
FH 10	Einzahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
FH 11	Einzahlungen für Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 12	Einzahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 13	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0
FH 14	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0	0	0	0	0	0
FH 15	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 16	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
FH 17	Auszahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
FH 18	Auszahlungen für Sachanlagen	0	0	-180.000	0	0	0
FH 19	Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 20	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0
FH 21	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0	0	0	0	0	0
FH 22	Sonstige Investitionszahlungen	0	0	0	0	0	0

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktfinanzhaushalt Produkt 21701 Gymnasien

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
FH 23	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	-180.000	0	0	0
FH 24	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	-180.000	0	0	0
FH 25	Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag	-729.838	-817.352	-980.196	-813.259	-815.207	-817.154

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktbeschreibung Produkt 21801 Integrierte Gesamtschulen

Stadt Ludwigshafen

Produktinformationen

Zugeordnete Kostenträger 2180101 Integrierte Gesamtschulen

Verantw.Org.Einheit 3-13 Schulen

Verantwortung Herr Sitter, komm. BL

Klassifizierung externes Produkt

Kategorie Pflichtaufgabe

Auftraggeber Landesauftrag

Auftragsgrundlage Schulgesetz Rheinland-Pfalz, Beschluss Stadtrat

Zielgruppe Schüler/innen der Klassenstufen 5 bis 10 bzw. 5 bis 13, Eltern, Schulleitung und Lehrer/innen

Beschreibung

Bewirtschaftung der drei integrierten Gesamtschulen (davon eine als Ganztagschule in Angebotsform, eine als Ganztagschule in verpflichtender Form) für einen ordnungsgemäßen Schulbetrieb. Darüber hinaus sind alle drei integrierten Gesamtschulen Schwerpunktschulen im Rahmen der Inklusion.

Im Einzelnen werden folgende Leistungen erbracht:

- Bereitstellung der personellen Voraussetzungen (Sekretariat) zur Organisation des laufenden Betriebs.
- Bereitstellung von Sachmitteln zur direkten Bewirtschaftung durch die Schule im Rahmen eines Schulteilbudgets.
- Bereitstellung von sonstigen Mitteln in Erfüllung von Aufgaben des kommunalen Schulträgers.
- Beratung und Betreuung durch die Schulverwaltung in organisatorischen, rechtlichen, personellen und finanziellen Fragen.
- Übernahme der Miet- und Nebenkosten sowie des Bauunterhalts für das Schulgebäude/-gelände.

Kennzahlen	Ist 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
Personaleinsatz (VzÄ)	5	0	5	5	5	5
Deckungsgrad (in %)	6	3	3	3	3	3
Anz. Schulen	3	3	3	3	3	3
Anz. Schüler/innen	2.656	2.780	2.665	2.665	2.665	2.665
Anz. Klassen	101	111	104	104	104	104
Anz. Personaleinheiten Schulsekretariate	7	7	7	7	7	7
Gebäudeaufwand je Schüler/in (in €)	1.327	1.115	1.169	1.169	1.169	1.169
Sach- und Dienstleistungs- aufwand je Schüler/in (in €)	54	60	60	60	60	60
Anteil auswärtiger Schüler/innen (in %)	11	16	11	11	11	11

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktresultatshaushalt Produkt 21801 Integrierte Gesamtschulen

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
EH 02	Zuwendungen, allg. Uml. u. sonst. Transferleist.	0	0	0	0	0	0
EH 03	Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
EH 04	Öffent.-rech. Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
EH 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.640	-9.800	-5.640	-5.640	-5.640	-5.640
EH 06	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	-723	0	-723	-723	-723	-723
EH 07	Erhöh. o. Vermind. d. Best. a. unf. u. fert. Erz.	0	0	0	0	0	0
EH 08	Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
EH 09	Sonstige lfd. Erträge	-94.316	0	-20.105	-20.105	-20.105	-20.105
EH 10	Summe d. lfd. Erträge a. Verwaltungstätigkeit	-100.679	-9.800	-26.468	-26.468	-26.468	-26.468
EH 11	Personalaufwendungen	260.806	302.338	267.613	274.303	274.303	274.303
EH 12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 13	Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	90.767	94.150	99.726	99.726	99.726	99.726
EH 14	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	739	738	738	738	738	738
EH 15	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	0	0	0	0	0	0
EH 16	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 17	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
EH 18	sonstige lfd. Aufwendungen	51.601	70.961	58.278	58.278	58.278	58.278
EH 19	Summe d. lfd. Aufwendungen a. Verwaltungstätigkeit	403.913	468.186	426.355	433.046	433.046	433.046
EH 20	Laufendes Ergebnis a. Verwaltungstätigkeit	303.234	458.386	399.887	406.578	406.578	406.578
EH 21	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
EH 22	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 23	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
EH 24	Ordentliches Ergebnis	303.234	458.386	399.887	406.578	406.578	406.578
EH 25	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
EH 26	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 27	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
EH 28	Jahresergebnis des Teilhaushalts v. Verrechnung der internen	303.234	458.386	399.887	406.578	406.578	406.578

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktbeschreibung Produkt 21801 Integrierte Gesamtschulen

Stadt Ludwigshafen

	Leistungsbeziehung						
EH 29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-120.907	-90.847	-90.847	-90.847	-90.847	-90.847
EH 30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.598.295	3.164.509	3.181.837	3.181.837	3.181.837	3.181.837
EH 31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.477.389	3.073.662	3.090.990	3.090.990	3.090.990	3.090.990
EH 32	Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der internen Leistungsbeziehung	3.780.623	3.532.048	3.490.878	3.497.568	3.497.568	3.497.568

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktfinanzhaushalt Produkt 21801 Integrierte Gesamtschulen

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
FH 01	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-365.925	-457.648	-399.149	-405.840	-405.840	-405.840
FH 02	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 03	Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-365.925	-457.648	-399.149	-405.840	-405.840	-405.840
FH 04	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 05	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen v. Int. Leis.	-365.925	-457.648	-399.149	-405.840	-405.840	-405.840
FH 06	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsverrechnungen	0	0	0	0	0	0
FH 07	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen n. Int. Leis.	-365.925	-457.648	-399.149	-405.840	-405.840	-405.840
FH 08	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0
FH 09	Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
FH 10	Einzahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
FH 11	Einzahlungen für Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 12	Einzahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 13	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0
FH 14	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0	0	0	0	0	0
FH 15	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 16	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
FH 17	Auszahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
FH 18	Auszahlungen für Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 19	Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 20	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0
FH 21	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0	0	0	0	0	0
FH 22	Sonstige Investitionszahlungen	0	0	0	0	0	0

