

Anlage I: Anlagenübersicht

Posten	Art gemäß § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO	Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK)						Abschreibungen, Wertberichtigungen						Restbuchwerte (RBW)		Kennzahlen		Wertminderung durch unterlassene Instandhaltung, Bauschäden, Altlasten, Sonstiges		
		Stand 01.01.12	Zugänge 2012	davon Zugänge aus Eröffnungsbilanz-korrektur	Abgänge 2012	davon Abgänge aus Eröffnungsbilanz-korrektur	Zuschreibung 2012	Umschreibung 2012	Stand 31.12.12	aufgelaufene Abschreibungen zum 01.01.12	Zuschreibungen 2012	Abschreibung 2012	Umschreibungen 2012	aufgelaufene Abschreibung auf Abgänge 2012	Abschreibungen zum 31.12.12	RBW 31.12.12	RBW 31.12.11		Durchschn. Abschreibungs-satz in %	Durchschn. Restbuchwert (in % von AHK)
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände																			
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.980.193,39	508.923,70		0,00		0,00	0,00	2.489.117,09	1.032.513,17	0,00	355.984,66	0,00	0,00	1.388.497,83	1.100.619,26	947.680,22	14,30	44,22	
1.1.2	Geldwerte Zuwendungen	1.590.726,56	2.003.832,74	395.706,00	0,00		752.625,92	11.843.595,86	16.190.771,08	1.235.804,46	0,00	817.150,82	0,00	0,00	2.052.955,28	14.137.815,81	1.510.661,88	5,08	87,32	
1.1.3	Gesamte Investitionszuschüsse	12.310.505,69	2.540.523,84		251.686,00		0,00	-11.782.429,56	2.816.513,97	525.362,41	0,00	177.675,08	0,00	0,00	703.037,47	2.113.876,49	10.629.403,50	6,31	75,04	
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.2	Sachanlagen																			
1.2.1	Wald, Forsten	4.984.325,62	10.173,93		-86.495,67		0,00	66,37	4.908.070,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.908.070,25	4.984.325,62	0,00	100,00	31.778,31	
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	202.534.448,28	125.817,87	57.606,11	-7.798.286,03	-3.374.788,96	0,00	532.475,86	195.394.456,00	5.812.196,70	0,00	1.939.038,99	0,00	403,99	7.751.235,69	187.643.624,29	196.722.251,57	0,99	96,03	4.832.967,92
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	458.553.443,96	5.781.061,40	105.078,26	-14.940.468,25	-14.471.789,00	1.163.000,00	1.100.586,34	452.667.623,45	45.698.456,52	0,00	9.948.707,72	0,00	9.576,41	55.647.166,24	397.020.033,56	413.856.050,05	2,20	87,71	57.712.286,13
1.2.4	Infrastrukturvermögen	1.280.804.057,91	5.395.628,50	4.020.772,23	-3.316.961,61	-1.009.250,59	0,00	12.614.743,67	1.295.297.468,47	87.310.801,36	0,00	29.968.713,50	0,00	229.108,96	117.279.514,88	1.178.247.062,15	1.193.292.191,92	2,31	90,96	17.607.178,46
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	110.626.037,10	5.333.100,00	5.302.500,00	0,00		8.758,00	41,00	115.967.936,10	62.487,94	0,00	78.416,00	0,00	0,00	140.903,94	115.827.032,16	110.563.549,16	0,07	99,88	
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	22.230.739,89	438.837,23		-2.811,00		0,00	1.861.118,14	24.527.894,26	4.457.439,09	0,00	1.765.203,37	0,00	1.453,00	6.222.642,46	18.306.694,80	17.773.300,80	7,20	74,64	
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	23.417.787,00	1.360.294,37		-78.998,40		0,00	285.260,52	24.984.333,57	4.437.823,12	0,00	1.408.822,90	0,00	39.560,95	5.846.646,02	19.177.248,50	18.979.962,96	5,64	76,76	
1.2.9	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.2.10	Geldwerte Anzahlungen, Anlagen im Bau	22.895.066,60	18.895.218,82		0,00		0,00	-16.455.448,22	25.334.837,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.334.836,20	22.895.066,60	0,00	100,00		
1.3	Finanzanlagen																			
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	116.429.110,00	0,00		0,00		0,00	0,00	116.429.110,00	1.152.812,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.152.812,00	115.276.298,00	115.276.298,00	0,00	99,01	
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	5.463.359,43			-515.334,97		0,00	0,00	4.948.024,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.948.024,46	5.463.359,43	0,00	100,00		
1.3.3	Beteiligungen	343.417,00	0,00		0,00		103.693,00	-6.200,00	440.910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440.910,00	343.417,00	0,00	100,00		
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	204.216.957,16	2.000,00		0,00		6.613.797,66	6.200,00	210.838.954,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210.838.954,82	204.216.957,16	0,00	100,00		
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, kommunale Stiftungen	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	3.747.963,84	487.336,27		-356.767,71	-356.767,71	0,00	0,00	3.878.532,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.878.532,40	3.747.963,84	0,00	100,00		
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	6.149.056,92	457.466,90		-904.322,66		0,00	0,00	5.702.211,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.702.211,16	6.149.056,92	0,00	100,00		
	Summe Anlagevermögen	2.479.077.206,33	43.340.203,57	9.841.662,60	-28.252.132,20	-19.299.091,85	8.641.874,58	0,00	2.502.807.154,28	151.725.698,79	0,00	46.459.713,02	0,00	280.102,91	198.185.411,81	2.304.901.844,31	2.327.351.506,53	1,86	92,09	80.184.230,82

Anlage II: Beteiligungsübersicht

Nr.	Name und Sitz des Unternehmens	Zweckrichtung	Grundkapital / Stammkapital			Eigenkapital	Jahresergebnis
			insgesamt in EURO	städtischer Anteil		zum 31.12.2012 insgesamt in EURO	Geschäftsjahr 2012 in EURO
				in Euro	in %		
<u>I. Verbundene Unternehmen</u>							
1	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft (TWL) Industriestraße 3-3a 67063 Ludwigshafen	Gas-, Elektrizitäts-, Wasser- u. Fernwärmeversorgung	51.129.188	51.129.188	100	67.931.944	6.612.164
2	LUKOM Ludwigshafener Kongress- und Marketing-Gesellschaft mbH Rheinuferstraße 9 67061 Ludwigshafen	Bewirtschaftung von Grundstücken und Gebäuden, Aufgaben des Stadtmarketings	77.000	77.000	100	571.154	-3.775.549
3	GeBeGe Gemeinnützige Beschäftigungsgesellschaft mbH Ostring 104, 67069 LU	Hilfe für Arbeitslose durch Förderung der Wiedereingliederungsmöglichkeiten	25.565	25.565	100	201.811	-51.435
4	Klinikum der Stadt Ludwigshafen am Rhein gGmbH Bremsersstraße 79 67063 Ludwigshafen	Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens	6.140.000	6.140.000	100	64.622.967	5.792.456
5	Service Wohnanlage Maudach gGmbH (s. auch S. 6 Z. 23) Schweigener Str. 1 67067 Ludwigshafen	Errichtung und Betrieb einer Wohn- und Gemeinschafts-Anlage für Körperbehinderte	25.565	20.452	80	1.191.508	-10.121
6	GAG Ludwigshafen am Rhein AG für Wohnungs-, Gewerbe- und Städtebau Wittelsbachstraße 32 67061 Ludwigshafen	Wohnungsbau usw.	18.500.000	12.218.788	66,05	119.090.954	2.585.076
7	W.E.G. Wirtschafts Entwicklungs Gesellschaft Ludwigshafen am Rhein mbH Rathausplatz 10 + 12 67059 Ludwigshafen	Tätigkeit auf allen Gebieten, welche mit der Wirtschaftsentwicklung in Ludwigshafen zusammenhängen	512.000	281.600	55	512.000	-109.616
8	RSE - Rheinufer Süd Entwicklungs GmbH (s. auch S. 6 Z. 22) Wittelsbachstraße 32 67061 Ludwigshafen	Verwertung und Bebauung von Grundstücken der GAG und der Stadt Ludwigshafen, insbesondere des Gebiets Rheinufer Süd	400.000	201.000	50,25	281.105	91.315
9	Alten- und Pflegeheime der Stadt Ludwigshafen am Rhein gGmbH (s. auch S. 5 Z. 14) Kallstadter Straße 15 67067 Ludwigshafen	stationäre und teilstationäre sowie kurzzeitpflegerische Versorgung von alten oder pflegebedürftigen Menschen	256.000	15.360	6	9.685.708	502.266
10	LUMEDIA Grundbesitz Verwaltungs-GmbH (s. auch S. 6 Z. 21) Wittelsbachstraße 32 67061 Ludwigshafen	Erwerb, Errichtung, An- und Vermietung und die Verwaltung von Immobilien, insbesondere für Veranstalter von Hörfunk- und Fernsehprogrammen	125.000	7.500	6	1.548.585	Ergebnisabführungsvertrag

Nr.	Name und Sitz des Unternehmens	Zweckrichtung	Stammkapital			Eigenkapital zum 31.12.2012 insgesamt in EURO	Jahresergebnis Geschäftsjahr 2012 in EURO
			insgesamt in EURO	städtischer Anteil			
				in Euro	in %		
II. Beteiligungen							
11	TZL - TechnologieZentrum Ludwigshafen am Rhein GmbH Donnersbergweg 1 67059 Ludwigshafen	Unterstützung und Aufnahme junger, technologieorientierter und innovativer Unternehmen	511.292	153.388	30	471.741	-39.551
12	Hafenbetriebe Ludwigshafen am Rhein GmbH Zollhofstraße 67059 Ludwigshafen	Betrieb eines Hafens	413.490	102.260	24,73	413.490	Ergebnisabführungsvertrag
13	Rhein-Neckar Flugplatz GmbH Flugplatz 68163 Mannheim	Betrieb eines Flugplatzes	460.180	38.350	8,33	8.225.180	Ergebnisabführungsvertrag
14	Energieeffizienzagentur Rhein-Neckar gGmbH (s. auch S. 5 Z.12 u.S. 6 Z. 24) Bremsersstraße 38 67056 Ludwigshafen	Beschäftigungsförderung	55.500	3.750	6,76	171.561	2.826
15	FSL Flugplatz Speyer / Ludwigshafen GmbH Joachim-Becher-Str. 2 67346 Speyer	Betrieb eines Flugplatzes	2.500.000	157.500	6,30	2.281.480	-509.653
III. Sondervermögen							
16	Zweckverband Sparkasse Vorderpfalz Ludwigshafen am Rhein - Schifflersstadt Ludwigshafen am Rhein	Betreiben aller banküblichen Geschäfte im Sinne des Sparkassengesetzes Rheinland-Pfalz	23.695.801	21.066.567	88,9	162.190.391	7.234.504
17	Zweckverband Kinderzentrum Ludwigshafen am Rhein Karl-Lochner-Straße 8 67071 Ludwigshafen	Medizinische, therapeutische und pädagogische Förderung und Behandlung von Kindern und Jugendlichen			39,92	Es liegen bislang noch keine Eröffnungsbilanz und noch kein Jahresabschluss vor.	
18	Zweckverband Schule mit dem Förderschwerpunkt motorische Entwicklung Ludwigshafen Karl-Lochner-Straße 8 67071 Ludwigshafen	Träger für die im Verbandsgebiet errichteten gemeinsamen Mosaikschule			26,15	Es liegen bislang noch keine Eröffnungsbilanz und noch kein Jahresabschluss vor.	
19	Zweckverband Isenach-Eckbach Am Holzacker 67245 Lamsheim	Unterhaltung von Fließgewässern dritter Ordnung, Hochwasserschutz	-	-	9,51	286.504 (Jahr 2009)	Eröffnungsbilanz in 2009
20	Zweckverband Rehbach-Speyerbach Europaplatz 5 67063 Ludwigshafen	Unterhaltung im Sinne des § 64 Landeswassergesetz	-	-	4,32	236.031 (Jahr 2010)	48.146 (Jahr 2010)
21	Jobcenter Kaiser-Wilhelm-Straße 52 67059 Ludwigshafen	zur Wahrnehmung von Aufgaben der Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB	25.000	6.200	24,80	Ab 01.2011 öffentl.-rechtliche Institution, jetzt Jobcenter.	Die Einlage von 6.200 Euro ist bisher noch nicht an die Stadt zurückgezahlt.
22	Zweckverband für Informationstechnologie und Datenverarbeitung der Kommunen in RLP (ZID-KOR) Hindenburgplatz 3 55118 Mainz	Abwicklung von Aufgaben der Informationsverarbeitung	30.000	2.000	6,67	29.667,60	-2,40

Nr.	Name und Sitz des Unternehmens	Zweckrichtung	Stammkapital			Eigenkapital	Jahresergebnis
			insgesamt in EURO	städtischer Anteil		zum 31.12.2012 insgesamt in EURO	Geschäftsjahr 2012 in EURO
23	Zweckverband Schienenpersonennahverkehr Rheinland-Pfalz Süd	Gestaltung der Verkehrsangebote im Schienenpersonennahverkehr sowie die Gestaltung der regionalen Busverkehre	0	0	4,34	0	0

Aufstellung des Anteilbesitzes gem. § 48 Abs. 2 Ziffer 21 GemHVO

Nr.	Name und Sitz des Unternehmens	Zweckrichtung	insgesamt in EURO	Stammkapital		zum 31.12.2012 insgesamt in EURO	Jahresergebnis
				städtischer Anteil			
<u>Sondervermögen</u>							
				in Euro	in %		
1	Wirtschaftsbetrieb Ludwigshafen (WBL) - Eigenbetrieb der Stadt Ludwigshafen am Rhein Kaiserwörthdamm 3a 67065 Ludwigshafen	Betriebszweige: WBL-Zentrale, Grünflächen, Entsorgungsbetrieb und Verkehrstechnik, Stadtentwässerung und Straßenunterhalt, Friedhöfe, Bestattungsdienst	42.895.000	42.895.000	100	192.219.079	6.638.798

Aufstellung des mittelbaren Anteilbesitzes gem. § 48 Abs. 2 Ziffer 20 GemHVO

Nr.	Name und Sitz des Unternehmens	mittelbare Beteiligung über.....	insgesamt in EURO	Stammkapital		zum 31.12.2012 insgesamt in EURO	Jahresergebnis
				städtischer Anteil			
				in Euro	in %		
1	Verkehrsbetriebe Ludwigshafen am Rhein GmbH Hauptstraße 320 67067 Ludwigshafen	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	5.112.919	5.112.919	100	11.088.223	Ergebnisübernahme- und Beherrschungsvertrag
2	AVISO GmbH i. L. Ludwigshafen am Rhein	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	200.000	200.000	100	aufgelöst zum 27.09.2012	Ergebnisabführungsvertrag
3	TWL-Kom GmbH Ludwigshafen am Rhein	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	500.000	300.000	60	1.048.347	453.287
4	KNS - Kommunale Netzgesellschaft Südwest mbH Ludwigshafen am Rhein	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	508.350	381.780	75,1	781.698	Ergebnisabführungsvertrag
5	Rhein-Haardtbahn GmbH Mannheimer Straße 53 67098 Bad Dürkheim	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	1.661.699	897.317	54	2.966.549	45.071
6	Energiedienstleistungen Rhein-Neckar GmbH Ludwigshafen am Rhein	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	100.000	50.000	50	1.250.594	326.669

