



Anhang

für das Haushaltsjahr 2015

Gliederung

1. Erläuterungen zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

- 1.1 Vorbemerkung
- 1.2 Erläuterungen zum Eigenkapital und der Ergebnisrechnung
- 1.3 Weitere Bewertungsgrundsätze
- 1.4 Erläuterungen zu einzelnen Bilanzpositionen
- 1.5 Sonstige Angaben
 - SPNV-Verkehrsverträge
 - Angaben zur Fahrzeugfinanzierung im DNSW Los 2
 - Personalbestand

2. Unterlassen von Angaben und Erläuterungen

Erläuterungen

1. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

1.1 Vorbemerkung

Das Nahverkehrsgesetz (NVG) sieht keine Ausstattung des Zweckverbandes mit Eigenkapital vor.

Für die Wahrnehmung der Verwaltungsgeschäfte stellt der Landesbetrieb Mobilität das notwendige Verwaltungspersonal und die Verwaltungseinrichtung zur Verfügung (vgl. § 6 Abs. 6 NVG).

Zur Durchführung seiner Aufgaben nach § 4 NVG erhält der Zweckverband gemäß §10 Abs. 2 NVG pauschale Zuweisungen des Landes sowie Sonderzuweisungen nach dem Landeshaushalt Rheinland-Pfalz.

Bei Gründung des ZSPNV Süd wurde von den Mitgliedern kein Stammkapital eingezahlt, so dass der ZSPNV Süd neben den o.g. Zuweisungen über keine weiteren Finanzmittel verfügt.

1.2 Erläuterungen zum Eigenkapital und der Ergebnisrechnung

Das **Eigenkapital** des ZSPNV Süd ist aufgrund der geltenden vorgenannten Rechtsgrundlagen in seiner Bilanz mit 0,00 € auszuweisen.

Folglich schließt die **Ergebnisrechnung** des ZSPNV Süd - unter gleichbleibenden Voraussetzungen - grundsätzlich mit einem Jahresergebnis von 0,00 €. Ein (vor zahlungsneutraler Abschlussbuchung gegen das Land) erzielter Jahresfehlbetrag oder Jahresüberschuss wird grundsätzlich durch das Land ausgeglichen und als Forderung bzw. Verbindlichkeit gegenüber dem Land in der Bilanz ausgewiesen (Ausgleich durch das Land).

1.3 Weitere Bewertungsgrundsätze

Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten sind zum Nennbetrag ausgewiesen.

Forderungen

Alle zum 31.12.2015 offenen Forderungen sind mit den Nominalwerten ausgewiesen.

Verbindlichkeiten

Alle zum 31.12.2015 offenen Verbindlichkeiten sind mit den Erfüllungsbeträgen passiviert.

Rückstellungen

Für die Abrechnung noch nicht finalisierter Schlussrechnungen aus SPNV-Verkehrsverträgen werden aufgrund der daraus zu erwartenden Forderungen an den ZSPNV Süd entsprechende Rückstellungen gem. § 36 Abs.1 Ziffer 10 GemHVO gebildet. Dabei handelt es sich um hinsichtlich des Zeitpunktes und der Höhe nach noch ungewisse Verbindlichkeiten. Diese werden auf Basis der bereits vorliegenden Entwürfe zu den jeweiligen Schlussabrechnungen, alternativ auf Basis vorsichtiger Prognosen, bewertet.

Rückstellungen für Pensionen wurden sowohl für Aktive (Bilanzkonto 24111) als auch für Versorgungsempfänger (24211) eingestellt. Die Rückstellungen wurden mit Hilfe des Programms HPR 5 der Firma Haessler Information GmbH vorgenommen und zum Teilwert bilanziert. Den Berechnungen liegt ein Rechnungszinssatz von 6 % vom Hundert entsprechend den Vorschriften des EStG zugrunde. Daneben finden die Richttafeln 2005G von Prof. Dr. Klaus Heubeck Anwendung. Die Berechnung wurde von der pfälzischen Pensionsanstalt (ppa) durchgeführt.

1.4 Erläuterungen zu einzelnen Bilanzpositionen

Da der ZSPNV Süd nach § 6 Abs. 6 NVG für die Wahrnehmung der laufenden Geschäfte sowie für die Vorbereitung und Durchführung der Beschlüsse der Verbandsversammlung das notwendige Verwaltungspersonal und die Verwaltungseinrichtungen vom Landesbetrieb Mobilität unentgeltlich zur Verfügung gestellt bekommt und darüber hinaus keine finanziellen Beteiligungen an Vermögensgegenständen getätigt hat, weist Position 1.2. der Bilanz – **Sachanlagevermögen** – einen Wert von 0,00 € aus.

Bei den **aktiven Rechnungsabgrenzungsposten** handelt es sich prinzipiell um Auszahlungen, die bereits in 2015 getätigt wurden, tatsächlich aber Aufwand des Jahres 2016 darstellen. Der Betrag dieser beläuft sich auf 9.121,44 €.

Darin enthalten sind klassischerweise die Januargehälter der Beamten, die noch im Dezember des alten Jahres auszuzahlen sind sowie vorab bezahlte Leistungen an Versorgungskassen.

Erhebliche Veränderungen zum Vorjahr

Die **Forderungen gegen das Land** weisen zum Vorjahr eine Veränderung in Höhe von -1.976.793,11 € auf (Bilanzkonto 15442000) und belaufen sich zum 31.12.2015 auf 4.286.852,09 €.

Eine Abweichung ergibt sich grundsätzlich daraus, dass der Ausgleich der Ergebnisrechnung des ZSPNV Süd der Höhe nach jedes Jahr – aufgrund der Finanzierung des Zweckverbandes gemäß NVG (vgl. 1.1) – als Forderung (so negativ) bzw. als Verbindlichkeit (so positiv) gegen das Land bilanziert wird.