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktfinanzhaushalt Produkt 21801 Integrierte Gesamtschulen

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
FH 23	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
FH 24	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
FH 25	Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag	-365.925	-457.648	-399.149	-405.840	-405.840	-405.840

**Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018**

Produktbeschreibung Produkt 22101 Förderschulen

Stadt Ludwigshafen

Produktinformationen

Zugeordnete Kostenträger	2210101	Förderschulen
	2210102	Kinderzentrum
	2210103	SfS Neumayerschule Frankenthal
	2210180	Förderschulen

Verantw.Org.Einheit	3-13 Schulen
Verantwortung	Herr Sitter, komm. BL
Klassifizierung	externes Produkt
Kategorie	Pflichtaufgabe
Auftraggeber	Landesauftrag
Auftragsgrundlage	Schulgesetz Rheinland-Pfalz, Beschluss Stadtrat
Zielgruppe	Schüler/innen der Klassenstufen 1 bis 10 bzw. Unter- bis Werkstufe, Eltern, Schulleitung und Lehrer/innen
Beschreibung	<p>Bewirtschaftung der drei Schulen mit Förderschwerpunkt Lernen (davon zwei als Ganztagschule in Angebotsform) und einer Schule mit Förderschwerpunkt ganzheitliche Entwicklung (Ganztagschule in verpflichtender Form) für einen ordnungsgemäßen Schulbetrieb.</p> <p>Im Einzelnen werden folgende Leistungen erbracht:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Bereitstellung der personellen Voraussetzungen (Sekretariat) zur Organisation des laufenden Betriebs. - Bereitstellung von Sachmitteln zur direkten Bewirtschaftung durch die Schule im Rahmen eines Schulteilbudgets. - Bereitstellung von sonstigen Mitteln in Erfüllung von Aufgaben des kommunalen Schulträgers. - Beratung und Betreuung durch die Schulverwaltung in organisatorischen, rechtlichen, personellen und finanziellen Fragen. - Übernahme der Miet- und Nebenkosten sowie des Bauunterhalts für das Schulgebäude/-gelände. - Schulkostenbeiträge für die Neumayerschule Frankenthal (Schule mit Förderschwerpunkt Sprache, SFS). - Beitrag zum Zweckverband SFM Mosaikschule Ludwigshafen am Rhein.

Kennzahlen	Ist 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
Personaleinsatz (VzÄ)	2	0	2	2	2	2
Deckungsgrad (in %)	13	12	8	8	8	8
Anz. Schulen	4	4	4	4	4	4
Anz. Schüler/innen	817	814	817	817	817	817
Anz. Klassen	75	74	75	75	75	75
SFM Mosaikschule: Anz. Schüler/innen aus LU	68	65	68	68	68	68

**Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018**

Produktbeschreibung Produkt 22101 Förderschulen

Stadt Ludwigshafen

Kennzahlen	Ist 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
Schule f. Sprachbehinderte (FT): Anz. Schüler/innen aus LU	50	52	50	50	50	50
Anz. Personaleinheiten Sekretariate	3	3	3	3	3	3
Gebäudeaufwand je Schüler/in (in €)	1.917	1.291	1.962	1.962	1.962	1.962
Sach- und Dienstleistungs- aufwand je Schüler/in (in €)	125	192	154	154	154	154
Anteil auswärtiger Schüler/innen (in %)	11	26	11	11	11	11

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktergebnishaushalt Produkt 22101 Förderschulen

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
EH 02	Zuwendungen, allg. Uml. u. sonst. Transferleist.	0	0	0	0	0	0
EH 03	Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
EH 04	Öffent.-rech. Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
EH 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-65	0	-65	-65	-65	-65
EH 06	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	-173.645	-199.112	-173.645	-173.645	-173.645	-173.645
EH 07	Erhöh. o. Vermind. d. Best. a. unf. u. fert. Erz.	0	0	0	0	0	0
EH 08	Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
EH 09	Sonstige lfd. Erträge	-111.697	0	0	0	0	0
EH 10	Summe d. lfd. Erträge a. Verwaltungstätigkeit	-285.407	-199.112	-173.710	-173.710	-173.710	-173.710
EH 11	Personalaufwendungen	147.689	145.140	143.547	147.136	147.136	147.136
EH 12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 13	Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	76.004	129.675	102.468	102.468	102.468	102.468
EH 14	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	0	0	0	0	0	0
EH 15	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	0	0	0	0	0	0
EH 16	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	568.042	519.000	568.042	568.042	568.042	568.042
EH 17	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
EH 18	sonstige lfd. Aufwendungen	23.723	26.070	22.922	22.922	22.922	22.922
EH 19	Summe d. lfd. Aufwendungen a. Verwaltungstätigkeit	815.458	819.884	836.979	840.568	840.568	840.568
EH 20	Laufendes Ergebnis a. Verwaltungstätigkeit	530.051	620.772	663.270	666.858	666.858	666.858
EH 21	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
EH 22	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 23	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
EH 24	Ordentliches Ergebnis	530.051	620.772	663.270	666.858	666.858	666.858
EH 25	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
EH 26	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 27	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
EH 28	Jahresergebnis des Teilhaushalts v. Verrechnung der internen	530.051	620.772	663.270	666.858	666.858	666.858

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktergebnishaushalt Produkt 22101 Förderschulen

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
	Leistungsbeziehung						
EH 29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-26.692	-26.692	-26.692	-26.692	-26.692	-26.692
EH 30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.674.431	1.138.104	1.690.839	1.690.839	1.690.839	1.690.839
EH 31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.647.739	1.111.412	1.664.147	1.664.147	1.664.147	1.664.147
EH 32	Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der internen Leistungsbeziehung	2.177.790	1.732.183	2.327.417	2.331.005	2.331.005	2.331.005

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktfinanzhaushalt Produkt 22101 Förderschulen