Nr.	Name und Sitz des Unternehmens	mittelbare Beteiligung über.....	Stammkapital			Eigenkapital zum 31.12.2012 insgesamt in EURO	Jahresergebnis Geschäftsjahr 2012 in EURO
			insgesamt in EURO	städtischer Anteil			
				in Euro	in %		
7	Energie- und Medienversorgung Sandhofer Straße Verwaltungs GmbH Mannheim	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	25.000	12.500	50	41.958	1.605
8	Energie- und Medienversorgung Sandhofer Straße GmbH & Co. KG Sandhofer Str. 116, 68305 Mannheim	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	3.500.000	1.747.480	49,9	3.500.000	2.327.348
9	KoM-SOLUTION GmbH Berlin	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	3.000.000	900.000	30	3.656.000	512.000
10	ESW Energiehaus Stadtwerke GmbH, Georg-Peter-Süß-Str. 2, 67346 Speyer	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	265.228	265.228	100	98.093	-143.680
11	Pfalzwerke AG Ludwigshafen (Konzern) Kurfürstenstraße 29, 67061 Ludwigshafen	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	96.000.000	9.888.000	10,3	214.301.000	36.222.000
12	Energieeffizienzagentur Rhein-Neckar gGmbH (s. auch S. 2 Z.15 und S. 6 Z. 24) Bremsenstraße 38, 67056 Ludwigshafen	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	55.500	5.000	9	171.561	2.826
13	Pfalzenergie GmbH Europaallee 10 67657 Kaiserslautern	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	480.034	37.600	7,83	530.325	119.837
14	Alten- und Pflegeheime der Stadt Ludwigshafen am Rhein gGmbH (s. auch S. 2 Z. 9) Kallstadter Straße 15 67067 Ludwigshafen	Klinikum der Stadt Ludwigshafen am Rhein gGmbH	256.000	240.640	94	9.685.708	502.266
15	Wirtschaftsgesellschaft des Klinikums der Stadt Ludwigshafen mbh Ludwigshafen am Rhein	Klinikum der Stadt Ludwigshafen am Rhein gGmbH	25.000	25.000	100	266.695	-37.003
16	Gesellschaft für klinische Forschung mbH Ludwigshafen Ludwigshafen am Rhein	Klinikum der Stadt Ludwigshafen am Rhein gGmbH	25.000	25.000	100	936.308	-35.202
17	Medizinisches Versorgungszentrum des Klinikums der Stadt Ludwigshafen am Rhein GmbH Ludwigshafen am Rhein	Klinikum der Stadt Ludwigshafen am Rhein gGmbH	25.000	25.000	100	990.994	95.909
18	KliLu Forschung GmbH (Rumpfgeschäftsjahr ab 07.07.2011) Ludwigshafen am Rhein	Klinikum der Stadt Ludwigshafen am Rhein gGmbH	25.000	25.000	100	19.365	138

Nr.	Name und Sitz des Unternehmens	mittelbare Beteiligung über	Stammkapital			Eigenkapital zum 31.12.2012 insgesamt in EURO	Jahresergebnis Geschäftsjahr 2012 in EURO
			insgesamt in EURO	städtischer Anteil			
				in Euro	in %		
19	ZAR am Klinikum Ludwigshafen GmbH Zentrum für ambulante Rehabilitation Bremsersstraße 79 67063 Ludwigshafen	Klinikum der Stadt Ludwigshafen am Rhein gGmbH	200.000	80.000	40	nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag -503.938	-116.965
20	WGS Wohnungs-, Gewerbe- und Städtebau Baubetreuungsgesellschaft mbH Wittelsbachstraße 32 67061 Ludwigshafen	GAG Ludwigshafen am Rhein AG für Wohnungs-, Gewerbe- und Städtebau	512.000	512.000	100	512.000	Ergebnisabführungsvertrag
21	LUMEDIA Grundbesitz Verwaltungs-GmbH (s. auch S. 2 Z. 10) Wittelsbachstraße 32 67061 Ludwigshafen	GAG Ludwigshafen am Rhein AG für Wohnungs-, Gewerbe- und Städtebau	125.000	77.613	62,09	1.548.585	Ergebnisabführungsvertrag
22	RSE - Rheinufer Süd Entwicklungs GmbH (s. auch S. 1 Z. 8) Wittelsbachstraße 32; 67061 Ludwigshafen	GAG Ludwigshafen am Rhein AG für Wohnungs-, Gewerbe- und Städtebau	400.000	131.440	32,86	281.105	91.315
23	Service Wohnanlage Maudach gGmbH (s. auch S. 1 Z. 5) Schweigener Straße 1 67067 Ludwigshafen	GAG Ludwigshafen am Rhein AG für Wohnungs-, Gewerbe- und Städtebau	25.565	3.377	13,21	1.191.508	-10.121
24	Energieeffizienzagentur Rhein-Neckar gGmbH (s. auch S. 2 Z. 15 und S. 5 Z. 12) Bremsersstraße 38 67056 Ludwigshafen	GAG Ludwigshafen am Rhein AG für Wohnungs-, Gewerbe- und Städtebau	55.500	3.297	5,94	171.561	2.826
25	GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH Ludwigshafen am Rhein	Eigenbetrieb Wirtschaftsbetrieb Ludwigshafen (WBL)	819.200	455.680	55,63	9.383.103	142.581

Anlage III: Forderungsübersicht

Forderungsübersicht									
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2012 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2012 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2012	Stand der Wert- berichtigungen zum 31.12.2012	Stand zum 31.12.2012 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2011 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €							
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände								
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	69.933.584,78			69.933.584,78		24.327.866,13	45.605.718,65	49.761.169,77
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	6.367.367,82			6.367.367,82			6.367.367,82	4.780.482,97
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	858.719,13			858.719,13			858.719,13	581.451,47
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	45.060,93			45.060,93			45.060,93	55.911,05
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.620.571,82			1.620.571,82			1.620.571,82	1.771.771,35
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	881.015,78			881.015,78			881.015,78	782.587,15
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	7.709.585,12			7.709.585,12			7.709.585,12	9.943.766,64
1	Summe Forderungen	87.415.905,38	0,00	0,00	87.415.905,38	0,00	24.327.866,13	63.088.039,25	67.677.140,40

Anlage IV: Verbindlichkeitsübersicht

Verbindlichkeitsübersicht										
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2012 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2012 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2012	Stand zum 31.12.2012 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2011 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
in €										
1	Anleihen				0,00		0,00			0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	359.300.899,73	487.537.899,77	171.967.890,38	1018.806.689,88		1018.806.689,88			1020.940.162,79
	davon:									
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	84.800.899,73	12.537.899,77	146.967.890,38	344.306.689,88		344.306.689,88			350.625.184,02
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	274.500.000,00	375.000.000,00	25.000.000,00	674.500.000,00		674.500.000,00			670.314.978,77
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		1.961.268,20		1.961.268,20		1.961.268,20			2.478.720,40
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen				0,00		0,00			0,00
7	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen	9.616.869,37			9.616.869,37		9.616.869,37			17.989.757,56
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.522.377,32			3.522.377,32		3.522.377,32			0,00
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	9.445.375,34	6.610.336,76	16.530.721,14	32.586.433,24		32.586.433,24			30.115.613,69
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	8.492,59			8.492,59		8.492,59			196.049,08
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	8.248.289,90			8.248.289,90		8.248.289,90			5.330.416,93
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	935.791,15	2.144.603,91	1.356.177,79	4.436.572,85		4.436.572,85			4.622.422,02
13	Sonstige Verbindlichkeiten	19.246.829,74			19.246.829,74		19.246.829,74			16.534.613,17
14	Summe der Verbindlichkeiten	410.324.925,14	498.254.108,64	189.854.789,31	1.098.433.823,09	0,00	1.098.433.823,09	0,00	0,00	1.098.207.755,64

Anlage V: Nachweis über die Bürgschaftserklärungen

	Gläubiger	Darlehensnummer	Ursprungsbetrag in EUR	Restschuld 31.12.2012 in EUR
	Zusammenstellung			
a)	Sonstige Zwecke		76.693,78	9.559.382,02
	Gruppensumme		76.693,78	9.559.382,02
b)	TWL		96.597.702,69	67.801.626,65
c)	VBL		47.122.889,39	34.777.744,37
d)	RHB		3.109.749,03	1.246.047,38
e)	GAG		291.226.006,44	216.918.629,50
f)	GML		19.259.285,70	6.768.062,51
g)	LUMEDIA		4.601.626,93	2.161.550,61
h)	LUKOM		15.097.527,80	7.515.301,83
i)	GEBEGE		306.775,13	0,00
j)	SERVICE WOHNANLAGE MAUDACH GmbH		3.151.848,58	2.348.138,39
k)	KLINIKUM gGmbH		972.304,60	0,00
l)	Pflegeheim gGmbH		21.506.998,67	12.870.687,48
m)	Wohnungs-, Gewerbe- und Städtebau Betreuungs GmbH (WGS) Ludwigshafen		19.722.027,70	15.993.208,50
	Gruppensumme		522.674.742,64	368.400.997,22
	Gesamtsumme		522.751.436,42	377.960.379,24

Nachrichtlich

Verpflichtungserklärungen zugunsten Ludwigshafener Sportvereine im Zusammenhang mit Zuschuss- Gewährungen nach dem Goldenen Plan

I.				
1	Radfahrer-Club 1899 Frie- senh. e.V.	(bis 2009)		0,00
2	VfR Friesenheim e.V.	(bis 2009)		0,00
3	SV Maudach e.V.	(bis 2010)		0,00
4	SV 1925 e.V. Ruchheim	(bis 2013)		26.587,18
	DJK Sportgemeinsch. Con- cordia e. V. Lu	(bis 2014)		11.248,42
5				
6	Paddler-Gilde 1933 e.V. Lu.	(bis 2014)		59.821,15
7	Lu'hafener Schwimmverein 07 e.V.	(bis 2014)		18.917,80
				116.574,55
II.	Bürgschaften zugunsten Ludwigshafener Sportvereine im Zusammenhang mit Landeszuwendungen			
1	Verein für Rasenspiele 1905. e.V. Friesenheim	(bis 2016)		198.381,25
2	Eisenbahner Sportverein 1927 e.V. Ludwigshafen	(bis 2016)		108.393,88
				306.775,13

Anlage VI: Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus gehenden Er- mächtigungen

Nr.	Bezeichnung	Teilhaushalt	Ergebnis 2012	Plan 2013	Plan 2014	Plan 2015	Plan 2016 ff.
1.	Aufwandsermächtigungen						
	111 Organisation		596,79				
	112 Personal						
	117 Öffentlichkeitsarbeit		56.207,67				
	311 Kultur			4.400,00			
	313 Schulen			62.836,74			
	315 Kindertagesstätte		108,70				
	411 Baukoordinierung		8.062,47	1.020.700,00			
	413 Gebäudemanagement		2.298.451,70	4.333.640,00			
	414 Tiefbau		302.166,97	1.315.300,00			
	415 Umwelt		289.351,54				
	511 Steuerung			7.600,00			
	516 Sport		19.351,66	326.125,04			
	Summe		2.974.297,50	7.070.601,78	0,00	0,00	0,00
2.	Auszahlungsermächtigungen						
2.1	Ordentl. und außerordentl. Auszahlungen						
	111 Organisation		-596,79				
	117 Öffentlichkeitsarbeit		-56.207,67				
	118 Personalrat		-453,00				
	311 Kultur			-4.400,00			
	313 Schulen			-62.836,74			
	315 Kindertagesstätte		-108,70				
	411 Baukoordinierung		-2.542,47	-1.020.700,00			
	413 Gebäudemanagement		-2.783.243,46	-4.333.640,00			
	414 Tiefbau		-275.456,29	-1.315.300,00			
	415 Umwelt		-231.568,28				
	511 Steuerung		-16.535,00	-7.600,00			
	516 Sport		-53.602,19	-326.125,04			
	Summe		-3.420.313,85	-7.070.601,78	0,00	0,00	0,00
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
	111 Organisation		-737.002,32	-697.270,00			
	116 Stadtentwicklung			-435.680,00			
	213 Immobilien		-122.410,42	-429.440,00			
	215 Straßenverkehr			-2.500,00			
	217 Feuerwehr			-2.756.200,00			
	311 Kultur		-14.994,00	-16.170,00			
	313 Schulen		-15.452,15				
	315 Kindertagesstätte		-91,46	-1.972.270,00			
	411 Baukoordinierung		-1.508.562,38	-326.090,00			
	412 Stadtplanung			-3.000,00			
	413 Gebäudemanagement		-9.594.048,29	-37.446.530,00			
	414 Tiefbau		-4.720.702,76	-13.208.020,00			
	415 Umwelt		-85.282,08	-606.730,00			
	417 Bauaufsicht			-7.500,00			
	511 Steuerung		-174.695,47	-80.770,00			
	516 Sport						
	Summe		-16.973.241,33	-57.988.170,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ermächtigungen zur Aufnahme von Inv.krediten						
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Aus VE voraussichtl. fällig werdende Auszahlungen						
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anlage VII: Mitglieder Stadtrat 2009/2014 (alphabetisches Verzeichnis)