Die **privatrechtlichen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen** (Bilanzkonto 165) belaufen sich auf 190.775,95 €. Die Abweichung zum Vorjahr in Höhe von -818.394,79 € ist darin begründet, dass im Gegensatz zum Vorjahr evtl. zu erwartende Rückzahlungen aus SPNV-Verkehrsverträgen im Rahmen der Finalisierung von Schlussrechnungen in der Bilanz 2015 keinerlei Berücksichtigung gefunden haben. Diese Forderungen sind „ungewiss“, da diese weder in ihrer exakten Höhe noch hinsichtlich ihres Fälligkeitszeitpunktes bekannt sind. Somit sind diese nach den doppelten Regelungen nicht als Forderung zu buchen und fanden folglich keine Berücksichtigung in der Bilanz.

Insgesamt wurden für 2015 Forderungen in Höhe von 4.518.641,76 € aktiviert.

Für das Jahr 2015 wurde die Höhe der **Urlaubsrückstellungen** anhand gleichbleibender Bewertungsmethode aktuell ermittelt und entsprechende Rückstellungen in Höhe von € 9.707,47 gebildet.

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2015 sind **sonstige Rückstellungen** (Bilanzkonto 295) in Höhe von 15.003.684,17 € eingestellt worden.

Die Abweichung der sonstigen Rückstellungen zum Vorjahres-Ist – ebenfalls in genannter Höhe - ist darin begründet, dass im Vorjahr die (seinerzeit) nicht

finalisierten Schlussrechnungen im Jahresabschluss als Verbindlichkeiten passiviert wurden. Korrekterweise ist zum Jahresabschluss 2015 für diese noch „ungewissen Verbindlichkeiten“ auf die Bildung von Rückstellungen umgestellt worden.

Insgesamt wurden im Jahr 2015 Rückstellungen in Höhe von 15.312.409,64 € gebildet.

Die **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem privaten Bereich** (Bilanzkonto 355) weisen zum Vorjahr eine Abweichung in Höhe von -13.097.558,77 € auf. Diese ergibt sich aus der bereits zuvor genannten Umstellung der Systematik der Behandlung von Schlussrechnungen aus SPNV-Verkehrsverträgen (welche im letzten Jahr noch als Verbindlichkeiten passiviert wurden, vgl. „Rückstellungen“).

In Summe belaufen sich die Verbindlichkeiten ausweislich der Bilanz auf €203.931,66.

1.5 Sonstige Angaben

Finanzielle Verpflichtungen bestehen insbesondere aufgrund der langjährig geschlossenen **SPNV-Verkehrsverträge**.

Zum 31. Dezember 2015 bestanden im Schienenpersonennahverkehr im südlichen Rheinland-Pfalz 16 öffentliche Dienstleistungsaufträge mit Eisenbahnunternehmen, im Rahmen dieser 21,35 Mio. Zugkilometer erbracht wurden. Die Vertragslaufzeiten und dadurch entstehende **langjährige finanzielle Verpflichtungen** des ZSPNV Süd sind in der folgenden Tabelle dargestellt:

Tabelle 1: Bestehende SPNV-Verkehrsverträge des ZSPNV Süd in 2015

Lfd. Nr.	Netz	Beginn der Vertragslaufzeit (bzw. Vertragsabschnitt)	Ende der Vertragslaufzeit (bzw. Vertragsabschnitt)	Betriebsleistung pro Kalenderjahr in Mio. Zugkm im 1. Fahrplanjahr *	Betreiber	Bemerkungen
1	Landesverkehrsvertrag	14.12.2003	14.12.2015	2,40	DB Regio AG	Stand 2003:16,6 Zug-Km (wird mit jedem Vergabeverfahren abgeschmolzen)
2	S-Bahn Rhein-Neckar	14.12.2003	13.12.2016	2,03	DB Regio AG	
3	Mittelrheinbahn	14.12.2008	09.12.2023	0,86	TransRegio Deutsche Regionalbahn GmbH	
4	Süd Hessennetz	14.12.2008	08.12.2018	0,10	DB Regio AG	
5	Süd- und Westpfalznetz, Los 1 - Westpfalz	14.12.2008	09.12.2023	2,90	DB Regio AG	
6	Süd- und Westpfalznetz, Los 2 - Südpfalz	12.12.2010	09.12.2023	2,10	DB Regio AG	
7	Stadtbahn Karlsruhe Karlsruhe - Wörth	01.01.2009	10.12.2016	0,12	Albtal-Verkehrs-Gesellschaft mbH	
8	Stadtbahn Karlsruhe Karlsruhe - Wörth - Germersheim	12.12.2010	14.12.2023	0,54	Albtal-Verkehrs-Gesellschaft mbH	
9	RE-Netz Rheinland-Pfalz	14.12.2014	08.12.2029	2,08	DB Regio AG	