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
FH 01	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-691.695	-620.761	-663.270	-666.858	-666.858	-666.858
FH 02	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 03	Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-691.695	-620.761	-663.270	-666.858	-666.858	-666.858
FH 04	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 05	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen v. Int. Leis.	-691.695	-620.761	-663.270	-666.858	-666.858	-666.858
FH 06	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsverrechnungen	0	0	0	0	0	0
FH 07	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen n. Int. Leis.	-691.695	-620.761	-663.270	-666.858	-666.858	-666.858
FH 08	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0
FH 09	Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
FH 10	Einzahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
FH 11	Einzahlungen für Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 12	Einzahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 13	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0
FH 14	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0	0	0	0	0	0
FH 15	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 16	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
FH 17	Auszahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
FH 18	Auszahlungen für Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 19	Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 20	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0
FH 21	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0	0	0	0	0	0
FH 22	Sonstige Investitionszahlungen	0	0	0	0	0	0

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktfinanzhaushalt Produkt 22101 Förderschulen

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
FH 23	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
FH 24	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
FH 25	Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag	-691.695	-620.761	-663.270	-666.858	-666.858	-666.858

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktbeschreibung Produkt 23101 Berufsbildende Schulen

Stadt Ludwigshafen

Produktinformationen

Zugeordnete Kostenträger 2310101 Berufsbildende Schulen

Verantw.Org.Einheit 3-13 Schulen

Verantwortung Herr Sitter, komm. BL

Klassifizierung externes Produkt

Kategorie Pflichtaufgabe

Auftraggeber Landesauftrag

Auftragsgrundlage Schulgesetz Rheinland-Pfalz, Beschluss Stadtrat

Zielgruppe Schüler/innen der Berufsschulen (duales Ausbildungssystem) bzw. der Berufswahlschulen, Eltern, Schulleitung und Lehrer/innen

Beschreibung Bewirtschaftung der sechs Berufsbildenden Schulen für einen ordnungsgemäßen Schulbetrieb.

Im Einzelnen werden folgende Leistungen erbracht:

- Bereitstellung der personellen Voraussetzungen (Sekretariat) zur Organisation des laufenden Betriebs.
- Bereitstellung von Sachmitteln zur direkten Bewirtschaftung durch die Schule im Rahmen eines Schulteilbudgets.
- Bereitstellung von sonstigen Mitteln in Erfüllung von Aufgaben des kommunalen Schulträgers.
- Beratung und Betreuung durch die Schulverwaltung in organisatorischen, rechtlichen, personellen und finanziellen Fragen.
- Übernahme der Miet- und Nebenkosten sowie des Bauunterhalts für das Schulgebäude/-gelände.

Kennzahlen	Ist 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
Personaleinsatz (VzÄ)	19	0	19	19	19	19
Deckungsgrad (in %)	14	7	13	12	12	13
Anz. Schulen	6	6	6	6	6	6
Anz. Vollzeit-Schüler/innen	2.674	2.551	2.706	2.706	2.706	2.706
Anz. Teilzeit-Schüler/innen	9.400	8.839	9.400	9.400	9.400	9.400
Anz. Vollzeit-Klassen	120	108	128	128	128	128
Anz. Teilzeit-Klassen	458	431	460	460	460	460
Anz. Personaleinheiten Sekretariate	19	19	19	19	19	19
Gebäudeaufwand je Schüler/in (in €)	704	702	670	670	670	670
Sach- und Dienstleistungsaufwand je Schüler/in (in €)	75	98	92	92	92	92

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktbeschreibung Produkt 23101 Berufsbildende Schulen

Stadt Ludwigshafen

Kennzahlen	Ist 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
Anteil auswärtiger Schüler/innen (in %)	70	46	70	70	70	70

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktergebnishaushalt Produkt 23101 Berufsbildende Schulen

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
EH 02	Zuwendungen, allg. Uml. u. sonst. Transferleist.	-3.274	-3.904	-2.900	-2.900	-2.900	-2.900
EH 03	Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
EH 04	Öffent.-rech. Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
EH 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-400	-12.153	-200	-200	-200	-200
EH 06	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	-754.209	-406.959	-754.209	-754.209	-754.209	-754.209
EH 07	Erhöh. o. Vermind. d. Best. a. unf. u. fert. Erz.	0	0	0	0	0	0
EH 08	Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
EH 09	Sonstige lfd. Erträge	-145.351	0	-13.692	-13.692	-13.692	-13.692
EH 10	Summe d. lfd. Erträge a. Verwaltungstätigkeit	-903.234	-423.016	-771.001	-771.001	-771.001	-771.001
EH 11	Personalaufwendungen	901.859	1.029.808	923.950	947.049	947.049	947.049
EH 12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 13	Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	662.681	751.614	779.986	779.986	779.986	779.986
EH 14	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	135.290	113.907	97.490	95.991	86.074	66.486
EH 15	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	0	0	0	0	0	0
EH 16	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	20.294	0	19.734	19.734	19.734	19.734
EH 17	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
EH 18	sonstige lfd. Aufwendungen	235.729	356.971	326.349	326.349	326.349	326.349
EH 19	Summe d. lfd. Aufwendungen a. Verwaltungstätigkeit	1.955.853	2.252.300	2.147.509	2.169.109	2.159.192	2.139.604
EH 20	Laufendes Ergebnis a. Verwaltungstätigkeit	1.052.619	1.829.285	1.376.508	1.398.108	1.388.191	1.368.603
EH 21	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
EH 22	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 23	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
EH 24	Ordentliches Ergebnis	1.052.619	1.829.285	1.376.508	1.398.108	1.388.191	1.368.603
EH 25	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
EH 26	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 27	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
EH 28	Jahresergebnis des Teilhaushalts v. Verrechnung der internen	1.052.619	1.829.285	1.376.508	1.398.108	1.388.191	1.368.603

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktergebnishaushalt Produkt 23101 Berufsbildende Schulen

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
	Leistungsbeziehung						
EH 29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-51.134	-51.134	-51.134	-51.134	-51.134	-51.134
EH 30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.667.311	4.395.307	4.425.138	4.425.138	4.425.138	4.425.138
EH 31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.616.177	4.344.173	4.374.004	4.374.004	4.374.004	4.374.004
EH 32	Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der internen Leistungsbeziehung	5.668.796	6.173.457	5.750.512	5.772.112	5.762.195	5.742.607

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktfinanzhaushalt Produkt 23101 Berufsbildende Schulen