Name	Vorname	Straße	PLZ	Wohnort	Fraktion
Albrecht	Gabriele	Prager Straße 33	67069	Ludwigshafen	SPD
Augustin- Funck	Rita	Maudacher Straße 428	67065	Ludwigshafen	CDU
Bauer	Elke	Adolf-Kolping-Straße 9	67071	Ludwigshafen	fraktionslos
Bauer	Friedrich	Bayreuther Straße 42 c	67059	Ludwigshafen	FDP
Baur	Barbara	Alter Frankenthaler Weg 63	67071	Ludwigshafen	SPD
Dr. Beilmann	Christian	Saarlandstraße 105	67061	Ludwigshafen	CDU
Bertram	Roman	Kurt-Schumacher-Straße 59	67069	Ludwigshafen	CDU
Bott	Hans-Jürgen	Kurt-Kern-Straße 25	67067	Ludwigshafen	SPD
Dr. Braun	Bernhard	Carolistraße 33	67067	Ludwigshafen	Grüne
Chorosis	Joannis	Ernst-Eiselen-Straße 49	67069	Ludwigshafen	CDU
Dr. Ciccarello	Liborio	Lisztstraße 162	67061	Ludwigshafen	fraktionslos
Daumann	Hans-Uwe	Max-Reger-Straße 8	67061	Ludwigshafen	Grüne
Dudek	Frank	Ostring 162	67069	Ludwigshafen	SPD
Ehlers	Christian	Schuckertstraße 5	67063	Ludwigshafen	FWG
Eibes	Hans-Peter	Karl-Dillinger-Straße 50	67071	Ludwigshafen	FDP
Glogger	Karlheinz	Bleichstraße 36	67061	Ludwigshafen	FWG
Göbel	Roswitha	Fürstenstraße 6	67065	Ludwigshafen	CDU
Heller	Christoph	Roonstraße 23	67061	Ludwigshafen	CDU
Henkel	Günther	Eschenbachstraße 38	67063	Ludwigshafen	SPD
Dr. Herzog	Reinhard	Luitpoldstraße 163	67063	Ludwigshafen	CDU
Dr. Hondralis	Georgios	Leuschnerstraße 1	67063	Ludwigshafen	SPD
Jagodzinski	Torbjörn	Hafenstraße 85	67059	Ludwigshafen	CDU
Jöckel	Heinrich	Gabersbergerstraße 24a	67069	Ludwigshafen	CDU
Jung	Ursula	Eisenbahnstraße 28	67067	Ludwigshafen	CDU
Kempf	Gerda	Ingeborg-Bachmann-Straße 2	67067	Ludwigshafen	SPD
Kleinschnitger	Monika	Lutherstraße 2	67059	Ludwigshafen	Grüne
Köppel	Uwe	Fischerstraße 7	67069	Ludwigshafen	SPD
Laubisch	Bernd	Max-Reger-Straße 1	67061	Ludwigshafen	SPD
Leonhardt	Ute	Schanzstraße 73	67063	Ludwigshafen	CDU
Lohse	Theresa	Mundenheimer Straße 239	67061	Ludwigshafen	CDU
Luley	Andreas	Pielachtalstraße 35	67071	Ludwigshafen	SPD
Massar	Peter	Mayenbergstraße 14	67069	Ludwigshafen	SPD
May	Julia-Caterina	Eduard-Jost-Straße 15	67067	Ludwigshafen	SPD
Meier	Frank	Behrensstraße 6b	67069	Ludwigshafen	SPD
Dr. Metz	Rainer	Schuckertstraße 8	67063	Ludwigshafen	FWG
Dr. Metzler	Wilhelma	Horstackerstraße 19	67065	Ludwigshafen	CDU
Mindl	Hans	Rheinecke 7	67071	Ludwigshafen	SPD
Morgenthaler	Renate	Borsigstraße 11	67063	Ludwigshafen	CDU
Özkan	Selim	Thorwaldsenstraße 5	67061	Ludwigshafen	SPD
Papazoglou	Olga	Von-der-Tann-Straße 31	67063	Ludwigshafen	CDU
Pehlke	Werner	Philipp-Stempel-Str. 8	67069	Ludwigshafen	CDU

Name	Vorname	Straße	PLZ	Wohnort	Fraktion
Reiß	Bernd	Altrheinstraße 31	67071	Ludwigshafen	CDU
Röth	Stefan	Claudiusstraße 11	67067	Ludwigshafen	SPD
Prof. Saxl	Carlo	Hohenzollernstraße 93	67063	Ludwigshafen	CDU
Scharff	Holger	Erbgasse 12	67065	Ludwigshafen	SPD
Dr. Schell	Thomas	Eisenbahnstraße 18d Postanschrift: <i>Dr. Schell, Köth und Kollegen - Rechtsanwälte Heinigstraße 26 67059 Ludwigshafen</i>	67067	Ludwigshafen	FDP
Scheuermann	Udo	Ostring 6	67069	Ludwigshafen	SPD
Schneid	Marion	An der Mittagsweide 35	67065	Ludwigshafen	CDU
Schneider	Klaus	Dahlienweg 8	67067	Ludwigshafen	CDU
Scholz	Peter	Fichtestraße 9	67063	Ludwigshafen	REP
Schulze	Kerstin	Hugo-Wolf-Straße 43	67069	Ludwigshafen	Grüne
Schwarz	Manfred	Stützelstraße 2	67069	Ludwigshafen	CDU
Simon	Anke	Hofstraße 27	67065	Ludwigshafen	SPD
Steigert	Marco	Kleestr. 3 Postanschrift: <i>Maudacher Straße 103 67065 Ludwigshafen</i>	67067	Ludwigshafen	REP
Steigert	Otto	Batschkastraße 25	67065	Ludwigshafen	REP
Thümmel	Udo	Philipp-Scheidemann-Straße 32	67071	Ludwigshafen	REP
Weinmann	Hans-Joachim	In den Aspen 18	67063	Ludwigshafen	SPD
Wendel	Andrea	Otgartstraße 20	67071	Ludwigshafen	FDP
Wittmann	Wolfgang	Paracelsusstraße 10a	67071	Ludwigshafen	CDU



Rechenschaftsbericht 2012

Anlage zum Jahresabschluss
gemäß § 108 Abs. 3 GemO und § 49 GemHVO

Inhaltsverzeichnis

A. Rechtsgrundlagen	2
B. Entwicklung und Struktur	3
B.1 Organisation der Stadt Ludwigshafen	3
B.1.1 Rechtliche Struktur	3
B.1.2 Gemeindeorgane	3
B.2 Rahmenbedingungen	4
B.2.1 Stadtgebiet/ Stadfläche.....	4
B.2.2 Bevölkerungsentwicklung	5
B.2.3 Wirtschaftliche Bedeutung	7
B.2.4 Bildungswesen/ Kultur	8
B.2.5 Arbeitsmarkt.....	9
B.2.6 Partnerschaften.....	10
B.2.7 Fremdenverkehr.....	10
C. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage	11
C.1 Zusammengefasstes Ergebnis	11
C.1.1 Drei-Komponenten-System	11
C.1.2 Bilanz	12
C.1.3 Ergebnisrechnung.....	15
C.1.4 Finanzrechnung	17
C.1.5 Haushaltsausgleich.....	18
C.2 Darstellung der Vermögenslage der Gemeinde	18
C.2.1 Anlagevermögen.....	19
C.2.2 Umlaufvermögen	22
C.2.3 Sondervermögen	23
C.2.4 Schulden	24
C.2.5 Eigenkapital	26
C.2.6 Finanzinstrumente und Haftungsverhältnisse	30
D. Ertragslage	32
E. Teilhaushalte	33
F. Prognose- und Risikobericht	34
G. Anlage	38

A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht der Stadt Ludwigshafen zum Jahresabschluss 2012, wurde unter Beachtung des § 108 Gemeindeordnung (GemO) und des § 49 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) erstellt.

Im Rechenschaftsbericht sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Kommune so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr zu geben. Außerdem hat der Rechenschaftsbericht eine ausgewogene und umfassende – dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende – Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu enthalten. In die Analyse sollen die produktorientierten Ziel und Kennzahlen, soweit sie bedeutsam für das Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde sind, einbezogen und unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse erläutert werden.

Angaben, die im Anhang ersichtlich sind, brauchen hier nicht nochmals vorgenommen werden.

Zur eingehenderen Beurteilung der Lage der Stadt Ludwigshafen, wird in der Anlage die Rede des Kämmers Dieter Feid zur Einbringung des Doppelhaushaltes 2013/2014 beigefügt.

B. Entwicklung und Struktur

B.1 Organisation der Stadt Ludwigshafen

B.1.1 Rechtliche Struktur

Die Stadt Ludwigshafen am Rhein ist eine kreisfreie Stadt nach § 7 GemO und gleichzeitig Verwaltungssitz des die Stadt umgebenden Rhein-Pfalz-Kreises. Sie ist eines der fünf Oberzentren des Landes Rheinland-Pfalz.

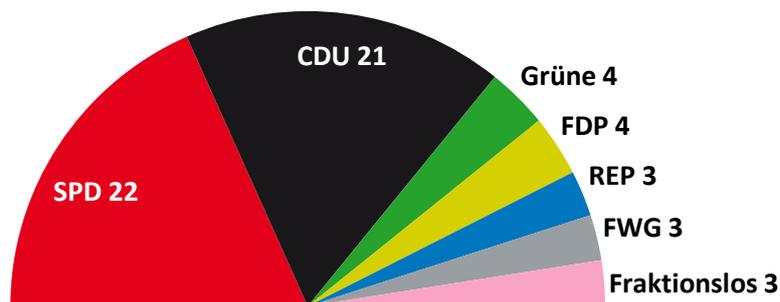
Ludwigshafen am Rhein ist nach Mainz die zweitgrößte Stadt des Landes Rheinland-Pfalz und nach Mannheim die zweitgrößte Stadt der Metropolregion Rhein-Neckar.

B.1.2 Gemeindeorgane

Die Gemeindeorgane waren im Verlauf des Jahres 2012:

die Oberbürgermeisterin	Frau Dr. Eva Lohse,
der Bürgermeister	Herr Wolfgang van Vliet,
die Beigeordnete	Frau Prof. Dr. Cornelia Reifenberg,
der Beigeordnete	Herr Dieter Feid,
der Beigeordnete	Herr Klaus Dillinger
und der Stadtrat.	

Die 60 Mandate des Stadtrates verteilen sich im Jahr 2012 wie folgt:



Die Stadtverwaltung Ludwigshafen gliedert sich in folgende Dezernate:

Dezernatsbezeichnung	Dezernatsleiter	Zuständigkeit
Dezernat 1 „Stadtsteuerung“	Frau Dr. Eva Lohse	Organisation Personal Recht Revision Beteiligungsmanagement Stadtentwicklung Öffentlichkeitsarbeit Ernährungsnotfallvorsorge
Dezernat 2 „Finanzen, Ordnung, Feuerwehr, Immobilien und Bürgerdienste“	Herr Dieter Feid	Finanzen Stadtkasse Immobilien Öffentliche Ordnung Straßenverkehr Bürgerdienste Feuerwehr
Dezernat 3 „Kultur, Schulen, Jugend und Familie“	Frau Prof. Dr. Cornelia Reifenberg	Kultur Theater Jugendamt Schulen und Kindertagesstätten Jugendförderung und Erziehungsberatung LuZIE
Dezernat 4 „Bau, Umwelt und Verkehr, WBL“	Herr Klaus Dillinger	Baukoordinierung und Stadterneuerung Stadtplanung Gebäudemanagement Tiefbau Umwelt Stadtvermessung Bauaufsicht Wirtschaftsbetrieb Ludwigshafen
Dezernat 5 „Soziales, Integration und Sport“	Herr Wolfgang van Vliet	Steuerung Soziales und Wohnen Senioren Weiterbildung Sport

Die Stadtverwaltung ist in **5 Dezernate** gegliedert, die wiederum in **33 Bereiche** unterteilt sind. Hinzu kommen 5 Büros der Dezernenten bzw. der Oberbürgermeisterin, sowie der Personalrat. Eine Sonderstellung nimmt der Wirtschaftsbetrieb Ludwigshafen (WBL) ein, der ein Eigenbetrieb mit eigener Rechnungsführung und Rechnungslegung ist.

B.2 Rahmenbedingungen

B.2.1 Stadtgebiet/ Stadtfläche

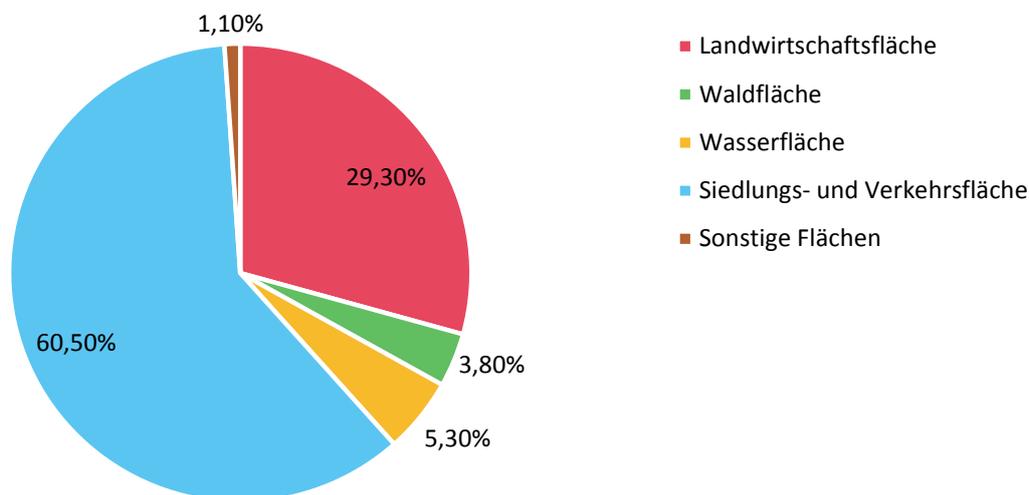
Die **Fläche** des Stadtgebietes von Ludwigshafen beträgt 77,68 km² (Kaiserslautern 139,72 km², Koblenz 105,02 km², Landau 82,94 km², Mainz 97,75 km², Neustadt a.d.W. 117,10 km², Trier 117,14 km²).

Das Stadtgebiet ist verhältnismäßig klein. Die daraus sich ergebenden Einschränkungen bei den Stadtentwicklungen, liegen auf der Hand.

Das Stadtgebiet von Ludwigshafen ist gemäß § 2 der Hauptsatzung der Stadt Ludwigshafen in **zehn Ortsbezirke** gegliedert.

In jedem Ortsbezirk gibt es einen aus 7 bis 15 Mitgliedern bestehenden Ortsbeirat und eine Ortsvorsteherin bzw. einen Ortsvorsteher. Sie werden für fünf Jahre gewählt. Die nächste Wahl ist im Jahr 2014. Die Ortsbeiräte sind zu wichtigen, den Ortsbezirk betreffenden Angelegenheiten zu hören. Die endgültige Entscheidung über eine Maßnahme obliegt dann jedoch dem Stadtrat der Gesamtstadt Ludwigshafen am Rhein.

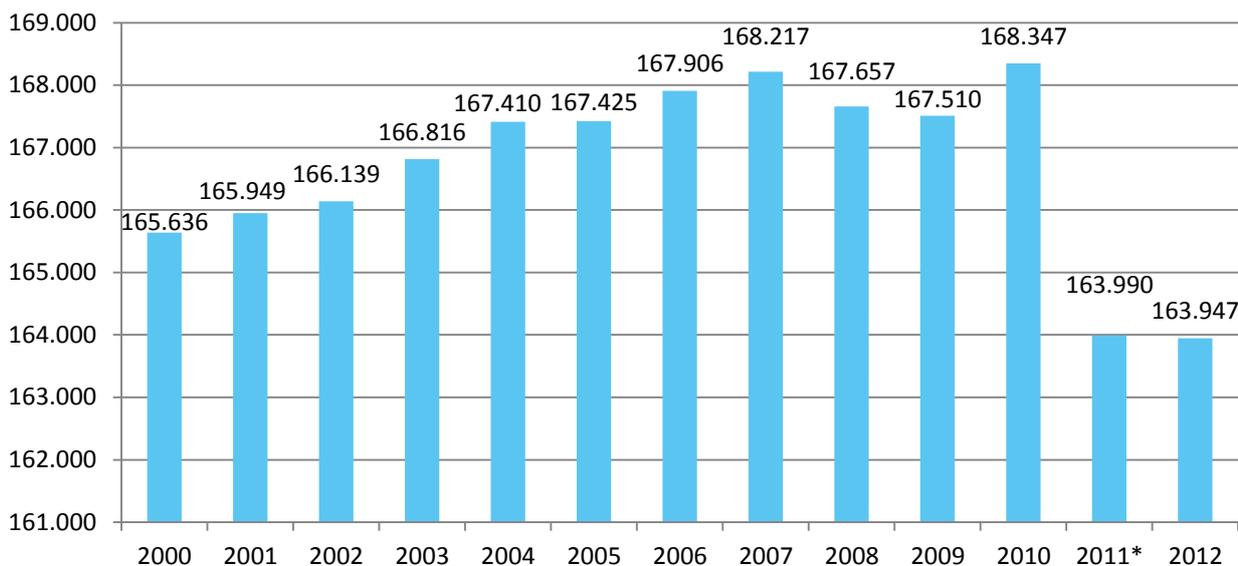
Aufteilung der Gemeindefläche (Quelle: Stat. Landesamt):



B.2.2 Bevölkerungsentwicklung

Die Einwohnerzahl der Stadt Ludwigshafen (Erst- und Zweitwohnsitz), jeweils zum 31.12. des Jahres, stellt sich seit dem Jahr 2000 wie folgt dar.