10	Dieselnetz Südwest, Los 2 (vlexx)	14.12.2014	01.06.2037	4,90	Vertragsübergabe: Regentalbahn AG / Die Länderbahn an: vlexx GmbH	5,34 Zugkm ab dem 3. Fahrplanjahr
11	RE Neustadt -Landau -Karlsruhe & RB Landau-Pirmasens	14.12.2014	09.12.2023	1,61	DB Regio AG	Die Strecke Landau-Pirmasens wird aus dem Südpfalznetz herausgelöst, um ein Flügeln und Kuppeln der Züge in Landau Hbf zu ermöglichen.
12	KBS 670 => S-Bahn S1 Kaiserslautern – Landesgrenze (– Homburg) KBS 665.33 => S-Bahn Germersheim – Landesgrenze (– Bruchsal)	14.12.2014	11.12.2016	0,36	DB Regio AG	Interimsvergabe bis zur Betriebsaufnahme der S-Bahn Rhein- Neckar, Los 1, im Dezember 2016.
13	KBS 670, 710.51, 665.3-4 (je einzelne Leistungen) => Kaiserslautern/Wörth - Ludwigshafen BASF	14.12.2014	10.12.2017	0,15	DB Regio AG	Interimsvergabe bis zur Betriebsaufnahme der S-Bahn Rhein- Neckar, Los 1, im Dezember 2017.
14	KBS 660 => Mainz – Ludwigshafen (– Landesgrenze (– Mannheim – Mannheim- Friedrichsfeld)	14.12.2014	11.12.2021	1,61	DB Regio AG	Interimsvergabe bis zur Betriebsauf- nahme der S-Bahn Rhein-Neckar, Los 2, im Dezember 2021 auf der Strecke Mannheim und Mainz.
15	KBS 670 => Kaiserslautern – Landesgrenze (– Homburg – Saarbrücken) KBS 680 => Neubrücke – Landesgrenze (– St. Wendel – Saarbrücken)	14.12.2014	07.12.2019	0,38	DB Regio AG	Interimsvergabe bis zur Betriebsaufnahme RB Saar.
16	Dieselnetz Südwest Los 1	13.12.2015	01.06.2038	2,40	DB Regio AG	

* Die Angaben basieren auf dem Stand des jeweiligen Vertragsabschlusses, stellen also den Anteil des ZSPNV Süd dar und berücksichtigen nicht die Anteile anderer Aufgabenträger.

Insgesamt bestehen aus den in der Tabelle genannten Verträgen ab 2015 bis zum jeweiligen Ende der Vertragslaufzeit geschätzte finanzielle Verpflichtungen in Höhe von ca. 3.258.845.386 €.

Ab 2016 ff beginnende Verkehrsverträge sind sowohl in der Übersicht als auch in der Prognose der finanziellen Gesamtverpflichtung noch nicht enthalten.

Angaben zur Fahrzeugfinanzierung im DNSW Los 2

Nach Maßgabe des Verkehrsvertrages im Dieselnetz Südwest (DNSW) Los 2 hat der ZSPNV Süd sich im Rahmen des Fahrzeugfinanzierungskonzepts des genannten Netzes verpflichtet, gegenüber den finanzierenden Banken (Kreditgebern) und dem Leasinggeber eine Kapitaldienstgarantie zu geben.

Die Zahlungsgarantie ist der Höhe nach auf den Anteil des ZSPNV Süd an den Fahrzeugfinanzierungskosten beschränkt. Die Zahlungspflichten beschränken sich demnach auf einen Höchstbetrag von insgesamt 382.655.410,22 €.

Diese außerbilanzielle finanzielle Verpflichtung besteht, bis alle gesicherten Forderungen vollständig, ohne Vorbehalte und endgültig erfüllt wurden.

Die Vertragslaufzeit begann am 14.12.2014 und endet am 13.06.2037.

Personalbestand

Verbandsdirektor seit 01.04.2008 ist Herr Michael Heilmann. Er erhält eine Vergütung entsprechend Beamtenbesoldung und Versorgung.

Verbandsvorsteher seit 30.10.2001 ist Herr Dr. Winfried Hirschberger, stellvertretender Verbandsvorsteher, seit 01.01.2011 Herr Hans Georg Löffler.

Der ZSPNV Süd hat darüber hinaus einen geringfügig beschäftigten Mitarbeiter zur Qualitätskontrolle des SPNV Angebotes angestellt.

2. Unterlassen von Angaben und Erläuterungen

Hinweis

Nach § 48 Abs. 4 GemHVO können Angaben und Erläuterungen nach Absatz 2 unterbleiben, soweit sie unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung für Gemeinden für die Darstellung der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde von untergeordneter Bedeutung sind.



Bilanz 2015

Aktiva

Seite : 1

erstellt von: RRW

erstellt am: 18.05.2016

Gemeinde

2 ZSPNV Kaiserslautern

		Ist 2015	Ist Vorjahr
1.	Anlagevermögen		
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände		
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00
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
	Summe: Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
1.2.	Sachanlagen		
1.2.1.	Wald, Forsten	0,00	0,00
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	0,00	0,00
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00
1.2.9.	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00
	Summe: Sachanlagen	0,00	0,00
1.3.	Finanzanlagen		
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3.	Beteiligungen	0,00	0,00
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	0,00	0,00
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	111.214,10	112.660,38
	<i>13300000 Rückdeckungsversicherungen</i>	<i>101.627,30</i>	<i>103.581,27</i>
	<i>13400000 Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz</i>	<i>9.586,80</i>	<i>9.079,11</i>
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
	Summe: Finanzanlagen	111.214,10	112.660,38
	Summe: Anlagevermögen	111.214,10	112.660,38
2.	Umlaufvermögen		
2.1.	Vorräte		
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00

(alle Beträge in EUR)