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
FH 01	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.150.186	-1.716.479	-1.280.236	-1.303.335	-1.303.335	-1.303.335
FH 02	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 03	Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-1.150.186	-1.716.479	-1.280.236	-1.303.335	-1.303.335	-1.303.335
FH 04	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 05	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen v. Int. Leis.	-1.150.186	-1.716.479	-1.280.236	-1.303.335	-1.303.335	-1.303.335
FH 06	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsverrechnungen	0	0	0	0	0	0
FH 07	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen n. Int. Leis.	-1.150.186	-1.716.479	-1.280.236	-1.303.335	-1.303.335	-1.303.335
FH 08	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0
FH 09	Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
FH 10	Einzahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
FH 11	Einzahlungen für Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 12	Einzahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 13	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0
FH 14	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0	0	0	0	0	0
FH 15	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 16	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
FH 17	Auszahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
FH 18	Auszahlungen für Sachanlagen	-26.190	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000
FH 19	Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 20	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0
FH 21	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0	0	0	0	0	0
FH 22	Sonstige Investitionszahlungen	0	0	0	0	0	0

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktfinanzhaushalt Produkt 23101 Berufsbildende Schulen

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
FH 23	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-26.190	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000
FH 24	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-26.190	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000
FH 25	Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag	-1.176.376	-1.771.479	-1.335.236	-1.358.335	-1.358.335	-1.358.335

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktbeschreibung Produkt 24101 Schülerbeförderung

Stadt Ludwigshafen

Produktinformationen

Zugeordnete Kostenträger	2410101	Schülerbeförderung allgemein
	2410102	Schülerbeförderung Kinderzentrum
	2410180	Schülerbeförderung

Verantw.Org.Einheit	3-13 Schulen
Verantwortung	Herr Sitter, komm. BL
Klassifizierung	externes Produkt
Kategorie	Pflichtaufgabe
Auftraggeber	Landesauftrag
Auftragsgrundlage	§ 69 Schulgesetz Rheinland-Pfalz, Beschluss Stadtrat, Schülerbeförderungssatzung der Stadt Ludwigshafen am Rhein
Zielgruppe	anspruchsberechtigte Schüler/innen nach Schulsitzprinzip (Schule in Ludwigshafen und Wohnsitz in Rheinland-Pfalz) und Wohnsitzprinzip (Wohnsitz in Ludwigshafen und Schule außerhalb von Rheinland-Pfalz)
Beschreibung	<p>Wahrnehmung der Pflichtaufgabe Schülerbeförderung des Schulträgers.</p> <p>Im Einzelnen werden folgende Leistungen erbracht:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Organisation und Durchführung der Schülerbeförderung mit öffentlichen Verkehrsmitteln zu und von den Grund-, Real- plus, Förder-, integrierten Gesamtschulen, Gymnasien, Berufsbildenden Schulen und Sportstätten. - Organisation und Durchführung des freigestellten Schülerverkehrs zu und von Schwerpunktschulen, Schulen mit Förderschwerpunkt Lernen und Schulen mit Förderschwerpunkt ganzheitliche Entwicklung sowie Schulen mit Förderschwerpunkt motorische Entwicklung. - Organisation und Durchführung von Unterrichtsfahrten im Rahmen des Schulunterrichts zu verschiedenen Unterrichtsorten (Sportstätten, Wildpark, kulturellen Einrichtungen etc.). - Übernahme der Kosten (Voll- bzw. Teilbezuschussung) von Schülerfahrkarten (MAXX-Tickets).

Kennzahlen	Ist 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
Personaleinsatz (VzÄ)	2	0	2	2	2	2
Deckungsgrad (in %)	0	54	54	51	48	46
Anz. bezuschusste Maxx-Tickets	4.103	4.106	4.100	4.100	4.100	4.100
Anz. beförderte Schüler/innen (freigest. Schülerverk. Fördersch.)	305	311	310	310	310	310
Anz. beförderte Schüler/innen SFM Mosaikschule	189	190	190	190	190	190

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktbeschreibung Produkt 24101 Schülerbeförderung

Stadt Ludwigshafen

Kennzahlen	Ist 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
Anz. vollbezuschusste Maxx-Tickets	3.917	3.891	3.890	3.890	3.890	3.890
Anz. teilbezuschusste Maxx-Tickets	186	213	190	190	190	190
Anz. beförderte auswärtige Schüler/innen	172	0	172	172	172	172
Anz. voll bezuschusste Maxx-Tickets auswärtige Schüler/innen	1.188	0	1.200	1.200	1.200	1.200
Anz. teilbezuschusste Maxx-Tickets auswärtige Schüler/innen	89	0	90	90	90	90

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produkt Ergebnishaushalt Produkt 24101 Schülerbeförderung

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
EH 02	Zuwendungen, allg. Uml. u. sonst. Transferleist.	0	-1.896.205	-1.896.025	-1.896.025	-1.896.025	-1.896.025
EH 03	Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
EH 04	Öffent.-rech. Leistungsentgelte	-7.704	-4.761	-7.704	-7.704	-7.704	-7.704
EH 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
EH 06	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
EH 07	Erhöh. o. Vermind. d. Best. a. unf. u. fert. Erz.	0	0	0	0	0	0
EH 08	Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
EH 09	Sonstige lfd. Erträge	0	0	0	0	0	0
EH 10	Summe d. lfd. Erträge a. Verwaltungstätigkeit	-7.704	-1.900.966	-1.903.729	-1.903.729	-1.903.729	-1.903.729
EH 11	Personalaufwendungen	155.761	98.327	160.297	164.304	164.304	164.304
EH 12	Versorgungsaufwendungen	-147	2.832	2.771	2.840	2.840	2.840
EH 13	Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	3.163.451	3.425.896	3.383.537	3.584.269	3.759.045	3.984.588
EH 14	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	0	0	0	0	0	0
EH 15	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	0	0	0	0	0	0
EH 16	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 17	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
EH 18	sonstige lfd. Aufwendungen	678	0	678	678	678	678
EH 19	Summe d. lfd. Aufwendungen a. Verwaltungstätigkeit	3.319.743	3.527.056	3.547.282	3.752.091	3.926.868	4.152.410
EH 20	Laufendes Ergebnis a. Verwaltungstätigkeit	3.312.039	1.626.089	1.643.553	1.848.362	2.023.138	2.248.681
EH 21	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
EH 22	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 23	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
EH 24	Ordentliches Ergebnis	3.312.039	1.626.089	1.643.553	1.848.362	2.023.138	2.248.681
EH 25	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
EH 26	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 27	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
EH 28	Jahresergebnis des Teilhaushalts v. Verrechnung der internen	3.312.039	1.626.089	1.643.553	1.848.362	2.023.138	2.248.681

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktergebnishaushalt Produkt 24101 Schülerbeförderung