Einwohnerzahl mit Haupt- und Nebenwohnsitz:

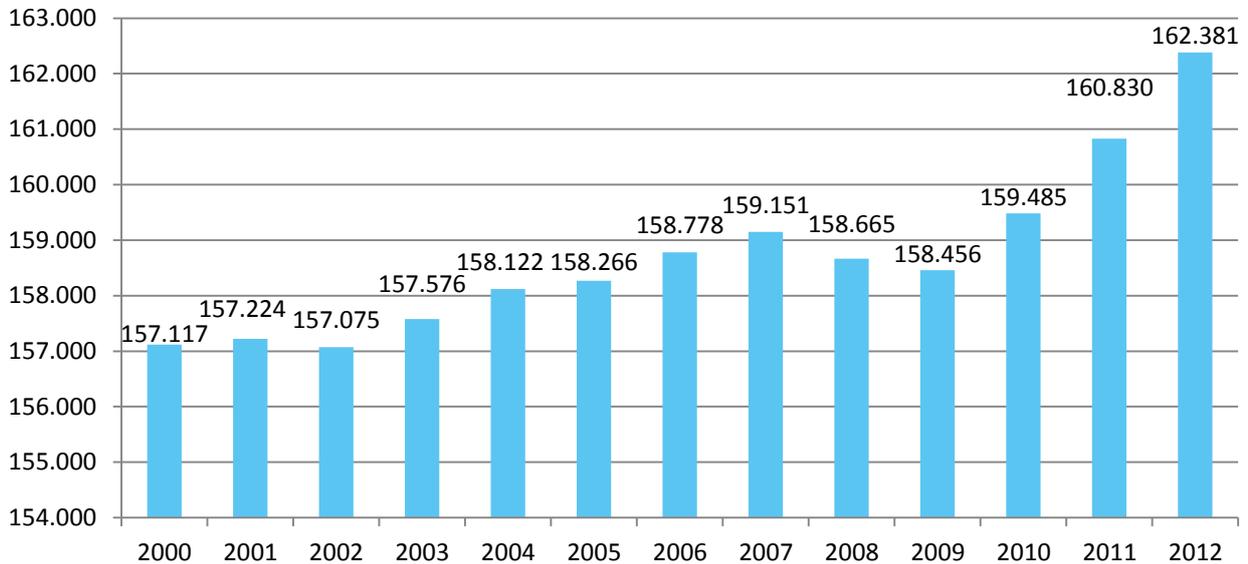


* Der Rückgang der wohnberechtigten Bevölkerung (Haupt- und Nebenwohnsitz) im Jahr 2011 um 4.357 Personen steht in Zusammenhang mit der Einführung der Zweitwohnungssteuer zum 1.1.2012, was unter dem Strich zu einem Minus von 5.702 Einwohnern bei den Nebenwohnsitzen (hauptsächlich "Bereinigungen") und gleichzeitig zu einem Zuwachs von 1.345 Personen bei den Hauptwohnsitzen geführt hat.

Die Einwohnerzahl der Stadt Ludwigshafen betrug seit dem Jahr 2000 durchschnittlich **166.688**.

Die Einwohnerzahl der Stadt Ludwigshafen mit Hauptwohnsitz zum 31.12. des Jahres, stellt sich seit dem Jahre 2000 wie folgt dar.

Einwohnerzahl mit Hauptwohnsitz:



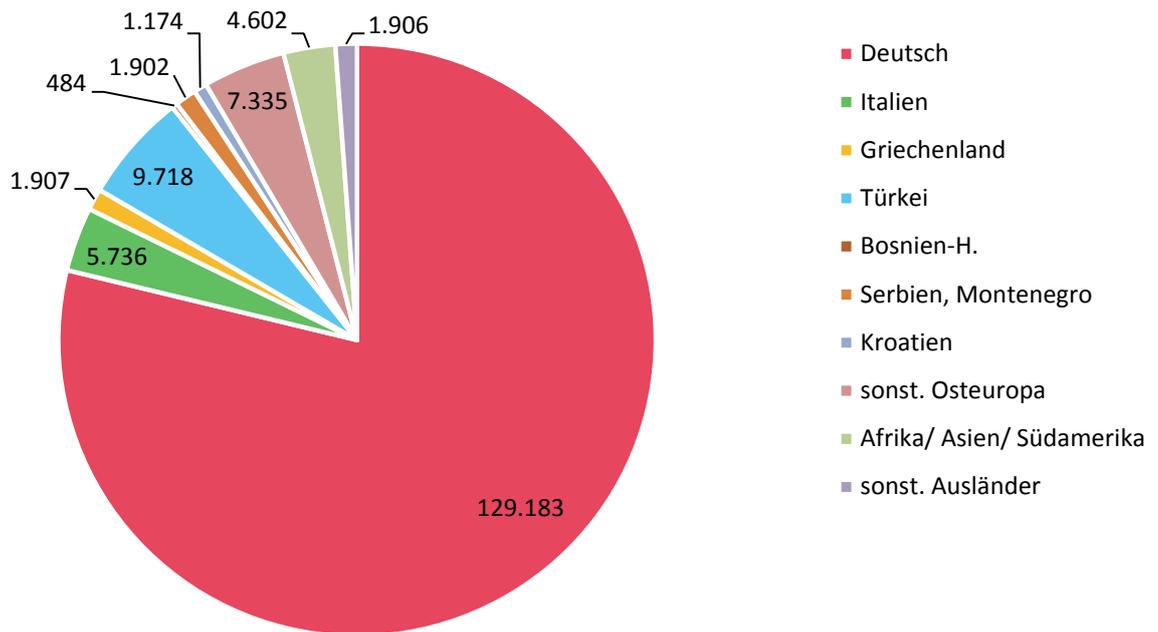
Die Einwohnerzahl mit Erstwohnsitz in Ludwigshafen betrug zum 30.06.2012 **161.637** (dies ist die entscheidende Zahl für den kommunalen Finanzausgleich).

Die Bevölkerungsdichte 2012 pro km² betrug 2.110,8 Einwohner (bezogen auf die alleinige bzw. Hauptwohnung).

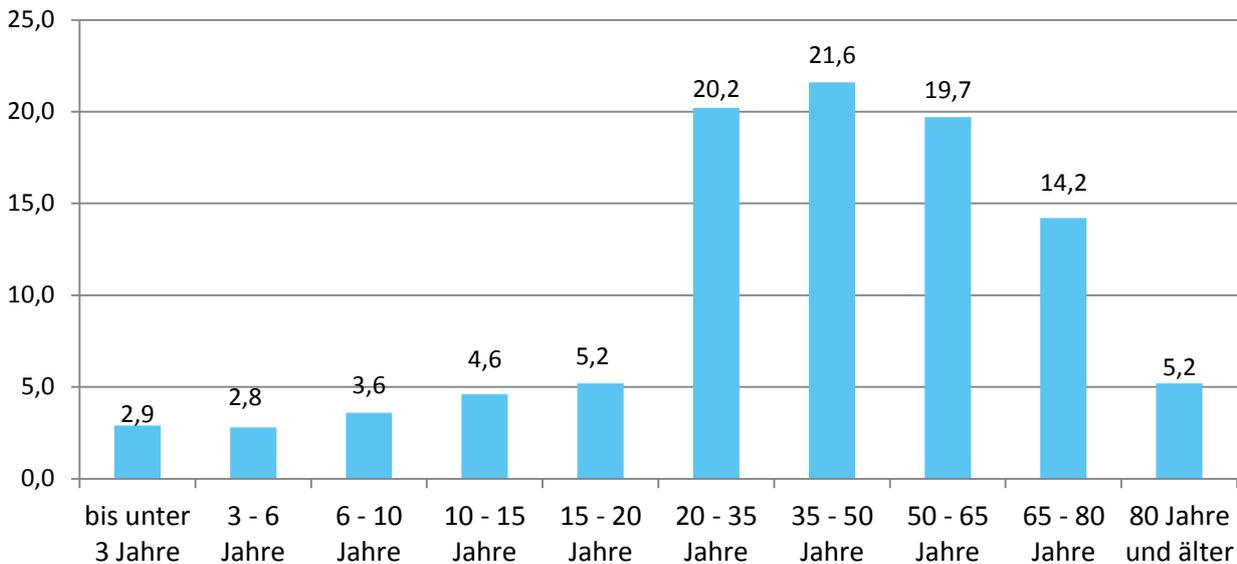
Die Bevölkerungsbewegung stellte sich zuletzt wie folgt dar:

	Anzahl	+/- Vorjahr (abs.)	+/- Vorjahr in %
Geborene	1.618	-29	+1,8
Gestorbene	1.666	+63	+3,9
Zuzüge	10.192	+938	+10,1
Fortzüge	8.934	+638	+7,7
Veränderung	1.210		

Einwohnerverteilung der Stadt Ludwigshafen:



Der Anteil der Altersgruppen an der Einwohnerzahl beträgt zurzeit (in %):



B.2.3 Wirtschaftliche Bedeutung

In Ludwigshafen befindet sich der Stammsitz der BASF, die hier den größten zusammenhängenden Chemiestandort der Welt – gegliedert in mehr als 300 Einzelbetriebe – betreibt. Im Umfeld der BASF haben sich weitere Chemieunternehmen, wie beispielsweise BK Giulini GmbH & Co. KG, die DyStar GmbH & Co. KG, die Woellner GmbH & Co. KG und die Raschig GmbH, angesiedelt. Die Abbott GmbH entstand aus der Knoll AG, der früheren Pharmasparte der BASF.

Auch die Verlegung des Betriebssitzes der Firma Joseph Vögele AG von Mannheim nach Ludwigshafen, wirkt sich positiv auf unsere Stadt aus.

Durch die Funktion als Industriestandort ist Ludwigshafen ein Anziehungspunkt für viele **Pendler** aus der näheren und weiteren Umgebung. Dies und die industrielle Tätigkeit erfordern allerdings zusätzlichen Investitionsbedarf im Bereich der Infrastruktur.

B.2.4 Bildungswesen/ Kultur

Ludwigshafen am Rhein ist ein zentraler Ort, insbesondere auch im Bereich des **Bildungswesens**.

Im **Hochschulbereich** gibt es die Hochschule Ludwigshafen – Hochschule für Wirtschaft mit:

- Ostasieninstitut,
- Fachbereich IV der Fachhochschule (Sozial- und Gesundheitswesen).

Daneben gibt es folgende **Schulen**:

- sechs Gymnasien,
- drei integrierte Gesamtschulen,
- eine Vielzahl von Grundschulen, Realschulen plus und Förderschulen.

Im **berufsbildenden Bereich** (aber auch bei den Gymnasien), stellt Ludwigshafen das Schulangebot für einen Großteil der Vorderpfalz, ohne dass ein adäquater finanzieller Ausgleich stattfindet.

Auch kulturell ist Ludwigshafen ein Zentrum, das nicht nur von den eigenen Bürgern angenommen wird.

Die wichtigsten Einrichtungen sind:

- Theater im Pfalzbau,
- Staatsphilharmonie Rheinland-Pfalz,
- Bürgermeister-Ludwig-Reichert-Haus (Stadtbibliothek/Kunstverein),
- Ernst-Bloch-Zentrum mit Bloch-Archiv,
- Stadtmuseum Ludwigshafen (Stadtgeschichte),
- Wilhelm-Hack-Museum.

Nicht zu vergessen ist der hohe Freizeitwert, bedingt durch die zentrale Lage zwischen Odenwald und Pfälzer Wald.

B.2.5 Arbeitsmarkt

Die Lage am Arbeitsmarkt stellte sich zum 30.06.2012 wie folgt dar (Quelle: Arbeitsmarktstatistik der Bundesagentur für Arbeit):

Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am 30.06.2012:

	Personenzahl mit Arbeitsplatz in Ludwigshafen	Personenzahl mit Wohn- und Arbeitsort in Ludwigshafen
Männer	57.583	15.810
Frauen	36.591	13.510
Insgesamt	94.174	29.320

Pendlerbewegungen über die Stadtgrenze:

	Zahl Einpendler	Zahl Auspendler
Männer	41.773	16.668
Frauen	23.081	10.371
Insgesamt	64.854	27.039

Arbeitslosigkeit:

	2012	2011
Von Arbeitslosigkeit betroffen	7.096	7.302
Abnahme 2012 zu 2011	-206	-2,8%
Arbeitslosenquote	8,7 %	9,1 %
Quote bei Männern	8,2 %	
Quote bei Frauen	9,4 %	

B.2.6 Partnerschaften

Die Stadt Ludwigshafen unterhält Partnerschaften mit folgenden Städten:

Partnerschaft	Land	Partnerschaft seit
Antwerpen	Belgien	1998 (Freundschaft)
Dessau-Roßlau	Sachsen-Anhalt	1988
Gaziantep	Türkei	2012 (seit 2009 Freundschaft)
Havering	Großbritannien	1971
Lorient	Frankreich	1963
Pasadena	USA	1948
Ruanda	Afrika	1987 (Landespatenschaft)
Sumgait	Aserbaidshan	1987

Außerdem besitzt die Stadt Ludwigshafen folgende Patenschaften:

Patenschaft	Patenschaft seit
Korvette (vormals Panther S 50)	(1974-2001) 2001
Airbus A 320 „Ludwigshafen am Rhein“ (Lufthansa)	1990
ICE „Ludwigshafen am Rhein“ (DB)	2004

B.2.7 Fremdenverkehr

Fremdenverkehr (Quelle: Stat. Landesamt):

Gäste in Ludwigshafen	127.783
Übernachtungen	233.710
Übernachtungsbetriebe	25 mit 1840 Betten

C. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

C.1 Zusammengefasstes Ergebnis

C.1.1 Drei-Komponenten-System

Das doppische Haushaltsrecht wird von dem so genannten 3-Komponenten-System geprägt. Diesem System liegen folgende Komponenten zugrunde:

Der Ergebnishaushalt bzw. die Ergebnisrechnung, der Finanzhaushalt bzw. die Finanzrechnung und die Bilanz.