Bilanz 2015

Aktiva

Seite : 2

erstellt von: RRW

erstellt am: 18.05.2016

Gemeinde

2 ZSPNV Kaiserslautern

		Ist 2015	Ist Vorjahr
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
	Summe: Vorräte	0,00	0,00
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	4.286.591,04	6.270.540,58
	<i>15442000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen das Land</i>	<i>4.286.852,09</i>	<i>6.263.645,20</i>
	<i>15444000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Zweckverbände</i>	<i>-235,51</i>	<i>163,02</i>
	<i>15449000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den sonstigen öffentlichen Bereich</i>	<i>0,00</i>	<i>6.732,36</i>
	<i>15459000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den sonstigen privaten Bereich</i>	<i>-25,54</i>	<i>0,00</i>
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	190.775,95	1.009.170,74
	<i>16500000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den privaten Bereich</i>	<i>190.775,95</i>	<i>1.009.170,74</i>
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00
2.2.7.	Sonstige Vermögensgegenstände	41.274,77	36.019,75
	<i>17990000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / Sonstige</i>	<i>41.274,77</i>	<i>36.019,75</i>
2.2.8.	Wertberichtigungen	0,00	0,00
	Summe: Forderungen	4.518.641,76	7.315.731,07
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
	Summe: Wertpapiere	0,00	0,00
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	10.877.364,00	6.571.029,23
	<i>18310400 Kreissparkasse Kaiserslautern Konto 34553</i>	<i>10.877.264,58</i>	<i>10.637,95</i>
	<i>18310401 Kreissparkasse Kaiserslautern - Schwebeposten</i>	<i>0,00</i>	<i>-10.000.000,00</i>
	<i>18330500 Kreissparkasse KL Tagesgeldkonto 200982528</i>	<i>0,00</i>	<i>16.560.241,28</i>
	<i>18600000 Kasse (Bargeld)</i>	<i>99,42</i>	<i>150,00</i>
	Summe: Umlaufvermögen	15.396.005,76	13.886.760,30
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
4.1.	Disagio	0,00	0,00
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	9.121,44	8.418,40
	<i>19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten</i>	<i>9.121,44</i>	<i>8.418,40</i>
	Summe: Rechnungsabgrenzungsposten	9.121,44	8.418,40



Bilanz 2015

Aktiva

erstellt von: RRW

erstellt am: 18.05.2016

Gemeinde**2 ZSPNV Kaiserslautern**

		Ist 2015	Ist Vorjahr
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	Bilanzsumme	15.516.341,30	14.007.839,08



Bilanz 2015

Passiva

Seite : 1

erstellt von: RRW

erstellt am: 18.05.2016

Gemeinde

2 ZSPNV Kaiserslautern

		Ist 2015	Ist Vorjahr
1.	Eigenkapital		
1.1.	Kapitalrücklage	0,00	0,00
1.2.	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3.	Ergebnisvortrag	0,00	0,00
1.4.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
	Summe: Eigenkapital	0,00	0,00
2.	Sonderposten		
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	0,00
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	0,00
	Summe: Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	0,00
2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
2.4.	Sonderposten mit Rücklagenanteil	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	0,00	0,00
	Summe: Sonderposten	0,00	0,00
3.	Rückstellungen		
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	299.018,00	291.968,00
	<i>24111000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Beschäftigte / für Beamte / Pensionsrückstellungen</i>	<i>78.190,00</i>	<i>71.383,00</i>
	<i>24112000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Beschäftigte / für Beamte / Beihilferückstellungen</i>	<i>19.081,00</i>	<i>18.973,00</i>
	<i>24211000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Versorgungsempfänger / für Beamte / Pensionsrückstellungen</i>	<i>201.747,00</i>	<i>201.612,00</i>
3.2.	Steuerrückstellungen	0,00	0,00
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00
3.4.	Sonstige Rückstellungen	15.013.391,64	3.225,07
	<i>29100000 Sonstige Rückstellungen / für nicht in Anspruch genommenen Urlaub</i>	<i>9.707,47</i>	<i>3.225,07</i>
	<i>29500000 für sonstige finanzielle Verpflichtungen</i>	<i>15.003.684,17</i>	<i>0,00</i>
	Summe: Rückstellungen	15.312.409,64	295.193,07
4.	Verbindlichkeiten		
4.1.	Anleihen	0,00	0,00
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00



Bilanz 2015

Passiva

Seite : 2

erstellt von: RRW

erstellt am: 18.05.2016

Gemeinde

2 ZSPNV Kaiserslautern

		Ist 2015	Ist Vorjahr
4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	135.265,49	13.232.956,76
	35500000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem privaten Bereich	135.265,49	13.232.824,26
	35900000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber sonstigen	0,00	132,50
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	29.433,98	40.575,56
	36500000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber dem privaten Bereich	29.433,98	40.575,56
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	266,02	422.408,20
	35400000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00	422.408,20
	36440000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber Zweckverbänden	266,02	0,00
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	38.966,17	16.705,49
	37620000 Mitarbeiter	0,00	292,28
	37990000 Sonstige Verbindlichkeiten / Sonstige	38.966,17	16.413,21
	Summe: Verbindlichkeiten	203.931,66	13.712.646,01
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
	Bilanzsumme	15.516.341,30	14.007.839,08



Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 02 ZSPNV Kaiserslautern

Seite : 1

Datum: 18.05.2016

Uhrzeit: 08:21:06

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung Plan ./ Ist	Veränderung gegenüber	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	2015	2014	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	206.108.243,65	219.901.459,00	0,00	210.344.095,31	-9.557.363,69	4.235.851,66	0,00
	41442000 Pauschalzuweisung vom Land	154.606.888,19	156.925.991,00	0,00	156.925.991,51	0,51	2.319.103,32	0,00
	41442100 Sonderzuweisung des Landes	51.475.760,00	62.969.468,00	0,00	49.106.574,11	-13.862.893,89	-2.369.185,89	0,00
	41442200 Sonstige Zuweisungen des Landes	0,00	0,00	0,00	4.288.618,02	4.288.618,02	4.288.618,02	0,00
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	19.364,15	0,00	0,00	13.936,82	13.936,82	-5.427,33	0,00
	41451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	6.231,31	6.000,00	0,00	8.974,85	2.974,85	2.743,54	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	560.182,19	79.052,00	0,00	398.308,69	319.256,69	-161.873,50	0,00
	44242000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	0,00	0,00	0,00	40.149,52	40.149,52	40.149,52	0,00
	44243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	20.000,00	0,00	3.250,00	-16.750,00	3.250,00	0,00
	44244000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden	81.732,36	0,00	0,00	91.977,00	91.977,00	10.244,64	0,00
	44251000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	314.987,74	59.052,00	0,00	221.657,40	162.605,40	-93.330,34	0,00
	44251100 Kostenerstattungen Marketing	127.279,32	0,00	0,00	0,00	0,00	-127.279,32	0,00
	44251200 Verwaltungskostenerstattung vom VRN	36.182,77	0,00	0,00	41.274,77	41.274,77	5.092,00	0,00
7.	+/- Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	9.342,01	6.157,00	0,00	7.683,89	1.526,89	-1.658,12	0,00
	46270000 Versicherungserstattungen	4.167,94	6.157,00	0,00	4.158,82	-1.998,18	-9,12	0,00
	46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	5.174,07	0,00	0,00	3.225,07	3.225,07	-1.949,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	206.677.767,85	219.986.668,00	0,00	210.750.087,89	-9.236.580,11	4.072.320,04	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-134.041,37	-131.513,00	0,00	-145.426,84	-13.913,84	-11.385,47	0,00
	50190000 Sonstige (Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige)	-9.019,20	-9.574,00	0,00	-9.019,20	554,80	0,00	0,00
	50221000 Vergütungen	-82.820,26	-92.020,00	0,00	-92.733,98	-713,98	-9.913,72	0,00
	50291000 Vergütungen	-6.246,72	-13.000,00	0,00	-6.252,48	6.747,52	-5,76	0,00
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / für Arbeitnehmer	-13.440,00	-12.737,00	0,00	-14.384,59	-1.647,59	-944,59	0,00
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / für Arbeitnehmer	-2.546,12	-2.091,00	0,00	-6.279,12	-4.188,12	-3.733,00	0,00
	50711000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / für Beamte / Pensionsrückstellungen	-12.150,00	0,00	0,00	-6.942,00	-6.942,00	5.208,00	0,00
	50712000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / für Beamte / Beihilferückstellungen	-4.594,00	-2.091,00	0,00	-108,00	1.983,00	4.486,00	0,00
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / für	-3.225,07	0,00	0,00	-9.707,47	-9.707,47	-6.482,40	0,00

		Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung Plan ./I. Ist	Veränderung gegenüber	Übertrag nach
Pos.	Inhalt	2014	2015	2014	2015	2015	2014	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	<i>Arbeitnehmer</i>							
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-200.459.770,18	-219.439.105,00	0,00	-203.869.824,94	15.569.280,06	-3.410.054,76	0,00
	<i>52480000 Sonstige bezogene Leistungen</i>	<i>-200.148.385,52</i>	<i>-219.035.355,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-203.526.906,57</i>	<i>15.508.448,43</i>	<i>-3.378.521,05</i>	<i>0,00</i>
	<i>52544000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Zweckverbände</i>	<i>-9.772,92</i>	<i>-10.163,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-9.971,98</i>	<i>191,02</i>	<i>-199,06</i>	<i>0,00</i>
	<i>52551000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen</i>	<i>-292.505,44</i>	<i>-383.587,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-323.614,27</i>	<i>59.972,73</i>	<i>-31.108,83</i>	<i>0,00</i>
	<i>52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen</i>	<i>-9.106,30</i>	<i>-10.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-9.332,12</i>	<i>667,88</i>	<i>-225,82</i>	<i>0,00</i>
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-5.207.199,82	0,00	0,00	-6.263.645,20	-6.263.645,20	-1.056.445,38	0,00
	<i>54620000 Rückzahlung von allgemeinen Zuweisungen an das Land</i>	<i>-5.207.199,82</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-6.263.645,20</i>	<i>-6.263.645,20</i>	<i>-1.056.445,38</i>	<i>0,00</i>
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	-920.512,41	-416.050,00	0,00	-488.294,00	-72.244,00	432.218,41	0,00
	<i>56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge</i>	<i>-4.828,57</i>	<i>-5.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-3.544,88</i>	<i>1.455,12</i>	<i>1.283,69</i>	<i>0,00</i>
	<i>56250000 Beratungen, Untersuchungen, Fahrgastzählungen</i>	<i>-432.919,62</i>	<i>-175.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-331.642,55</i>	<i>-156.642,55</i>	<i>101.277,07</i>	<i>0,00</i>
	<i>56255000 Planungskosten Ausbau von Stationen, Konjunkturprogramm</i>	<i>-30.213,49</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>30.213,49</i>	<i>0,00</i>
	<i>56320000 Fachliteratur, Zeitschriften</i>	<i>-299,52</i>	<i>-750,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-323,12</i>	<i>426,88</i>	<i>-23,60</i>	<i>0,00</i>
	<i>56361000 Marketing</i>	<i>-303.688,23</i>	<i>-202.500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-136.249,44</i>	<i>66.250,56</i>	<i>167.438,79</i>	<i>0,00</i>
	<i>56362000 Marketing "Westpfalznetz"</i>	<i>-127.921,78</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>127.921,78</i>	<i>0,00</i>
	<i>56370000 Bankgebühren</i>	<i>-20,00</i>	<i>-600,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-23,00</i>	<i>577,00</i>	<i>-3,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>56390000 Geschäftsaufwendungen / Sonstiges</i>	<i>-7.525,82</i>	<i>-15.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>15.000,00</i>	<i>7.525,82</i>	<i>0,00</i>
	<i>56410000 Versicherungsbeiträge</i>	<i>-836,20</i>	<i>-1.150,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-801,51</i>	<i>348,49</i>	<i>34,69</i>	<i>0,00</i>
	<i>56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen</i>	<i>-11.500,00</i>	<i>-14.800,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-14.800,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-3.300,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>56930000 Repräsentationen</i>	<i>-759,18</i>	<i>-1.250,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-909,50</i>	<i>340,50</i>	<i>-150,32</i>	<i>0,00</i>
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-206.721.523,78	-219.986.668,00	0,00	-210.767.190,98	9.219.477,02	-4.045.667,20	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-43.755,93	0,00	0,00	-17.103,09	-17.103,09	26.652,84	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	43.755,93	50.000,00	0,00	17.103,09	-32.896,91	-26.652,84	0,00
	<i>47152000 Zinserträge für Kredite / vom inländischen Geldmarkt / von Sparkassen</i>	<i>43.755,93</i>	<i>50.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>17.103,09</i>	<i>-32.896,91</i>	<i>-26.652,84</i>	<i>0,00</i>
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
	<i>57512000 Zinsaufwendungen an Sparkassen</i>	<i>0,00</i>	<i>-50.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>50.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	43.755,93	0,00	0,00	17.103,09	17.103,09	-26.652,84	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Summe 24 und 27)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	- Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	+ Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Jahresergebnis nach Veränderung des	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 02 ZSPNV Kaiserslautern