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
	Leistungsbeziehung						
EH 29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
EH 30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
EH 31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
EH 32	Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der internen Leistungsbeziehung	3.312.039	1.626.089	1.643.553	1.848.362	2.023.138	2.248.681

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktfinanzhaushalt Produkt 24101 Schülerbeförderung

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
FH 01	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-3.450.616	-1.623.258	-1.640.184	-1.844.924	-2.019.700	-2.245.242
FH 02	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 03	Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-3.450.616	-1.623.258	-1.640.184	-1.844.924	-2.019.700	-2.245.242
FH 04	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 05	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen v. Int. Leis.	-3.450.616	-1.623.258	-1.640.184	-1.844.924	-2.019.700	-2.245.242
FH 06	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsverrechnungen	0	0	0	0	0	0
FH 07	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen n. Int. Leis.	-3.450.616	-1.623.258	-1.640.184	-1.844.924	-2.019.700	-2.245.242
FH 08	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0
FH 09	Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
FH 10	Einzahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
FH 11	Einzahlungen für Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 12	Einzahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 13	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0
FH 14	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0	0	0	0	0	0
FH 15	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 16	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
FH 17	Auszahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
FH 18	Auszahlungen für Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 19	Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 20	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0
FH 21	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0	0	0	0	0	0
FH 22	Sonstige Investitionszahlungen	0	0	0	0	0	0

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktfinanzhaushalt Produkt 24101 Schülerbeförderung

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
FH 23	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
FH 24	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
FH 25	Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag	-3.450.616	-1.623.258	-1.640.184	-1.844.924	-2.019.700	-2.245.242

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktbeschreibung Produkt 24201 Schullandheim Ramsen

Stadt Ludwigshafen

Produktinformationen

Zugeordnete Kostenträger 2420101 Schullandheim Ramsen

Verantw.Org.Einheit 3-13 Schulen

Verantwortung Herr Sitter, komm. BL

Klassifizierung externes Produkt

Kategorie freiwillige Aufgabe

Auftraggeber eigener Wirkungskreis

Auftragsgrundlage Beschluss Stadtrat

Zielgruppe Schüler/innen, Senioren und Externe

Beschreibung Bewirtschaftung des Schullandheim Ramsen für einen ordnungsgemäßen Betrieb.

Das Schullandheim Ramsen wird seit 1909 seitens der Stadt Ludwigshafen am Rhein durch Beschluss vom 22.01.1909 betrieben und verfügt über 64 Schülerbetten (aufgeteilt in Sechsbett-Vierbett- und Zweibettzimmer) und 4 Einbettzimmer für die Lehrkräfte/Begleitpersonen.

Eine Belegung findet ganzjährig überwiegend durch Ludwigshafener Schulen statt. In den Sommerferien findet seit 1996 regelmäßig die Seniorennaheholung "Urlaub ohne Kofferpacken" in Zusammenarbeit mit dem Bereich Senioren statt. Des Weiteren erfolgen Fremdnutzungen.

Im Einzelnen werden folgende Leistungen erbracht:

- Bereitstellung der personellen Voraussetzungen zur Organisation des laufenden Betriebs.
- Organisation und Planung der Belegung in Absprache mit den Verantwortlichen an den Schulen und der Hausleitung des SLH Ramsen.
- Organisation und Durchführung der Beförderung.

Kennzahlen	Ist 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
Personaleinsatz (VzÄ)	4	0	4	4	4	4
Deckungsgrad (in %)	32	40	33	33	33	33
Anz. Übernachtungen	5.099	5.193	5.150	5.150	5.150	5.150
Anz. Schüler/innen	1.387	1.464	1.400	1.400	1.400	1.400
Anz. Senioren	148	176	150	150	150	150
Anz. Besucher/innen	0	0	0	0	0	0
Anz. Belegungstage	114	117	115	115	115	115
Aufwand je Übernachtung (in €)	71	78	73	74	74	74
Anz. Übernachtungen pro Belegungstag	45	44	45	45	45	45
Ermäßigungs-Quote (in %)	0,18	0,06	0,19	0,19	0,19	0,19

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktergebnishaushalt Produkt 24201 Schullandheim Ramsen

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
EH 02	Zuwendungen, allg. Uml. u. sonst. Transferleist.	0	0	0	0	0	0
EH 03	Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
EH 04	Öffent.-rech. Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
EH 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-80.249	-119.128	-80.938	-80.938	-80.938	-80.938
EH 06	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	-214	0	-214	-214	-214	-214
EH 07	Erhöh. o. Vermind. d. Best. a. unf. u. fert. Erz.	0	0	0	0	0	0
EH 08	Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
EH 09	Sonstige lfd. Erträge	-1.144	0	-1.144	-1.144	-1.144	-1.144
EH 10	Summe d. lfd. Erträge a. Verwaltungstätigkeit	-81.607	-119.128	-82.296	-82.296	-82.296	-82.296
EH 11	Personalaufwendungen	192.647	209.970	195.959	200.858	200.858	200.858
EH 12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 13	Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	65.973	76.357	65.784	65.784	65.784	65.784
EH 14	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	0	0	0	0	0	0
EH 15	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	0	0	0	0	0	0
EH 16	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 17	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
EH 18	sonstige lfd. Aufwendungen	3.987	6.695	3.705	3.705	3.705	3.705
EH 19	Summe d. lfd. Aufwendungen a. Verwaltungstätigkeit	262.607	293.021	265.448	270.347	270.347	270.347
EH 20	Laufendes Ergebnis a. Verwaltungstätigkeit	181.000	173.893	183.152	188.051	188.051	188.051
EH 21	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
EH 22	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 23	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
EH 24	Ordentliches Ergebnis	181.000	173.893	183.152	188.051	188.051	188.051
EH 25	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
EH 26	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 27	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
EH 28	Jahresergebnis des Teilhaushalts v. Verrechnung der internen	181.000	173.893	183.152	188.051	188.051	188.051

**Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018**

Produktbeschreibung Produkt 24201 Schullandheim Ramsen

Stadt Ludwigshafen

	Leistungsbeziehung						
EH 29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-33.358	-42.000	-42.000	-42.000	-42.000	-42.000
EH 30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	99.923	114.079	108.395	108.395	108.395	108.395
EH 31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	66.565	72.079	66.395	66.395	66.395	66.395
EH 32	Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der internen Leistungsbeziehung	247.564	245.973	249.547	254.446	254.446	254.446