Die Bilanz ist eine stichtagsbezogene Gegenüberstellung von Vermögen (Mittelverwendung) auf der Aktiva und dessen Finanzierung (Mittelherkunft) auf der Passiva.

Die Stadt Ludwigshafen erstellte aufgrund Artikel 8 § 2 Landesgesetz zur Einführung der Kommunalen Doppik (KomDoppikLG), zu Beginn des ersten Haushaltsjahres der neuen Rechnungslegung (01.01.2009), eine Eröffnungsbilanz. Die Kommunen hatten in der Eröffnungsbilanz erstmalig alle Vermögensgegenstände und Schulden vollständig zu erfassen und zu bewerten.

Als Differenz zwischen dem Vermögen und den Schulden kann im Rahmen der Erstellung der Eröffnungsbilanz erstmals das Eigenkapital der Kommune ermittelt werden.

In Ergebnishaushalt und -rechnung werden der Ressourcenverbrauch und das Ressourcenaufkommen in Form von Erträgen und Aufwendungen dargestellt. Erträge sind der in Geld bewertete Wertezuwachs an Gütern und Dienstleistungen innerhalb eines Haushaltsjahres. Aufwendungen sind der in Geld bewertete Werteverzehr an Gütern und Dienstleistungen innerhalb eines Haushaltsjahres. § 2 Abs. 1 GemHVO gibt die Mindestinhalte vor.

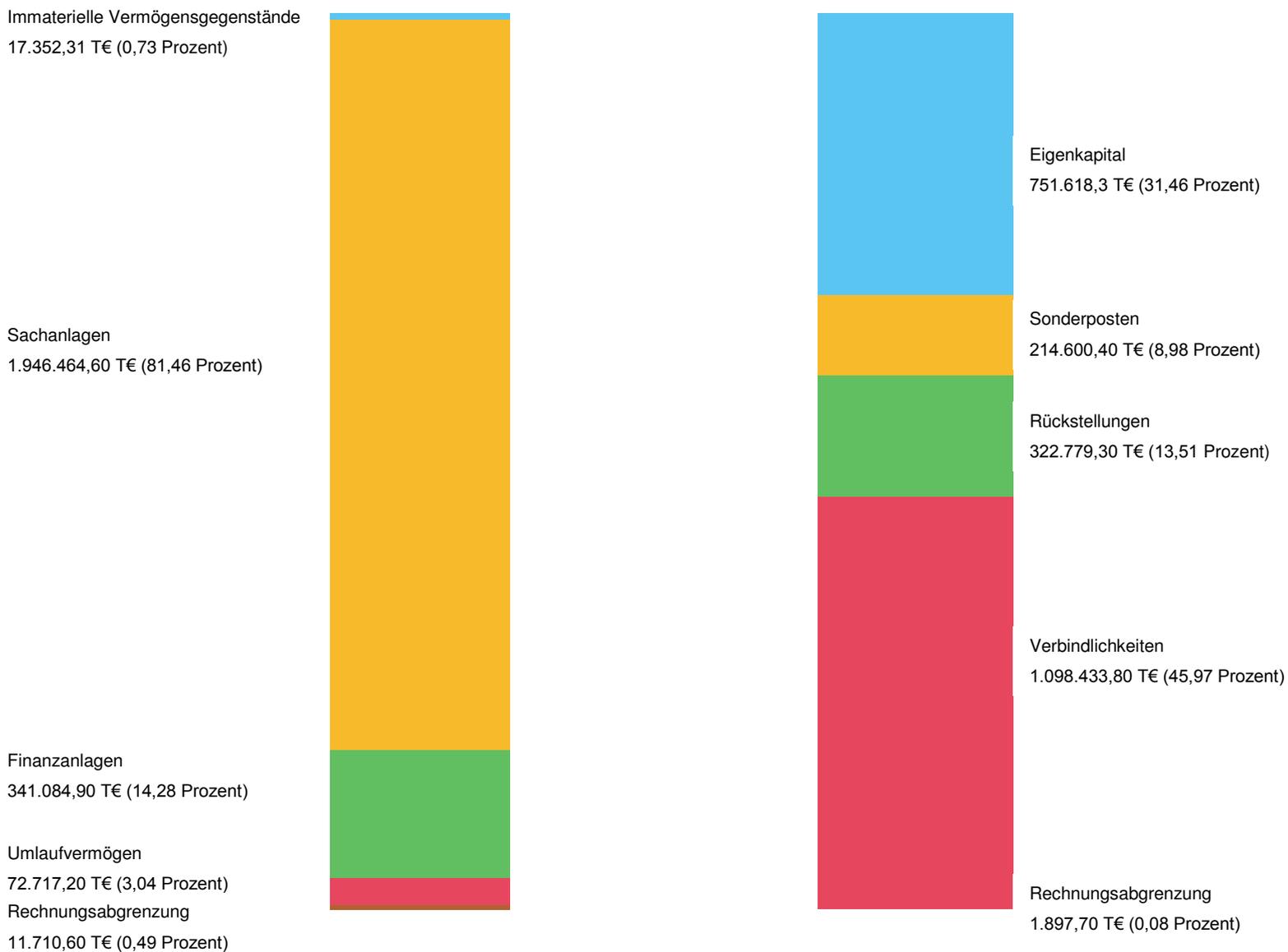
Das Jahresergebnis (Ergebnissaldo) der Ergebnisrechnung fließt in die Schlussbilanz ein und zeigt unmittelbar die Veränderungen des kommunalen Eigenkapitals an.

Der Finanzhaushalt gibt einen Überblick über die aktuelle Finanzlage der Verwaltung, indem er einzelne Positionen der Ein- und Auszahlungen gegenüberstellt. § 3 Abs. 1 GemHVO gibt die Mindestinhalte vor.

Der Liquiditätssaldo (Überschuss/Fehlbetrag) der Finanzrechnung beeinflusst den Bestand an liquiden Mitteln (z. B. Bank, Kasse) in der Bilanz (siehe Schaubild).

C.1.2 Bilanz

Die Bilanzstruktur stellt sich zum 31.12.2012 wie folgt dar:

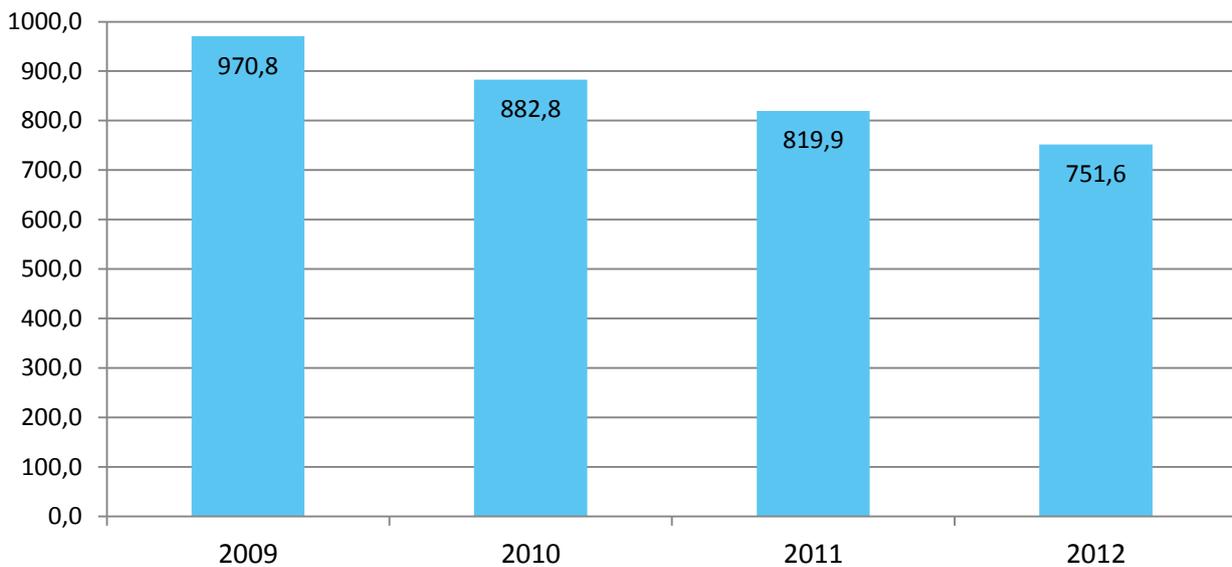


Die Bilanzsumme verringerte sich zum 31.12.2012 stichtagsbedingt leicht auf 2.389.329.716 € gegenüber 2.406.732.762 € zum 31.12. des Vorjahres.

Die Bilanz zum 31.12.2012 weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 751.618.329 € aus.

Das **Eigenkapital** hat sich im Haushaltsjahr aufgrund des Jahresfehlbetrages von 7.718.932 €, sowie der vorgenommenen Eröffnungsbilanzkorrekturen von 60.536.407 € auf 751.618.329 € vermindert.

Seit der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 zeigt das Eigenkapital, bereinigt um die Eröffnungsbilanzkorrekturen, folgende Entwicklung:



Das Eigenkapital hat sich seit dem 31.12.2009 von 970.814 T€ zum 31.12.2012 auf 751.618 T€ verringert.

Das **Vermögen** der Gemeinde betrug:

	zum 31.12.2012	zum 31.12.2011
Anlagevermögen	2.304.901.844,31 €	2.327.351.506,53 €
Umlaufvermögen / RAP	84.427.871,27 €	79.381.255,38 €
zusammen	2.389.329.715,58 €	2.406.732.761,91 €

Somit hat sich das Vermögen gegenüber dem Vorjahr um 17.403.046,33 € verringert.

Dem Rückgang im Anlagevermögen, vor allem aus Abschreibungen i.H.v. 46.459.713,02 €, steht stichtagsbedingt ein höherer Bestand an flüssigen Mitteln gegenüber.

Das Vermögen ist belastet mit **Verbindlichkeiten** und **Rückstellungen**:

	zum 31.12.2012	zum 31.12.2011
Verbindlichkeiten	1.098.433.823,09 €	1.098.207.755,64 €
Rückstellungen	322.779.320,77 €	275.441.679,06 €
zusammen	1.421.213.143,86 €	1.373.649.434,70 €

Zum vorhergehenden Haushaltsjahr, haben sich die Verbindlichkeiten und Rückstellungen um **47.563.709,16 €** erhöht. Die Erhöhung ergibt sich aus den sonstigen Rückstellungen, insbesondere für unterlassene Instandhaltung in Verbindung mit der Sanierung der Hochstraße Nord.

Das Vermögen ist zum 31.12.2012 in Höhe von 214.600.466,88 € (211.365.619,90 € zum 31.12.2011) durch Zuwendungen und Zuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert.

Im Geschäftsjahr 2012 zeigt die Bilanz folgende Entwicklung:

Mittelherkunft	T€
Abgänge im Anlagevermögen *)	27.973
Abschreibungen auf Anlagevermögen	46.459
Verminderung der Vorräte	10
Verminderung der Forderungen	4.589
Erhöhung der Sonderposten	3.234
Erhöhung der Rückstellungen	47.338
Erhöhung der Verbindlichkeiten	226
Erhöhung der Rechnungsabgrenzung	53
Mittelherkunft	129.882

*) davon:

- Tatsächliche Abgänge 8.674 T€
- Eröffnungsbilanzkorrekturen 19.299 T€

Mittelverwendung	T€
Zugänge im Anlagevermögen *)	51.982
Erhöhung der flüssigen Mittel	9.128
Erhöhung der Rechnungsabgrenzung	517
Verminderung des Eigenkapitals	68.255
Mittelverwendung	129.882

*) davon:

- Investitionen 33.498 T€
- Eröffnungsbilanzkorrekturen 9.842 T€
- Zuschreibungen 8.642 T€

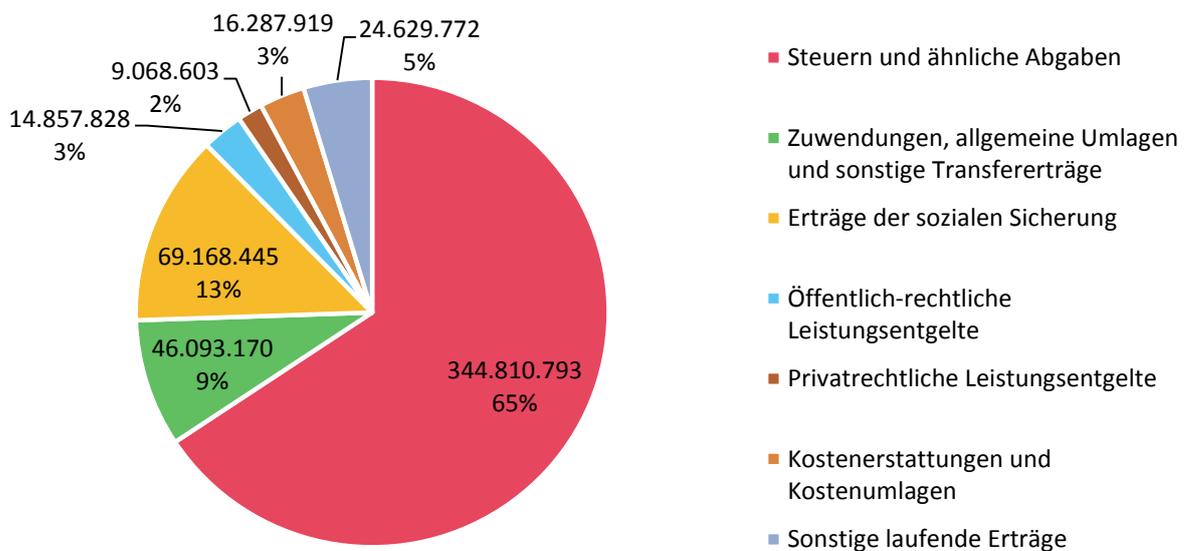
Näheres zu den einzelnen Positionen der Bilanz, kann dem **Anhang** zum Jahresabschluss entnommen werden.