Seite : 3

Datum: 18.05.2016

Uhrzeit: 08:21:06

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung Plan ./ Ist	Veränderung gegenüber	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	2015	2014	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)							

*** Ende der Liste "Ergebnisrechnung" ***



Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung Plan ./. Ist	Veränderung gegenüber	Übertrag nach	
		2014	2015	2014	2015	2015	2014	2016	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	206.108.243,65	219.901.459,00	0,00	206.055.477,29	-13.845.981,71	-52.766,36	0,00
		61442000 Pauschalzuweisung vom Land	154.606.888,19	156.925.991,00	0,00	156.925.991,51	0,51	2.319.103,32	0,00
		61442100 Sonderzuweisung des Landes	51.475.760,00	62.969.468,00	0,00	49.106.574,11	-13.862.893,89	-2.369.185,89	0,00
		61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	19.364,15	0,00	0,00	13.936,82	13.936,82	-5.427,33	0,00
		61451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	6.231,31	6.000,00	0,00	8.974,85	2.974,85	2.743,54	0,00
3.	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+	privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	300.999,52	79.052,00	0,00	1.220.370,82	1.141.318,82	919.371,30	0,00
		64242000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	0,00	0,00	0,00	41.940,99	41.940,99	41.940,99	0,00
		64243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	20.000,00	0,00	3.250,00	-16.750,00	3.250,00	0,00
		64244000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Zweckverbänden	75.000,00	0,00	0,00	77.136,37	77.136,37	2.136,37	0,00
		64251000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	225.771,61	59.052,00	0,00	1.098.271,37	1.039.219,37	872.499,76	0,00
		64251100 Kostenerstattungen Marketing	227,91	0,00	0,00	-227,91	-227,91	-455,82	0,00
7.	+	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+	sonstige laufende Einzahlungen	6.068,82	6.157,00	0,00	6.412,79	255,79	343,97	0,00
		66270000 Versicherungserstattungen	6.068,82	6.157,00	0,00	6.112,79	-44,21	43,97	0,00
		66290000 Weitere sonstige laufende Einzahlungen / Sonstige	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00
10.	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	206.415.311,99	219.986.668,00	0,00	207.282.260,90	-12.704.407,10	866.948,91	0,00
11.	-	Personalauszahlungen	-114.524,89	-129.422,00	0,00	-129.903,60	-481,60	-15.378,71	0,00
		70190000 Sonstige (Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige)	-9.019,20	-9.574,00	0,00	-9.019,20	554,80	0,00	0,00
		70221000 Vergütungen	-82.683,69	-92.020,00	0,00	-93.337,02	-1.317,02	-10.653,33	0,00
		70291000 Vergütungen	-6.246,72	-13.000,00	0,00	-6.252,48	6.747,52	-5,76	0,00
		70320000 Beiträge zu Versorgungskassen / für Arbeitnehmer	-13.550,00	-12.737,00	0,00	-14.484,59	-1.747,59	-934,59	0,00
		70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / für Arbeitnehmer	-2.522,62	-2.091,00	0,00	-6.302,62	-4.211,62	-3.780,00	0,00
		70711000 Auszahlungen für künftige Pensionszahlungen	-502,66	0,00	0,00	-507,69	-507,69	-5,03	0,00
12.	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-205.596.588,03	-219.439.105,00	0,00	-202.342.874,85	17.096.230,15	3.253.713,18	0,00
		72480000 Sonstige bezogene Leistungen	-205.317.408,93	-219.035.355,00	0,00	-201.989.080,92	17.046.274,08	3.328.328,01	0,00
		72544000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände	-9.772,92	-10.163,00	0,00	-9.705,96	457,04	66,96	0,00
		72551000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	-260.299,88	-383.587,00	0,00	-334.755,85	48.831,15	-74.455,97	0,00
		72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	-9.106,30	-10.000,00	0,00	-9.332,12	667,88	-225,82	0,00
14.	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



		Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung Plan ./ Ist	Veränderung gegenüber	Übertrag nach
Pos.	Inhalt	2014	2015	2014	2015	2015	2014	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Transferauszahlungen							
15.	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige laufende Auszahlungen	-923.765,23	-416.050,00	0,00	-520.200,19	-104.150,19	403.565,04	0,00
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-3.750,44	-5.000,00	0,00	-4.743,45	256,55	-993,01	0,00
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	-466.790,57	-175.000,00	0,00	-366.538,93	-191.538,93	100.251,64	0,00
	76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	-299,52	-750,00	0,00	-323,12	426,88	-23,60	0,00
	76361000 Marketingmaßnahmen ZSPNV	-308.368,68	-202.500,00	0,00	-127.959,73	74.540,27	180.408,95	0,00
	76362000 Marketing "Westfalnetz"	-123.917,75	0,00	0,00	-4.124,03	-4.124,03	119.793,72	0,00
	76370000 Bankgebühren	-20,00	-600,00	0,00	-23,00	577,00	-3,00	0,00
	76390000 Geschäftsauszahlungen / Sonstige	-7.525,82	-15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	7.525,82	0,00
	76410000 Versicherungsbeiträge	-836,20	-1.150,00	0,00	-801,51	348,49	34,69	0,00
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-11.500,00	-14.800,00	0,00	-14.800,00	0,00	-3.300,00	0,00
	76930000 Repräsentationen	-756,25	-1.250,00	0,00	-886,42	363,58	-130,17	0,00
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 16)	-206.634.878,15	-219.984.577,00	0,00	-202.992.978,64	16.991.598,36	3.641.899,51	0,00
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)	-219.566,16	2.091,00	0,00	4.289.282,26	4.287.191,26	4.508.848,42	0,00
19.	+ Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	43.755,93	50.000,00	0,00	17.103,09	-32.896,91	-26.652,84	0,00
	67152000 Zinseinzahlungen für Kredite / vom inländischen Geldmarkt / von Sparkassen	43.755,93	50.000,00	0,00	17.103,09	-32.896,91	-26.652,84	0,00
20.	- Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
	77512000 Zinsauszahlungen an Sparkassen	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)	43.755,93	0,00	0,00	17.103,09	17.103,09	-26.652,84	0,00
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 18 und 21)	-175.810,23	2.091,00	0,00	4.306.385,35	4.304.294,35	4.482.195,58	0,00
23.	+ außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo Nummern 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe 22 und 25)	-175.810,23	2.091,00	0,00	4.306.385,35	4.304.294,35	4.482.195,58	0,00
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	+ Einzahlung für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	+ Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 27 bis 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39.	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40.	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41.	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Finanzrechnung 2015

Gemeinde: 02 ZSPNV Kaiserslautern

Seite : 3
Datum: 18.05.2016
Uhrzeit: 14:36:13

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung Plan ./ Ist	Veränderung gegenüber	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan ./ Ist 2015	2014	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
42.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 36 bis 41)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 35 und 42)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe 26 und 43)	-175.810,23	2.091,00	0,00	4.306.385,35	4.304.294,35	4.482.195,58	0,00
45.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46.	- Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo der Nummern 45 und 46)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen für Dritte (Einheitskasse)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen für Dritte (Einheitskasse)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49.	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51.	+ Abnahme der liquiden Mittel	822.767.251,85	0,00	0,00	374.209.680,11	374.209.680,11	-448.557.571,74	0,00
52.	Zunahme der liquiden Mittel	-822.591.441,62	0,00	0,00	-378.516.065,46	-378.516.065,46	444.075.376,16	0,00
53.	Veränderung der liquiden Mittel (Saldo der Nummern 51 und 52)	175.810,23	0,00	0,00	-4.306.385,35	-4.306.385,35	-4.482.195,58	0,00
54.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 47, 50 und 53)	175.810,23	0,00	0,00	-4.306.385,35	-4.306.385,35	-4.482.195,58	0,00
55.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
56.	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*** Ende der Liste "Finanzrechnung" ***

Anlage 6
Verkürzte Ergebnisrechnung des ZSPNV Süd zum 31.12.2015

	Vorjahr €	Haushaltsjahr €	Veränderung T €	Haushaltsjahr +1 €	Haushaltsjahr +2 €	Haushaltsjahr +3 €
1. Steuern und ähnliche Abgaben, öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, privatrechtliche Leistungsentgelte, sonstige laufende Erträge	9.342 €	7.684 €	-1,66 €	6.699 €	7.275 €	7.620 €
abzüglich Personalaufwendungen, Versorgungsaufwendungen, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, Abschreibungen, sonstige laufende Aufwendungen	201.514.324 €	204.503.546 €	2.989 €	221.077.331 €	221.448.298 €	227.613.745 €
Zwischensumme	-201.504.982 €	-204.495.862 €	-2.991 €	-221.070.632 €	-221.441.023 €	-227.606.125 €
2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge, Kostenerstattungen und -umlagen, Erträge der sozialen Sicherung	206.668.426 €	210.742.404 €	4.074 €	221.120.632 €	221.491.023 €	227.656.125 €
abzüglich Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transferaufwendungen, Aufwendungen der sozialen Sicherung	5.207.200 €	6.263.645 €	1.056 €	0 €	0 €	0 €
Zwischensumme	201.461.226 €	204.478.759 €	3.018 €	221.120.632 €	221.491.023 €	227.656.125 €
laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-43.756 €	-17.103 €	26,65 €	50.000 €	50.000 €	50.000 €
Finanzergebnis	43.756 €	17.103 €	-26,65 €	-50.000 €	-50.000 €	-50.000 €
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Jahresergebnis	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Netto-Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €

Verkürzte Ergebnisrechnung des ZSPNV Süd zum 31.12.2015

Verbindlichkeitenübersicht 2015										
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2015 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2015 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2015	Stand zum 31.12.2015 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2014 (Bilanzwert)
		bis zum einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €								
1	Anleihen	-	-	-	-		-			-
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	-	-	-	-		-			-
	davon:									
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	-	-	-	-		-			-
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	-	-	-	-		-			-
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	-	-	-	-		-			-
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-	-	-	-		-			-
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	135.265	-	-	135.265		135.265			13.232.957
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	29.434	-	-	29.434		29.434			40.576
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	-	-	-	-		-			-
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	-	-	-		-			-
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtfähigen kommunalen Stiftungen	-	-	-	-		-			-
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	266	-	-	266		266			422.408
13	Sonstige Verbindlichkeiten	38.966	-	-	38.966		38.966			16.705
14	Summe der Verbindlichkeiten	203.932	-	-	203.932		203.932			13.712.646