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktfinanzhaushalt Produkt 24201 Schullandheim Ramsen

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
FH 01	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-179.113	-169.808	-181.508	-186.407	-186.407	-186.407
FH 02	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 03	Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-179.113	-169.808	-181.508	-186.407	-186.407	-186.407
FH 04	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 05	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen v. Int. Leis.	-179.113	-169.808	-181.508	-186.407	-186.407	-186.407
FH 06	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsverrechnungen	0	0	0	0	0	0
FH 07	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen n. Int. Leis.	-179.113	-169.808	-181.508	-186.407	-186.407	-186.407
FH 08	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0
FH 09	Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
FH 10	Einzahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
FH 11	Einzahlungen für Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 12	Einzahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 13	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0
FH 14	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0	0	0	0	0	0
FH 15	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 16	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
FH 17	Auszahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
FH 18	Auszahlungen für Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 19	Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 20	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0
FH 21	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0	0	0	0	0	0
FH 22	Sonstige Investitionszahlungen	0	0	0	0	0	0

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktfinanzhaushalt Produkt 24201 Schullandheim Ramsen

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
FH 23	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
FH 24	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
FH 25	Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag	-179.113	-169.808	-181.508	-186.407	-186.407	-186.407

**Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018**

Produktbeschreibung Produkt 24202 Lernmittelfreiheit

Stadt Ludwigshafen

Produktinformationen

Zugeordnete Kostenträger	2420201	Lernmittelfreiheit
	2420202	Sozialfonds
	2420280	Lernmittelfreiheit

Verantw.Org.Einheit	3-13 Schulen
Verantwortung	Herr Sitter, komm. BL
Klassifizierung	externes Produkt
Kategorie	Pflichtaufgabe
Auftraggeber	Landesauftrag
Auftragsgrundlage	§ 70 Schulgesetz Rheinland-Pfalz, Landesverordnung über die Lernmittelfreiheit und die entgeltliche Ausleihe von Lernmitteln
Zielgruppe	anspruchsberechtigte Schüler/innen
Beschreibung	<p>Wahrnehmung der Pflichtaufgabe Förderung von Schüler/innen des Schulträgers.</p> <p>Im Einzelnen werden folgende Leistungen erbracht:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Lernmittelfreiheit: Organisation und Durchführung der Lernmittelfreiheit, d.h. Beschaffung der erforderlichen Lernmittel, Ausgabe an die Schüler/innen der Förderschulen und Berufsvorbereitungsjahr der berufsbildenden Schulen. Abrechnung der Kosten mit der ADD. - Sozialfonds: Bereitstellung von Sachmitteln, um in berechtigten Ausnahmefällen Schüler/innen zu unterstützen, welche keinen Anspruch aus dem Bildungs- und Teilhabepaket besitzen.

Kennzahlen	Ist 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
Personaleinsatz (VzÄ)	0	0	0	0	0	0
Deckungsgrad (in %)	94	76	70	70	70	70
Anz. anspruchsberechtigter Schüler/innen	1.058	0	1.060	1.060	1.060	1.060

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktergebnishaushalt Produkt 24202 Lernmittelfreiheit

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
EH 02	Zuwendungen, allg. Uml. u. sonst. Transferleist.	-57.531	-50.000	-57.531	-57.531	-57.531	-57.531
EH 03	Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
EH 04	Öffent.-rech. Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
EH 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
EH 06	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
EH 07	Erhöh. o. Vermind. d. Best. a. unf. u. fert. Erz.	0	0	0	0	0	0
EH 08	Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
EH 09	Sonstige lfd. Erträge	0	0	0	0	0	0
EH 10	Summe d. lfd. Erträge a. Verwaltungstätigkeit	-57.531	-50.000	-57.531	-57.531	-57.531	-57.531
EH 11	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 13	Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	61.410	65.500	82.099	82.099	82.099	82.099
EH 14	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	0	0	0	0	0	0
EH 15	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	0	0	0	0	0	0
EH 16	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 17	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
EH 18	sonstige lfd. Aufwendungen	108	0	0	0	0	0
EH 19	Summe d. lfd. Aufwendungen a. Verwaltungstätigkeit	61.518	65.500	82.099	82.099	82.099	82.099
EH 20	Laufendes Ergebnis a. Verwaltungstätigkeit	3.987	15.500	24.568	24.568	24.568	24.568
EH 21	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
EH 22	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 23	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
EH 24	Ordentliches Ergebnis	3.987	15.500	24.568	24.568	24.568	24.568
EH 25	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
EH 26	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 27	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
EH 28	Jahresergebnis des Teilhaushalts v. Verrechnung der internen	3.987	15.500	24.568	24.568	24.568	24.568

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktergebnishaushalt Produkt 24202 Lernmittelfreiheit

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
	Leistungsbeziehung						
EH 29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
EH 30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
EH 31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
EH 32	Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der internen Leistungsbeziehung	3.987	15.500	24.568	24.568	24.568	24.568

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktfinanzhaushalt Produkt 24202 Lernmittelfreiheit

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
FH 01	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-3.534	-15.500	-24.568	-24.568	-24.568	-24.568
FH 02	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 03	Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-3.534	-15.500	-24.568	-24.568	-24.568	-24.568
FH 04	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 05	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen v. Int. Leis.	-3.534	-15.500	-24.568	-24.568	-24.568	-24.568
FH 06	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsverrechnungen	0	0	0	0	0	0
FH 07	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen n. Int. Leis.	-3.534	-15.500	-24.568	-24.568	-24.568	-24.568
FH 08	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0
FH 09	Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
FH 10	Einzahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
FH 11	Einzahlungen für Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 12	Einzahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 13	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0
FH 14	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0	0	0	0	0	0
FH 15	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 16	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
FH 17	Auszahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
FH 18	Auszahlungen für Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 19	Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 20	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0
FH 21	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0	0	0	0	0	0
FH 22	Sonstige Investitionszahlungen	0	0	0	0	0	0

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktfinanzhaushalt Produkt 24202 Lernmittelfreiheit

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
FH 23	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
FH 24	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
FH 25	Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag	-3.534	-15.500	-24.568	-24.568	-24.568	-24.568

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktbeschreibung Produkt 24301 Schularübergreifende Maßnahmen

Stadt Ludwigshafen

Produktinformationen

Zugeordnete Kostenträger	2430101	Vergabe schulischer Einrichtungen an Dritte
	2430102	Hausaufgabenbetreuung
	2430103	Schülerverpflegung
	2430104	Schülerunfallversicherung
	2430105	Schulbuchausleihe
	2430180	Schulübergreifende Maßnahmen

Verantw.Org.Einheit	3-13 Schulen
Verantwortung	Herr Sitter, komm. BL
Klassifizierung	externes Produkt
Kategorie	Pflichtaufgabe
Auftraggeber	Landesauftrag
Auftragsgrundlage	§§ 75, 85, 89 Schulgesetz Rheinland-Pfalz, §§ 1, 129 SGB VII, Beschluss Stadtrat
Zielgruppe	Vereine und sonstige Organisationen, Schüler/innen und deren Eltern
Beschreibung	Wahrnehmung von Aufgaben des Schulträgers durch die Schulverwaltung.