C.1.3 Ergebnisrechnung

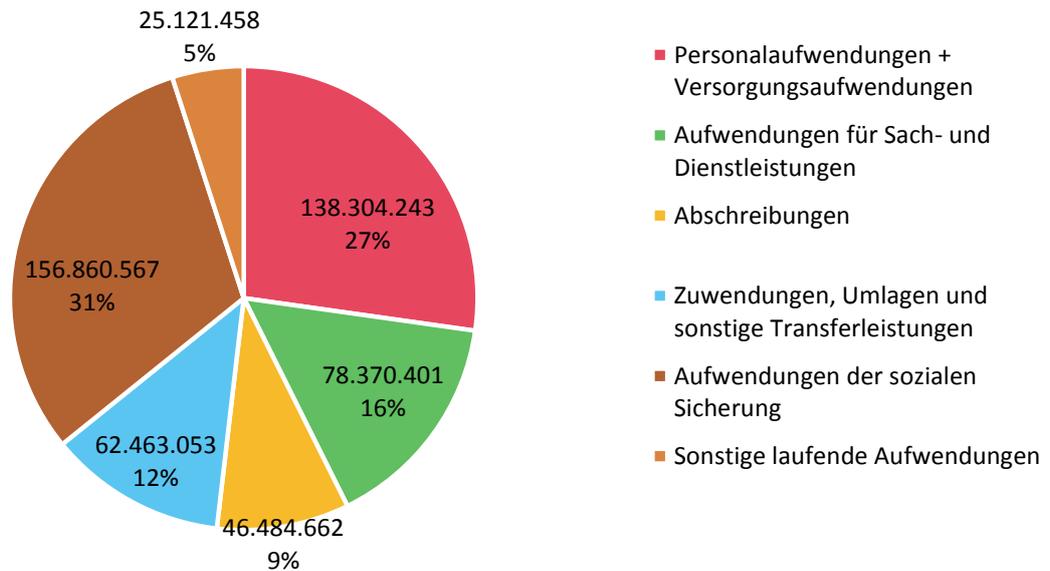
Ergebnisrechnung 2012 in T€ – verkürzt –	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	Abweichung
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	18.250	-21.696	-39.946
Finanzergebnis	-25.969	-30.467	-4.498
Ordentliches Ergebnis	-7.718	-52.163	-44.445
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
Jahresfehlbetrag	-7.718	-52.163	-44.445

Das laufende Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit setzt sich aus den laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit, sowie laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit zusammen. Für das Haushaltsjahr 2012 errechnet sich ein laufendes positives Ergebnis von insgesamt 18.250 T€, das um 39.946 T€ höher als geplant ausfällt.

Die größten Positionen auf der Ertragsseite sind:



Der Aufwandsbereich gliedert sich in:



Das Finanzergebnis errechnet sich aus dem Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge, sowie der Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen. Im Jahr 2012 ergibt sich ein negatives Finanzergebnis von -25.969 T€, welches um -4.497 T€ unter Planansatz liegt und somit das Gesamtergebnis gegenüber dem Planansatz verbessert.

Die Ergebnisverbesserung in Summe von 44.444 T€ gegenüber dem Planansatz (-52.163 T€) resultierte im Wesentlichen aus erhöhten Erträgen aus Steuern und ähnlichen Abgaben (+29.850 T€), sowie aus einer Verminderung der Aufwendungen um -5.384 T€.

Das ordentliche Ergebnis ergibt sich aus der Summe des laufenden Ergebnisses, aus Verwaltungstätigkeit und dem Finanzergebnis.

Gegenüber dem Vorjahr hat sich das Ergebnis von -62.560 T€ auf -7.718 T€ verbessert.

Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Haushaltsvorjahr resultiert hauptsächlich aus Mehrerträgen bei den Steuern, insbesondere bei der Gewerbesteuer, aber auch aufgrund der sehr moderaten Entwicklung der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und sonstigen laufenden Aufwendungen, sowie der – dank des historisch niedrigen Zinsniveaus – vorübergehend günstigen Entwicklung der Zinsaufwendungen.

Bei steigenden Zinsen ist gerade hier aufgrund zunehmender Verschuldung ein Risiko zu sehen, dass das Eigenkapital weiter abschmelzen lässt.

C.1.4 Finanzrechnung

Finanzrechnung 2012 in T€ – verkürzt –	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	Abweichung
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	28.731	-8.168	36.900
Saldo aus Investitionstätigkeit	-16.431	-19.401	2.970
Finanzmittelüberschuss	12.300	-27.570	39.870
Saldo Zahlungen aus Investitionskrediten	-8.520	2.956	-11.476
Saldo Zahlungen aus Liquiditätskrediten	7.035	24.613	-17.578
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	9.558	27.569	-18.011

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen errechnet sich aus dem Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen, aus Verwaltungstätigkeit, sowie dem Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen.

Bei der Stadt Ludwigshafen ergibt sich ein Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 28.731 T€. Aufgrund dieses positiven Saldos konnten die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten, sowie der ähnlichen Verbindlichkeiten, gedeckt werden. Zwischen Ansatz und Ergebnis ergibt sich eine Differenz in Höhe von 36.899 T€.

Der Saldo aus Investitionstätigkeit liegt bei -16.431 T€. Geplant waren -19.401 T€. Zu den Investitionen wurden zur Finanzierung vom Land Zuwendungen in Höhe von insgesamt 7.631 T€ gezahlt. Die Stadt Ludwigshafen plante mit höheren Zuwendungen, da sich die Bauausführung jedoch verzögerte, kamen nicht alle Zuwendungen zur Auszahlung.

Im Jahr 2012 wurden die investiven Kredite um 8.520 T€ reduziert (Saldo aus Neuaufnahme 10.113 T€ und Tilgungen 18.633 T€). Die Differenz von 11.476 T€ zum Plan begründet sich durch geringere bzw. verzögerte Bautätigkeiten der Stadt. Die Liquiditätskredite wurden per Saldo um 7.035 T€ erhöht. Aufgrund der verbesserten Haushaltslage in 2012 konnten ggü. dem Plan 17.578 T€ weniger Liquiditätskredite aufgenommen werden.

In 2012 konnte, wie oben beschrieben, ein Finanzmittelüberschuss erwirtschaftet werden und somit die selbst erwirtschafteten Finanzmittel zur Deckung der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (-16.431 T€) eingesetzt werden.

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich der Saldo des Finanzmittelüberschusses um 37.847 T€ verbessert.

Grund hierfür sind, wie bei der Ergebnisrechnung, die höheren Einnahmen aus der Gewerbesteuer.

Der Unterschied zur Ergebnisrechnung ist hauptsächlich bei den Abschreibungen (46.484 T€), die Auszahlungen aus früheren Perioden darstellen und den Investitionszahlungen und Investitionszuwendungen im Anlagevermögen (saldiert 27.680 T€) des laufenden Jahres zu suchen.

Einzelne größere Abweichungen zwischen der Haushaltsplanung und dem Ergebnis, wurden ausführlich im Anhang zur Bilanz erläutert.

C.1.5 Haushaltsausgleich

Für den Haushaltsausgleich im Rahmen der Jahresrechnung gelten nach § 18 Abs. 2 GemHVO folgende Regeln:

„Der Haushalt ist in der Rechnung ausgeglichen, wenn:

1. die Ergebnisrechnung unter Berücksichtigung von Ergebnisvorträgen aus Haushaltsvorjahren mindestens ausgeglichen ist,
2. in der Finanzrechnung unter Berücksichtigung von vorzutragenden Beträgen aus Haushaltsvorjahren der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind und
3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital („Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“) auszuweisen ist.“

Danach wurde der **Haushaltsausgleich lediglich in der Ergebnisrechnung** nicht erreicht, während die Finanzrechnung ein positives Ergebnis ausweist und das Eigenkapital weiterhin auf der Passivseite der Bilanz steht.

Aufgrund des für 2013/2014 beschlossenen Haushaltsplans der allgemeinen wirtschaftlichen und sozialen Lage, sowie der aufoktroierten gesetzlichen Zwänge, ist davon auszugehen, dass der Haushaltsausgleich auch in den folgenden Haushaltsjahren nicht erreicht werden kann.

C.2 Darstellung der Vermögenslage der Gemeinde

Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung sind grundsätzlich im Anhang aufgeführt.

Hier werden lediglich zusätzliche Ausführungen und Kennzahlen dargestellt.

C.2.1 Anlagevermögen

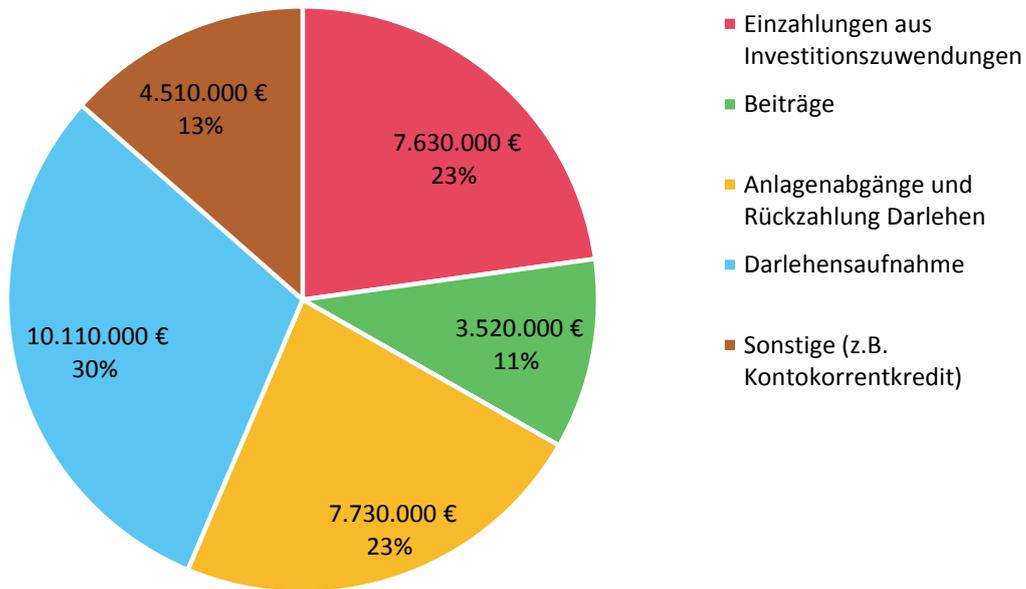
Die Veränderung des Anlagevermögens resultiert im Wesentlichen aus:

	Lfd. Jahr in Mio. €	VJ in Mio. €
1 Investitionen	+33,5	+35,2
2 Eröffnungsbilanzkorrekturen	-9,5	+0,4
3 Abschreibungen	-46,4	-58,9
4 Abgänge	-8,6	-9,5
5 Zuschreibungen	+8,6	+7,5

Die Investitionen im Haushaltsjahr 2012 betreffen im Wesentlichen:

	in Mio. €
Gebäude Erich-Kästner-Schule	3,5
Gebäude Schulzentrum Edigheim	1,8
Gebäude Ganztageschule Blies	1,1
Ausbau Brunckstraße	1,1
Geleistete Zuwendungen und Zuschüsse	4,5

Die Finanzierung der Investitionen (exklusive Zuschreibungen) i.H.v. 33,5 Mio. € erfolgte aus:



Der Instandhaltungstau für Gebäude betrug zum 31.12. 8,5 Mio. € und konnte im laufenden Haushaltsjahr um 0,3 Mio. € vermindert werden.

In den planmäßigen Abschreibungen entfallen auf die Verkürzung der Nutzungsdauer der Brückenbauwerke der Hochstraße Nord 0,7 Mio. €.

Die Anlagenabgänge in Höhe 8,6 Mio. € betreffen hauptsächlich:

	in Mio. €
1 Verkäufe und Abriss von Gebäuden	0,5
2 Verkäufe unbebauter Grundstücke	4,4
3 Abriss von Straßenbelägen	2,1

Die Zuschreibungen sind hauptsächlich auf den Gewinn unseres Eigenbetriebs WBL aufgrund der Spiegelbildmethode in Höhe von 6,6 Mio. €, sowie der Behebung von Reparaturschäden und dem damit verbundenen Wegfall des Abwertungsgrundes in Höhe von 1,2 Mio. €, zurückzuführen.

Folgende Kennzahlen beschreiben das Anlagevermögen:

	Lfd. Jahr in %	VJ in %
Anlagenintensität bzw. Anlagenquote (Anlagevermögen : Gesamtvermögen)	96,5	96,7
Anlagennutzungsgrad (kum. Abschreibungen : historische Anschaffungskosten)	7,9	6,1
Anlagendeckung (Eigenkapital : Anlagevermögen)	32,6	35,2

In den folgenden Jahren sind folgende wesentlichen Investitionen geplant:

Die größten Investitionsmaßnahmen im Haushalt 2013/14:

Investitionsnummer	Bereich	Maßnahme	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	Gesamtinvestitionen
0343059111	413	EU Umbau Städtbibliothek (4-13)	0	2.200.000	2.200.000	2.200.000	7,7 Mio. EURO
0444129403	414	Ausbau Brunckstr. zw. Friesenheimer u. Ruthenstr. 2.DA	150.000	3.700.000	2.500.000	710.000	7,2 Mio. EURO
0543140903	413	Baumaßn. f. 2Jährige, KIS Ebertpark	150.000	2.950.000	3.100.000	0	7,0 Mio. EURO
0343041713	413	SZ Edgheim, Einrichtung IGS	500.000	1.500.000	0	0	2,2 Mio. EURO
0445921300	415	Renaturierung Altrheingraben	938.000	1.207.000	520.250	15.500	2,73 Mio. EURO
0227007306	217	Neubau Integrierte Feuerw. Leitstelle	1.000.000	5.500.000	3.100.000	0	11,4 Mio. EURO
0343170707	413	KTS Ausbauprogramm, Karl-Dillinger-Straße	1.115.000	0	0	0	2,4 Mio. EURO
0543056004	413	Sanierung Willersinnfreibad	1.130.000	2.902.000	1.635.140	0	5,84 Mio. EURO
0135035900	315	Daukostenzuschuß KTS an freie Träger Kath. Kirche	1.250.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	lfd.
0343155905	413	Gefahrenverhütungsschau Ernst-Reuter-Schule	1.400.000	0	0	0	1,4 Mio. EURO
0135035800	315	Baukostenzuschuß KTS an freie Träger Prot. Kirche	1.558.900	1.000.000	1.000.000	1.000.000	lfd.
0116151201	116	Stadtebauliche Integration des Werkes SIH-Halberg	2.000.000	0	0	0	4,0 Mio. EURO
0444021702	414	Ausbau der Hochstraße Nord	2.500.000	1.500.000	5.000.000	15.000.000	rd. 200 Mio. EURO
0543059511	413	Sanier. Erich-Kästner-Schule	3.100.000	0	0	0	12,5 Mio. EURO

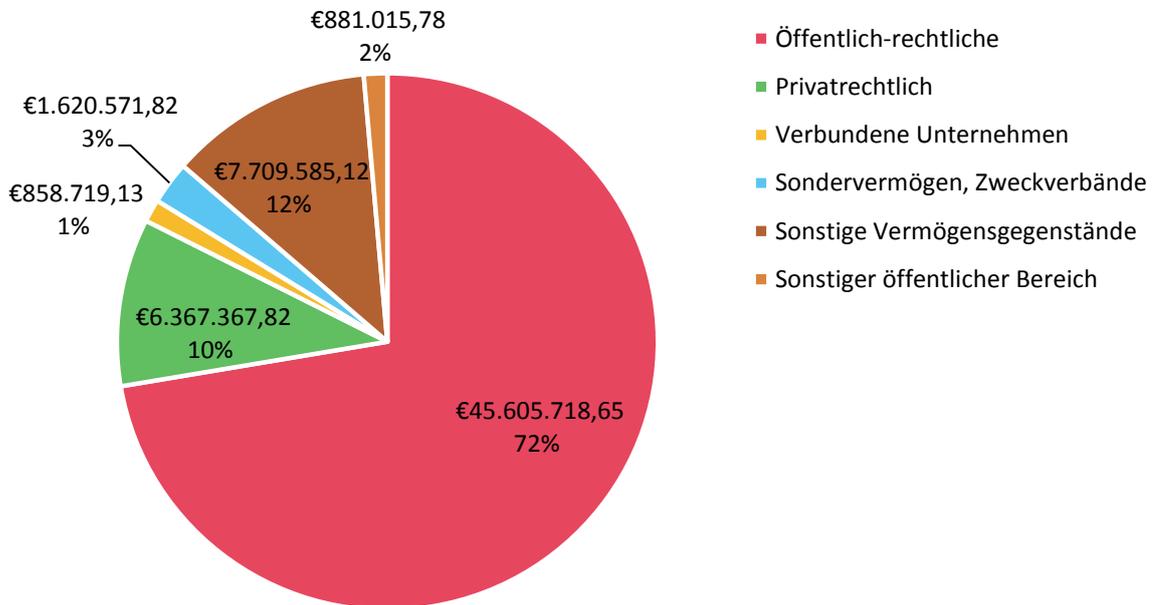
Summe 18.791.900 23.459.000 20.055.390 19.933.500

(Quelle: Haushaltsplan)

Aufgrund aktueller Erkenntnisse ist davon auszugehen, dass die Sanierung des Willersinnfreibades sich um circa 1 Mio. € erhöhen und der Ausbau der Hochstraße Nord sich auf mindestens 300 Mio. € belaufen wird.