Übersicht Verbindlichkeiten 2015

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen:

3550 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen/gegenüber dem privaten Bereich:

5248 sonstige bezogene Leistungen	vlexx GmbH, Zugleistungen 12/2014	42.132,63 €
	Taxibetrieb Bay, Beförderung Rollstuhlfahrer in 12/2015	180,00 €
	Pfalzbahn GmbH, SPNV-Leistung in 12/2015	2.800,00 €
5625 Beratungen, Untersuchungen, Fahrgastzählungen	SNC Lavalin GmbH,	28.669,48 €
	Münz, S., QUMA-Eingabe in 2015	209,83 €
	RAe Buse Heberer Fromm, juristische Leistungen zu S-Bahn und DNSW in 2015	29.311,25 €
	Wolf, N., QUMA-Eingabe in 2015	100,00 €
	ISUP Ingenieurbüro, Untersuchung in 2015	9.520,00 €
	Nahverkehr Rheinland GmbH, Qualitätscontrolling in 2015	1.228,52 €
	Scigliano, L., QUMA-Eingabe in 2015	80,00 €
56361 Marketing	MVI Stuttgart, anteilige Beratungskosten S-Bahn Rhein-Neckar Los 2	2.891,42 €
	MUNA BAKRI, Grafik Design, Leistungen in 2015	387,11 €
	Smeter Benesch Ott GbR, Messeartikel	939,21 €
	banana communication e. K., div. Leistungen zu Broschüren/Faltplänen	15.486,66 €
	Zink & Krämer AG, div. Werbeleistungen	1.329,38 €
	Summe 3550	<u>135.265,49 €</u>

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen:

3650 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen/ gegenüber dem privaten Bereich:

52551 Kostenerstattungen/an den privaten Bereich/an private Unternehmen	DB Station & Service AG, div. Kosten i.S. der BahnAktiv Projekte	Summe 3650	<u>29.433,98 €</u>
--	--	-------------------	---------------------------

Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:

3644 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen/gegenüber dem öffentlichen Bereich/gegenüber Zweckverbänden:

52544 Kostenerstattungen/an den öffentlichen Bereich/an Zweckverbände	ZVRN GmbH, Spitzabrechnung Versorgungslast 2015	Summe 3644	<u>266,02 €</u>
--	---	-------------------	------------------------

Sonstige Verbindlichkeiten:

3799 Sonstige Verbindlichkeiten/Sonstige:

5613 Reisekosten	Kreisverwaltung Kusel, Einsatz Dienstfahrzeug in 2015	1.730,26 €
52551 Kostenerstattungen/an den privaten Bereich/an private Unternehmen	IB-Internationaler Bund Rheinland/Rheinessen, Bahnprojekt 12/2015	12.235,91 €
5248 sonstige bezogene Leistungen	UEF e.V., SPNV-Leistungen in 2015 (Abschlag)	25.000,00 €
	Summe 3799	<u>38.966,17 €</u>

Forderungsübersicht 2015									
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2015 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2015 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2015	Stand der Wertberichtigungen zum 31.12.2015	Stand zum 31.12.2015 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2014 (Bilanzwert)
		bis zum einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €							
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.518.642	-	-	4.518.642	-	-	4.518.642	7.315.731
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	4.286.591	-	-	4.286.591	-	-	4.286.591	6.270.541
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	190.776	-	-	190.776	-	-	190.776	1.009.171
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	-	-	-	-	-	-	-	-
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	-	-	-	-	-	-	-
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts	-	-	-	-	-	-	-	-
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	-	-	-	-	-	-	-	-
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	41.275	-	-	41.275	-	-	41.275	36.020

Forderungsübersicht

Übersicht Forderungen 2015

2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen

15442 Forderungen aus Transferleistungen / gegen das Land

41442 Sonstige Zuweisungen des Landes	Ministerium des Innern und für Sport, Mainz	4.288.618,02 €
44242 Kostenerstattungen vom öffentlichen Bereich	SAL, Rückerstattung Verfahrenskosten wg. Abrechnungskorrektur	-1.765,93 €
<i>Summe 15442</i>		<i>4.286.852,09 €</i>

15444 Forderungen aus Transferleistungen / gegen Zweckverbände

44244 Kostenerstattungen, Kostenumlagen/vom öffentl. Bereich/von Zweckverbänden	VRN, Rückerstattung Verfahrenskosten wg. Abrechnungskorrektur	-235,51 €
---	---	-----------

15459 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den sonstigen privaten Bereich

44242 Kostenerstattungen vom öffentlichen Bereich	Ba-Wü, Rückerstattung Verfahrenskosten wg. Abrechnungskorrektur	-25,54 €
<u>Summe 2.2.1</u>		<u>4.286.591,04 €</u>

2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

16500 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den privaten Bereich

44244 Kostenerstattungen, Kostenumlagen/vom öffentl. Bereich/von Zweckverbänden	KVV, Kostenbeteiligung Broschüren	1.500,00 €
	RMV, Beteiligung Verfahrenskosten DNSW	20.894,61 €
	SPNV Nord, Rückerstattung Verfahrenskosten wg. Korrektur	-586,11 €
44521 Kostenerstattungen, Kostenumlagen/vom privaten Bereich	RMV, Schlussrechnung Südhessennetz 2014	168.967,45 €
<u>Summe 2.2.2</u>		<u>190.775,95 €</u>

2.2.7. Sonstige Vermögensgegenstände

17990 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände/Sonstige

445212 Kostenerstattungen, Kostenumlagen/vom privaten Bereich	VRN, Erstattung Personalkosten	41.274,77 €
<u>Summe 2.2.7.</u>		<u>41.274,77 €</u>