Im Einzelnen werden folgende Leistungen erbracht:

- Vergabe schulischer Einrichtungen an Dritte, d.h. Schulgebäude bzw. Schulanlagen werden vermietet, sofern schulische Interessen nicht beeinträchtigt und die Vermietung mit der Aufgabenstellung der Schule vereinbar ist.
- Bereitstellung der qualifizierten Hausaufgabenhilfe und Sprachförderung ergänzend zur unterrichtlichen Förderung für Schüler/innen mit Migrationshintergrund im Rahmen der Jugend-/Jugendsozialarbeit im Sinne des §§ 11 Abs. 3 und 13 Abs. 3 SGB VIII.
- Übernahme der Kosten der gesetzlichen Unfallversicherung für Schüler/innen bei der Unfallkasse Rheinland-Pfalz (Schülerunfallversicherung).
- Organisation und Durchführung der unentgeltlichen und entgeltlichen Schulbuchausleihe (Beschaffung und Verteilung der Bücher).

Kennzahlen	Ist 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
Personaleinsatz (VzÄ)	3	0	3	3	3	3
Deckungsgrad (in %)	46	46	49	49	52	52
Anz. einmalig vergebener Räumlichkeiten	327	400	350	350	350	350
Anz. dauerhaft vergebener Räumlichkeiten	126	178	160	160	160	160

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktbeschreibung Produkt 24301 Schularübergreifende Maßnahmen

Stadt Ludwigshafen

Kennzahlen	Ist 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
Anz. Schulen mit Hausaufgabenbetreuung	15	14	16	16	16	16
Anz. Schüler/innen mit Hausaufgabenbetreuung	908	798	930	930	930	930
Anz. Schulen mit Verpflegung	19	19	19	19	19	19
Anz. unfallversicherte Schüler/innen	30.086	30.000	30.100	30.100	30.100	30.100
Anz. Teilnehmer/innen Schulbuchausleihe	11.663	11.700	12.200	12.200	12.200	12.200
Anz. Befreiungen Schulbuchausleihe	5.925	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
Anz. Anträge Schulbuchausleihe	6.970	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktergebnishaushalt Produkt 24301 Schularübergreifende Maßnahmen

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
EH 02	Zuwendungen, allg. Uml. u. sonst. Transferleist.	0	-144.000	-144.000	-144.000	-144.000	-144.000
EH 03	Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
EH 04	Öffent.-rech. Leistungsentgelte	-243.729	-220.796	-243.729	-243.729	-243.729	-243.729
EH 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-82.723	-54.212	-82.723	-82.723	-82.723	-82.723
EH 06	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	-853.813	-782.730	-854.313	-854.313	-854.313	-854.313
EH 07	Erhöh. o. Vermind. d. Best. a. unf. u. fert. Erz.	0	0	0	0	0	0
EH 08	Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
EH 09	Sonstige lfd. Erträge	-448	0	-355	-355	-355	-355
EH 10	Summe d. lfd. Erträge a. Verwaltungstätigkeit	-1.180.714	-1.201.737	-1.325.120	-1.325.120	-1.325.120	-1.325.120
EH 11	Personalaufwendungen	393.813	356.198	402.435	412.496	412.496	412.496
EH 12	Versorgungsaufwendungen	11.997	15.026	14.702	15.069	15.069	15.069
EH 13	Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	1.009.802	1.065.368	1.167.802	1.167.802	1.009.802	1.009.802
EH 14	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	257	258	258	258	257	258
EH 15	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	0	0	0	0	0	0
EH 16	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 17	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
EH 18	sonstige lfd. Aufwendungen	1.130.466	1.161.600	1.129.437	1.129.437	1.129.437	1.129.437
EH 19	Summe d. lfd. Aufwendungen a. Verwaltungstätigkeit	2.546.336	2.598.450	2.714.634	2.725.062	2.567.061	2.567.062
EH 20	Laufendes Ergebnis a. Verwaltungstätigkeit	1.365.622	1.396.712	1.389.514	1.399.943	1.241.942	1.241.943
EH 21	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
EH 22	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 23	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
EH 24	Ordentliches Ergebnis	1.365.622	1.396.712	1.389.514	1.399.943	1.241.942	1.241.943
EH 25	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
EH 26	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 27	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
EH 28	Jahresergebnis des	1.365.622	1.396.712	1.389.514	1.399.943	1.241.942	1.241.943

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktergebnishaushalt Produkt 24301 Schularübergreifende Maßnahmen

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
	Teilhaushalts v. Verrechnung der internen Leistungsbeziehung						
EH 29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-219	0	0	0	0	0
EH 30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
EH 31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-219	0	0	0	0	0
EH 32	Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der internen Leistungsbeziehung	1.365.403	1.396.712	1.389.514	1.399.943	1.241.942	1.241.943

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktfinanzhaushalt Produkt 24301 Schulartübergreifende Maßnahmen

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
FH 01	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.393.171	-1.381.429	-1.373.507	-1.383.568	-1.225.568	-1.225.568
FH 02	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 03	Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-1.393.171	-1.381.429	-1.373.507	-1.383.568	-1.225.568	-1.225.568
FH 04	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 05	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen v. Int. Leis.	-1.393.171	-1.381.429	-1.373.507	-1.383.568	-1.225.568	-1.225.568
FH 06	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsverrechnungen	0	0	0	0	0	0
FH 07	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen n. Int. Leis.	-1.393.171	-1.381.429	-1.373.507	-1.383.568	-1.225.568	-1.225.568
FH 08	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0
FH 09	Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
FH 10	Einzahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
FH 11	Einzahlungen für Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 12	Einzahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 13	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0
FH 14	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0	0	0	0	0	0
FH 15	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 16	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
FH 17	Auszahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
FH 18	Auszahlungen für Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 19	Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 20	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0
FH 21	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0	0	0	0	0	0
FH 22	Sonstige Investitionszahlungen	0	0	0	0	0	0