C.2.2 Umlaufvermögen

Zum Bilanzstichtag ergibt sich folgende Forderungsstruktur:



Die Forderungen sind um die Einzelwertberichtigungen in Höhe von 17,2 Mio. € reduziert.

Dies entspricht 22% (VJ 19%) der öffentlichen und privatrechtlichen Forderungen zum Bilanzstichtag.

Alle Forderungen im Umlaufvermögen haben eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr.

In den sonstigen Vermögensgegenständen befinden sich zum Verkauf bestimmte Immobilien in Höhe von 6,1 Mio. €. Wir rechnen mit einem Verkaufserlös von 8 Mio. € in den nächsten Jahren.

Liquiditätskennzahlen:

	Lfd. Jahr in %	VJ in %
Liquidität I. Grades (flüssige Mittel : kurzfr. Verbindlichkeiten)	27,3	0,85
Liquidität II. Grades (flüssige Mittel + kurzfr. Forderungen : kurzfr. Verbind.)	187,7	172,7

C.2.3 Sondervermögen

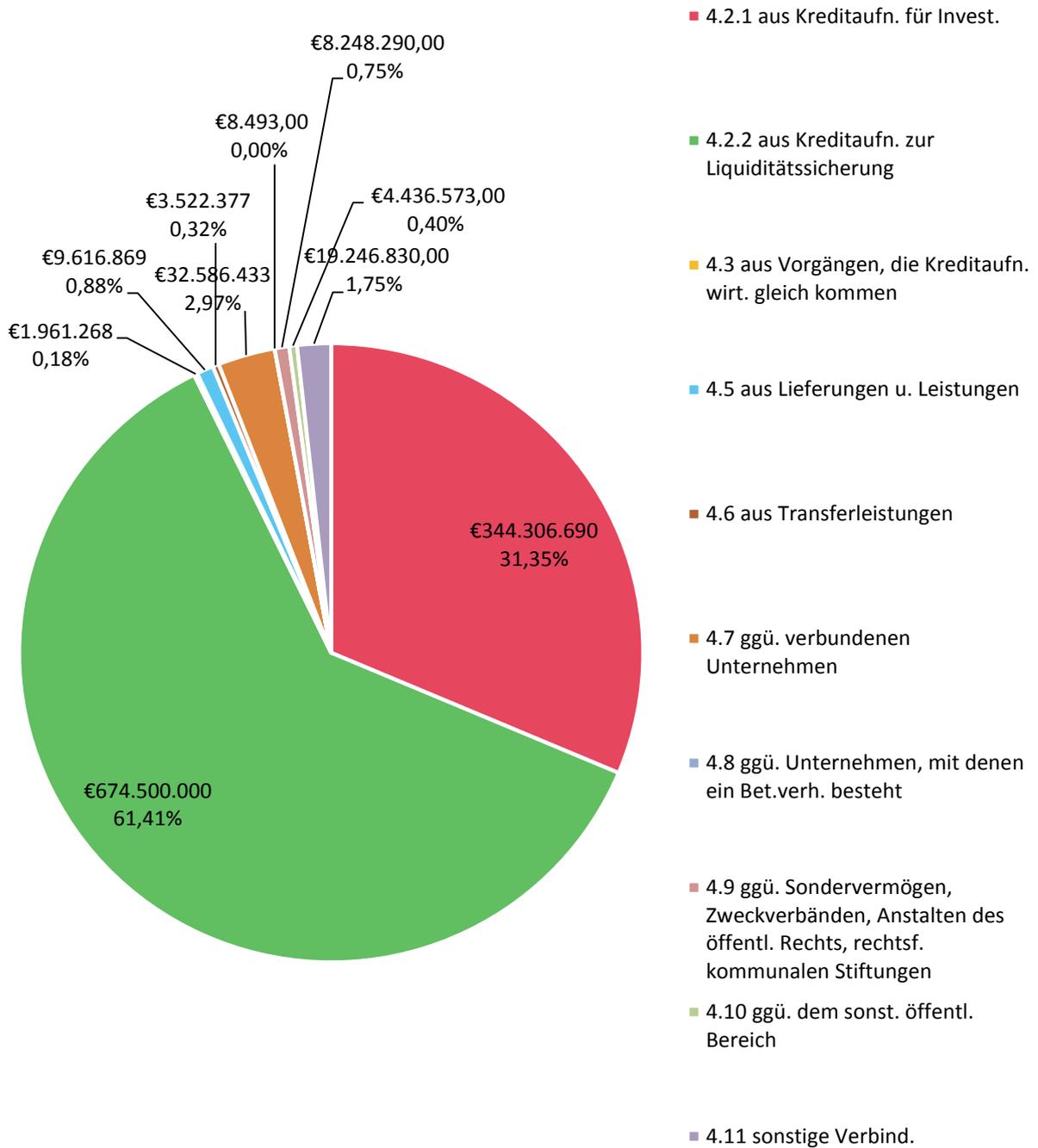
Die Stadt verwaltet als Treuhandvermögen die „Stiftung Ludwigshafener Bürger“ (Stiftungsvermögen: 2,7 Mio. Euro) und die „Franz- und Käte-Ludowici Stiftung“ (Stiftungsvermögen: 2,1 Mio. Euro).

	Direkt für den Stiftungszweck verausgabte Mittel (EH 16)	Dem EK zum Stand 31.12.2012 zugeordnete Stiftungsmittel
Stiftung Ludwigshafener Bürger	144.851,50 €	22.175,37 €
Franz- und Käte-Ludowici-Stiftung	23.590,79 €	74.006,17 €

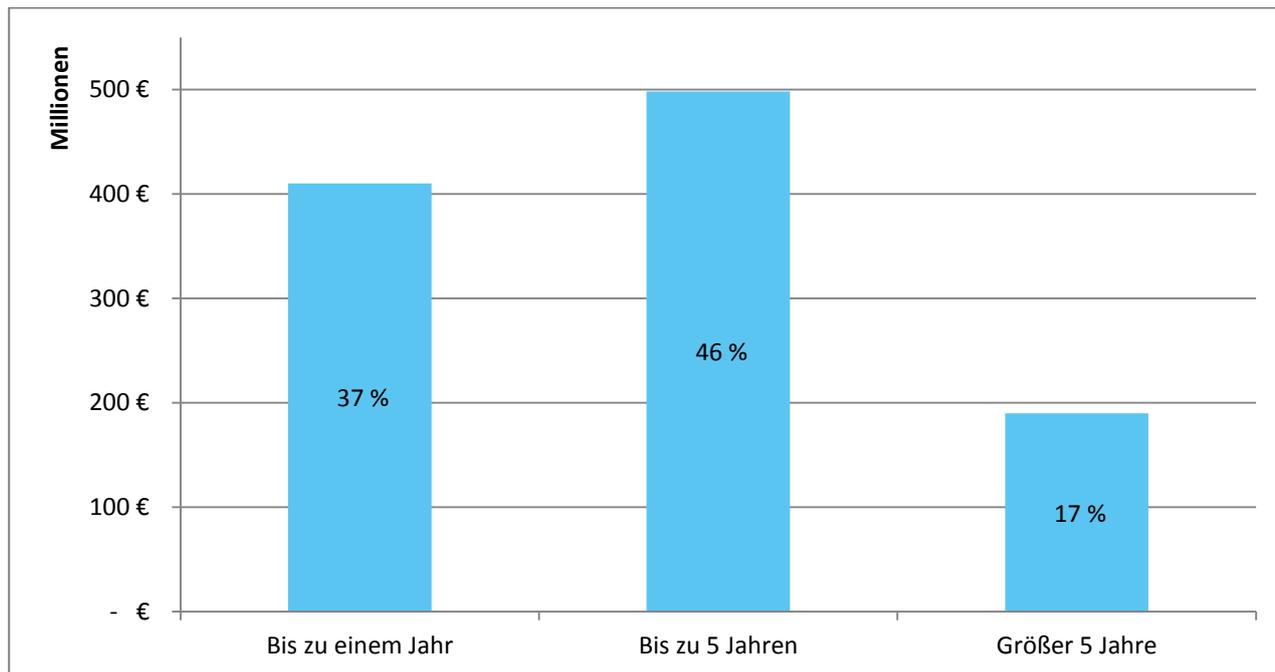
Die Stadt wendet bei der Verwaltung des o.g. Treuhandvermögens eine konservative Anlagestrategie an um Risiken weitestgehend zu vermeiden.

C.2.4 Schulden

Zum 31.12.2012 ergibt sich folgende Zusammensetzung der Verbindlichkeiten:



Diese gliedern sich nach Restlaufzeiten:



Die Entwicklung der Investitionskredite:

Stand 01.01.2012:	382,0 Mio. €
Kreditaufnahme:	10,1 Mio. €
Planmäßige Tilgung:	-18,6 Mio. €
Außerplanmäßige Tilgung:	0,0 €
Stand 31.12.2012:	373,5 Mio. €

Kennzahlen zur Verschuldung:

	Lfd. Jahr in %	VJ in %
Verschuldungskoeffizient (Fremdkapital Verbind. u. Rückstellungen : Eigenkapital)	1,89	1,68
Verschuldungsgrad (Fremdkapital Verbind. u. Rückstellungen : Gesamtkapital)	59,5	57,1

C.2.5 Eigenkapital

C.2.4.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft

Die wesentlichen Abweichungen des Jahresabschlusses gegenüber den Planansätzen kann man Punkt J, Erläuterung erheblicher Abweichungen der Ergebnisrechnung und Finanzrechnung gemäß §§ 44, 45 GemHVO des Anhangs zum Jahresabschluss 2012 der Stadt Ludwigshafen, entnehmen.

Es wurde am 20.07.2012 eine haushaltswirtschaftliche Sperre durch die Oberbürgermeisterin ausgesprochen:

EH 13:	5.003.393,21 €
EH 18:	861.948,28 €
Gesamt Ergebnishaushalt:	5.865.341,49 €

Die größten Abweichungen ergaben sich hier in folgenden Positionen:

	01.01.2012 - 31.12.2012			2011
	akt. Nachtrag	Ist	Abweichung Nachtrag / Ist	Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR
01 Steuern und ähnliche Abgaben	314.960.050,00	344.810.792,51	29.850.742,51	303.524.739,83
02 Zuwendungen allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	41.983.332,18	46.093.170,13	4.109.837,95	34.720.443,29
10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	491.292.084,88	525.855.110,17	34.563.025,29	473.419.290,42
11 Personalaufwendungen	121.603.397,09	119.590.258,92	-2.013.138,17	121.224.615,26
12 Versorgungsaufwendungen	21.771.389,09	18.713.984,37	-3.057.404,72	27.136.284,81
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82.731.713,08	78.370.400,83	-4.361.312,25	80.168.549,30
18 Sonstige laufende Aufwendungen	20.774.521,18	25.121.458,50	4.346.937,32	21.018.141,77
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	512.988.293,74	507.604.384,68	-5.383.909,06	514.060.397,37
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-21.696.208,86	18.250.725,49	39.946.934,35	-40.641.106,95
28 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-52.162.563,86	-7.718.932,05	44.443.631,81	-62.559.951,51

Der Stadtrat hat aufgrund § 98 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der Fassung vom 31. Januar 1994 (GVBl. S. 153), in der jeweils geltenden Fassung, am 10.09.2012 eine **Nachtragshaushaltssatzung** beschlossen:

Wesentliche Änderungen im Ergebnishaushalt:

Im Wesentlichen gab es eine Erhöhung der Gewerbesteuer netto um ca. 17 Mio.

	gegenüber bisher (HHPL 2012)	erhöht um	vermindert um	Nunmehr festgesetzt auf (1. NHPL 2012)
EURO				
Gesamtbetrag der Erträge	478.296.607	22.772.733		501.069.340
Gesamtbetrag der Aufwendungen	553.493.465		261.561	553.231.904
Fehlbetrag des Jahres 2012	-75.196.858			-52.162.564
./. Abschreibungen	46.732.579		32.769	46.699.810
+ Sonderposten	10.156.579		145.000	10.011.579
"Zahlungswirksamer" Fehlbetrag	-38.620.858			-15.474.333

Zu beachten ist ferner, dass bei EH 13 und EH 18 im Nachtrag zusammen eine Ansatzersparnis i.H.v. 1,865 Mio. € erfolgte.

Bereich	Pos.	Name	Ansatz 2012	Veränderung 2012	Nachtrag 12
Stadt	EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	85.281.509	-2.549.796	82.731.713
Stadt	EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen	20.089.482	685.039	20.774.521

Wesentliche Änderungen im Finanzhaushalt:

Auflage aus der ADD-Verfügung vom 04.06.2012:

Aufgrund einer versehentlichen Doppelveranschlagung bei den Einzahlungen für Sachanlagen, fehlten im Finanzhaushalt zur Finanzierung von Investitionen 5,9 Mio. €. Dies führte zu einer Deckungslücke, die entsprechende Einsparungen bei der Investitionstätigkeit 2012 erforderte. Nach der oben genannten ADD-Verfügung, war diese Investitionseinsparung bei der Ausführung des Haushaltsplanes zu beachten.

Zusammengefasst stellt sich der Finanzhaushalt wie folgt dar:

	gegenüber bisher Euro	erhöht um Euro	vermindert um Euro	nunmehr festgesetzt auf Euro
die ordentlichen Einzahlungen	462.065.010	22.612.933	0	484.677.943
die ordentlichen Auszahlungen	493.386.333		540.050	492.846.283
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-31.321.323			-8.168.340
die außerordentlichen Einzahlungen	800		700	100
die außerordentlichen Auszahlungen	200		100	100
der Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	600		600	0
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	42.476.000		6.790.240	35.685.760
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	59.186.750		4.099.690	55.087.060
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-16.710.750		2.690.550	-19.401.300
die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	68.476.603		20.461.833	48.014.770
die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	20.445.130			20.445.130
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	48.031.473			27.569.640
der Gesamtbetrag der Einzahlungen	573.018.413		4.639.840	568.378.573
der Gesamtbetrag der Auszahlungen	573.018.413		4.639.840	568.378.573
die Veränderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr	0		0	0

Aus oben genannten Gründen, wurden im Rahmen der haushaltswirtschaftlichen Sperre Investitionsmaßnahmen in Höhe von ca. 6 Mio. Euro gesperrt. Zur Finanzierung eines Teils der gesperrten Maßnahmen (insbesondere die Teilbeträge der ausgewiesenen Kindertagesstätten und Schulen), hielten wir aus verschiedenen Gründen die Erweiterung der Kreditermächtigung für notwendig und gerechtfertigt.