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

**Produktfinanzhaushalt Produkt 24301 Schulartübergreifende
Maßnahmen**

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
FH 23	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
FH 24	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
FH 25	Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag	-1.393.171	-1.381.429	-1.373.507	-1.383.568	-1.225.568	-1.225.568

**Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018**

Produktbeschreibung Produkt 25207 Medienzentrum

Stadt Ludwigshafen

Produktinformationen

Zugeordnete Kostenträger 2520701 Medienzentrum

Verantw.Org.Einheit 3-13 Schulen

Verantwortung Herr Sitter, komm. BL

Klassifizierung externes Produkt

Kategorie Pflichtaufgabe

Auftraggeber Landesauftrag

Auftragsgrundlage Schulgesetz Rheinland-Pfalz, Beschluss Stadtrat

Zielgruppe Schulen, Volkshochschulen, städtische und private Kindergärten, Privatschulen und alle Bereiche aus Jugend- und Erwachsenenbildung im Einzugsgebiet (Ludwigshafen und Frankenthal sowie der nördliche Teil des Rhein-Pfalz-Kreises)

Beschreibung Betrieb des Medienzentrums Ludwigshafen.

Im Einzelnen werden folgende Leistungen erbracht:
- Beratung von Schulen beim Kauf und Einsatz von audiovisuellen Hilfsmitteln für den Unterricht.
- Durchführung von Kursen zur Medientechnik, Medienpädagogik und Mediendidaktik sowie Bereitstellung von Informationen zum Jugendmedienschutz und Einsatz von didaktischen DVD-ROMs im Unterricht.
- Bereitstellung von Medien zur Ausleihe (DVDs und DVD-ROMs, Medienpakete, CD-ROMs)
- Reparatur von audiovisuellen Geräten und Zubehörteilen.

Kennzahlen	Ist 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
Personaleinsatz (VzÄ)	2	0	2	2	2	2
Deckungsgrad (in %)	44	38	32	32	32	32
Einheiten Archivbestand	9.669	26.200	9.700	9.730	9.760	9.790
Anz. Ausleihvorgänge	1.340	3.000	1.300	1.300	1.300	1.300
Anz. Reparaturen	252	300	250	250	250	250
Anz. Beratungen	1.100	1.200	1.100	1.100	1.100	1.100
Anz. Neuanschaffungen	377	500	370	370	370	370
Aufwand je Ausleihvorgang (in €)	106	62	149	151	151	151

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktergebnishaushalt Produkt 25207 Medienzentrum

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
EH 02	Zuwendungen, allg. Uml. u. sonst. Transferleist.	0	0	0	0	0	0
EH 03	Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
EH 04	Öffent.-recht. Leistungsentgelte	-5	0	0	0	0	0
EH 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
EH 06	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	-62.284	-70.793	-62.284	-62.284	-62.284	-62.284
EH 07	Erhöh. o. Vermind. d. Best. a. unf. u. fert. Erz.	0	0	0	0	0	0
EH 08	Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
EH 09	Sonstige lfd. Erträge	0	0	0	0	0	0
EH 10	Summe d. lfd. Erträge a. Verwaltungstätigkeit	-62.289	-70.793	-62.284	-62.284	-62.284	-62.284
EH 11	Personalaufwendungen	105.307	136.276	108.075	110.777	110.777	110.777
EH 12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 13	Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	20.561	30.231	19.009	19.009	19.009	19.009
EH 14	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	322	3.957	206	206	208	206
EH 15	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	0	0	0	0	0	0
EH 16	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 17	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0
EH 18	sonstige lfd. Aufwendungen	5.453	10.891	3.148	3.148	3.148	3.148
EH 19	Summe d. lfd. Aufwendungen a. Verwaltungstätigkeit	131.643	181.355	130.438	133.140	133.142	133.140
EH 20	Laufendes Ergebnis a. Verwaltungstätigkeit	69.354	110.562	68.155	70.857	70.859	70.857
EH 21	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
EH 22	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 23	Finanzergebnis	0	0	0	0	0	0
EH 24	Ordentliches Ergebnis	69.354	110.562	68.155	70.857	70.859	70.857
EH 25	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
EH 26	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
EH 27	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
EH 28	Jahresergebnis des Teilhaushalts v. Verrechnung der internen	69.354	110.562	68.155	70.857	70.859	70.857

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktergebnishaushalt Produkt 25207 Medienzentrum

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
	Leistungsbeziehung						
EH 29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
EH 30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.573	5.492	63.552	63.552	63.552	63.552
EH 31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.573	5.492	63.552	63.552	63.552	63.552
EH 32	Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der internen Leistungsbeziehung	79.927	116.055	131.707	134.409	134.411	134.409

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktfinanzhaushalt Produkt 25207 Medienzentrum

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
FH 01	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-59.801	-106.605	-67.949	-70.651	-70.651	-70.651
FH 02	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 03	Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-59.801	-106.605	-67.949	-70.651	-70.651	-70.651
FH 04	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 05	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen v. Int. Leis.	-59.801	-106.605	-67.949	-70.651	-70.651	-70.651
FH 06	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsverrechnungen	0	0	0	0	0	0
FH 07	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen n. Int. Leis.	-59.801	-106.605	-67.949	-70.651	-70.651	-70.651
FH 08	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0
FH 09	Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
FH 10	Einzahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
FH 11	Einzahlungen für Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 12	Einzahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 13	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0
FH 14	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0	0	0	0	0	0
FH 15	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
FH 16	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
FH 17	Auszahlungen f. immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
FH 18	Auszahlungen für Sachanlagen	0	-20.000	0	0	0	0
FH 19	Auszahlungen für Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
FH 20	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0
FH 21	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0	0	0	0	0	0
FH 22	Sonstige Investitionszahlungen	0	0	0	0	0	0

Stadt Ludwigshafen
Haushaltsplan 2017/2018

Produktfinanzhaushalt Produkt 25207 Medienzentrum

Stadt Ludwigshafen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020
FH 23	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-20.000	0	0	0	0
FH 24	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-20.000	0	0	0	0
FH 25	Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag	-59.801	-126.605	-67.949	-70.651	-70.651	-70.651