Diese im Einzelnen begründeten Maßnahmen ergaben eine Summe von 4.442.000 €, für die eine Erweiterung der Kreditermächtigung notwendig und gerechtfertigt gewesen wäre.

Die rechnerisch erforderliche Erweiterung der Kreditermächtigung um 4,4 Mio. € konnte allerdings dadurch teilweise kompensiert werden, dass unabhängig von der Haushaltssperre, sonstige Verbesserungen in Höhe von 1.751.450 € etatisiert wurden. Somit verblieb im Ergebnis ein zusätzlicher Investitionskreditbedarf in Höhe von 2.690.550 €, der sich in der Veränderung des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit widerspiegelt.

C.2.4.2 Eigenkapitalentwicklung

Das Eigenkapital verringerte sich im Haushaltsjahr gegenüber dem Vorjahr um 68,2 Mio. €.

Dies ist zurückzuführen auf:

	in Mio. €
Jahresfehlbetrag	7,7
Eröffnungsbilanzkorrektur	60,5

Die Eigenkapitalquote (Eigenkapital und Sonderposten: Gesamtkapital) beträgt 40,4% (VJ 42,9%).

Aufgrund der erwartenden Jahresfehlbeträge in den kommenden Haushaltsjahren wird das Eigenkapital voraussichtlich im Jahre 2023 aufgebraucht sein.

Nach Punkt 6.2 der Richtlinie für den Einsatz von derivativen Finanzinstrumenten im kommunalen Zins- und Schuldenmanagement der Stadt Ludwigshafen am Rhein dürfen die ergänzenden Sicherungsvereinbarungen, die im Rahmen der Kreditbeschaffung der Steuerung von Zinsänderungen sowie der Erzielung günstiger Konditionen bei neuen Krediten, auslaufender Kredite und bestehender Geldmarktschulden dienen, derzeit 40 Prozent des Gesamtschuldenstandes am Ende des vergangenen Haushaltsjahres nicht überschreiten.

Der Limitstand der Derivatgeschäfte im engeren Sinne betrug zum 31.12.2012 17,2 Prozent.

Der Limitstand der Derivatgeschäfte im weiteren Sinne betrug zum 31.12.2012 21,7 Prozent.

Weitergehende Ausführungen siehe im Anhang zum Jahresabschluss Punkt E.

Die Haftungsverhältnisse sind in der Anlage V des Anhangs dargestellt.

D. Ertragslage

Die Ertragslage, sowie die dazugehörigen Strukturen, wurden ausführlich im Kapitel C dargestellt.

Ebenfalls befinden sich im Anhang des Jahresabschlusses weiterführende Anmerkungen, sodass wir uns hier lediglich auf die Darstellung von Kennzahlen beschränken.

	Lfd. Jahr	VJ
Anteil der Steuern und Abgaben pro Einwohner (Erstwohnsitz)	2.133 €	1.897 €
Aufwendungen der sozialen Sicherung pro Einwohner	970 €	955 €
Personalaufwendungen pro Mitarbeiter	56.244 €	61.535 €
Durchschnittliche Abschreibungsquote	1,84 %	2,38 %
Neuinvestitionen zu Abschreibungen	34 Mio. € / 46 Mio. €	32 Mio. € / 59 Mio. €
Zinsaufwand pro Einwohner	147 €	149 €

E. Teilhaushalte

Der Haushalt der Stadt Ludwigshafen wird nach Organisation und Produkten aufgestellt.

Innerhalb des Jahresabschlusses werden die Ergebnisse nach Dezernaten, Bereichen und Produkten dargestellt. Die Übersicht der Teilhaushalte der Stadt Ludwigshafen entnehmen Sie bitte der folgenden Tabelle:

Dezernat	Teilhaushalt	Name des Teilhaushaltes	Bemerkung
1 Stadtsteuerung	110	Büro OB	= Bereich 1-01
1 Stadtsteuerung	111	Organisation	
1 Stadtsteuerung	112	Personal	
1 Stadtsteuerung	113	Recht	
1 Stadtsteuerung	114	Revision	
1 Stadtsteuerung	115	Controlling	
1 Stadtsteuerung	116	Stadtentwicklung	
1 Stadtsteuerung	117	Öffentlichkeitsarbeit	
1 Stadtsteuerung	118	Personalrat	
1 Stadtsteuerung	119	Wahlen	ab 01.01.2011, vorher Teilhaushalt 218
1 Stadtsteuerung	120	Ernährungsnotfallvorsorge	= Bereichsziffer 1-91
2 Finanzen, Ordnung und Bürgerdienste	210	Dezernatsbüro	= Bereich 2-01
2 Finanzen, Ordnung und Bürgerdienste	211	Finanzen	
2 Finanzen, Ordnung und Bürgerdienste	212	Stadtkasse	
2 Finanzen, Ordnung und Bürgerdienste	213	Immobilien	
2 Finanzen, Ordnung und Bürgerdienste	214	Öffentliche Ordnung	
2 Finanzen, Ordnung und Bürgerdienste	215	Straßenverkehr	
2 Finanzen, Ordnung und Bürgerdienste	216	Bürgerdienste	
2 Finanzen, Ordnung und Bürgerdienste	217	Feuerwehr	
2 Finanzen, Ordnung und Bürgerdienste	218	Wahlen	bis 31.12.2010, danach Teilhaushalt 118
3 Kultur, Schulen, Jugend und Familie	310	Dezernatsbüro	= Bereich 3-01
3 Kultur, Schulen, Jugend und Familie	311	Kultur	
3 Kultur, Schulen, Jugend und Familie	312	Theater	
3 Kultur, Schulen, Jugend und Familie	313	Schulen	Die Teilhaushalte 313 und 315 gehören zum Bereich 3-15 Schulen und Kindertagesstätten.
3 Kultur, Schulen, Jugend und Familie	314	Jugendamt	
3 Kultur, Schulen, Jugend und Familie	315	Kindertagesstätten	Die Teilhaushalte 313 und 315 gehören zum Bereich 3-15 Schulen und Kindertagesstätten.
3 Kultur, Schulen, Jugend und Familie	316	Jugendförderung und Erziehungsberatung	
3 Kultur, Schulen, Jugend und Familie	317	LuZiE	
4 Bau, Umwelt und Verkehr, WBL	410	Dezernatsbüro	= Bereich 4-01
4 Bau, Umwelt und Verkehr, WBL	411	Baukoordinierung und Stadterneuerung	
4 Bau, Umwelt und Verkehr, WBL	412	Stadtplanung	
4 Bau, Umwelt und Verkehr, WBL	413	Gebäudemanagement	
4 Bau, Umwelt und Verkehr, WBL	414	Tiefbau	
4 Bau, Umwelt und Verkehr, WBL	415	Umwelt	
4 Bau, Umwelt und Verkehr, WBL	416	Stadtvermessung	
4 Bau, Umwelt und Verkehr, WBL	417	Bauaufsicht	
5 Soziales, Integration und Sport	510	Dezernatsbüro	= Bereich 5-01
5 Soziales, Integration und Sport	511	Steuerung	
5 Soziales, Integration und Sport	512	Soziales und Wohnen	
5 Soziales, Integration und Sport	513	Senioren	
5 Soziales, Integration und Sport	514	Integration und Weiterbildung	
5 Soziales, Integration und Sport	516	Sport	
9 Fiktive Teilhaushalte	911	Allg. Finanzwirtschaft	
9 Fiktive Teilhaushalte	912	Beteiligungen	
9 Fiktive Teilhaushalte	913	Allgemeine Personalwirtschaft	

F. Prognose- und Risikobericht

Mit dem doppischen Jahresabschluss 2012, wird die Vermögen-, Finanz-, und Ertragslage der Stadt Ludwigshafen dargestellt. Diese ist insbesondere durch eine hohe Verschuldung und ein strukturelles Defizit gekennzeichnet. Eine Verbesserung der Verschuldungssituation ist in der mittelfristigen Planung nicht absehbar. Das Jahr 2012 schließt mit einem Jahresfehlbetrag von 7,7 Mio. € ab und war insbesondere gekennzeichnet durch eine gute Ertragssituation, insbesondere bei der Gewerbesteuer (230,6 Mio. €). Bei der Fortschreibung der durchgehend negativen Jahresfehlbeträge, wird sich in den nächsten Jahren das Eigenkapital von 751,6 Mio. € weiter verringern.

Die hohe Verschuldung der Stadt Ludwigshafen schränkt zunehmend die Handlungsfähigkeit der Stadt ein. Die Finanzierung der Hochstraße Nord stellt ein großes Problem dar, da der prognostizierte Finanzierungsbedarf von ca. 300 Mio. € nur schwer zu stemmen ist. Förderungen von Bund und dem Land Rheinland-Pfalz wurden zwar in Aussicht gestellt, müssen aber in entsprechenden Verhandlungen, die auch von der gewählten Umsetzungsvariante der Erneuerung der Hochstraße Nord abhängen, final ausgehandelt werden.

Zudem werden voraussichtlich im Straßenvermögen durch den Wechsel der Straßenbaulast im Bereich der Bundesstraße 9 und Landesstraße 523 Bilanzwerte von mindestens 6,5 Mio. € an das Land übergehen. Die Buchwertkorrektur wird die Ergebnisrechnung 2013 belasten, wobei im Rahmen dieses Vorgangs keine Zahlungsmittel abfließen.

Trotz der guten Ertragslage 2012 ist es der Stadt Ludwigshafen erneut nicht gelungen einen ausgeglichenen Haushalt vorzulegen. Auch die Tendenzen der Zukunft, verbesserter Kommunalen Finanzausgleich ab 2014 (in RLP ist geplant eine Schlüsselzuweisung C zum Soziallastenausgleich der kreisfreien Städte und Landkreise finanzkraftunabhängig einzuführen, was aus Sicht der Stadt Ludwigshafen zu nennenswerten Entlastungen führt) und die weitere Teilnahme am kommunalen Entschuldungsfonds, werden als Anstrengungen nicht ausreichen, um den Haushalt auszugleichen. Erschwerend kommt hinzu, dass den Kommunen immer mehr Aufgaben übertragen werden, ohne dass sie mit den entsprechenden Finanzmitteln ausgestattet werden.

Weiteres Risikopotential beinhaltet die weiter steigenden Pensions- und Versorgungsverpflichtungen, sowie die Personalaufwendungen, die den Haushalt der Stadt Ludwigshafen auch zukünftig nachhaltig belasten. Zu einer spürbaren Personalkostenreduzierung wird es erst kommen, wenn zum einen das Konnexitätsprinzip konsequent Anwendung findet und zum anderen eine stringente Aufgabenkritik vorgenommen wird.

Auch deuten die Prognosen der Konjunkturdaten darauf hin, dass die Ertragslage für die Kommunen sich in Zukunft ungünstiger gestalten wird, als im Jahr 2012.

Eine weitere Belastung des städtischen Haushaltes bringt die am 19.08.2013 von den Technischen Werken Ludwigshafen (TWL) und der Stadt Ludwigshafen unterzeichnete Vereinbarung zur Gewährleistung einer ausreichenden fahrplanmäßigen Bedienung der Allgemeinheit im ÖPNV der Stadt Ludwigshafen am Rhein (Verkehrsleistungsfinanzierungsvertrag), welche am 11.09.2013 von der Aufsichts- und Dienstleistungsdirek-

tion Rheinland-Pfalz (ADD) in Trier genehmigt wurde. Die Vereinbarung bewirkt im Jahr 2013 eine Erhöhung des städtischen Aufwandszuschusses um 1,5 Mio. € und für die Jahre 2014 bis 2020 eine durchschnittliche Erhöhung von 8 Mio. €.

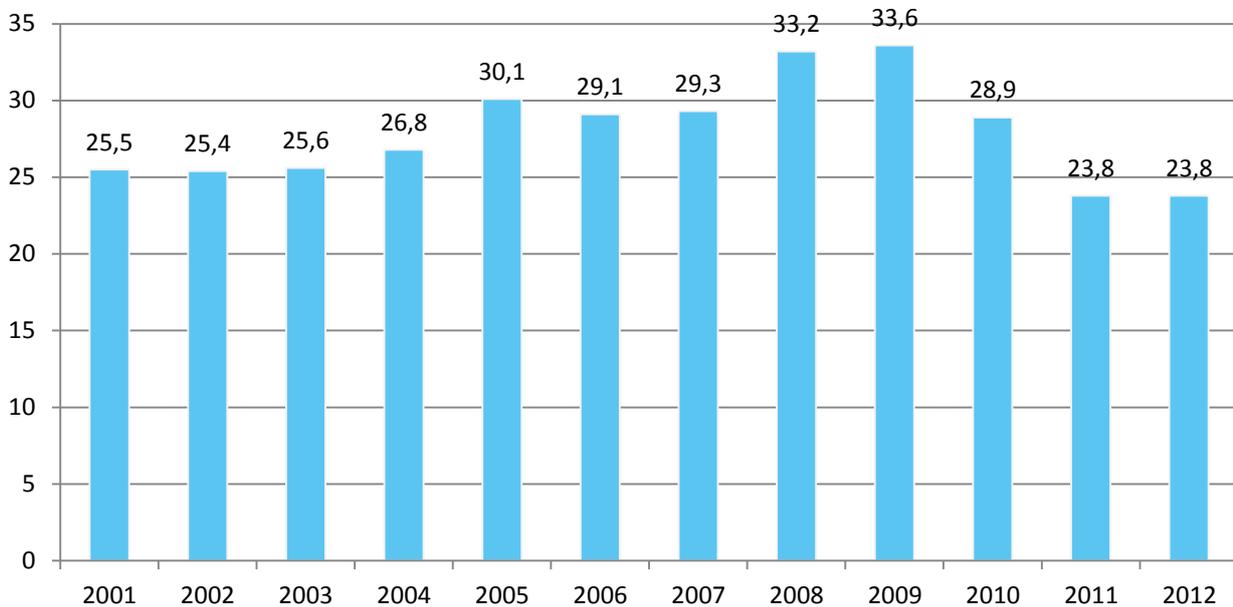
Auch die Um-, An- und Neubaumaßnahmen in 15 Kindertagesstätten freier Träger im Rahmen von Erbbaurechtsverträgen und Geschäftsbesorgungsverträgen mit der GAG Ludwigshafen zur Verwirklichung der gesetzlichen Kindertagesstätten-Ansprüche wird die städtischen Haushalte künftiger Jahre mit insgesamt 35,7 Mio. € belasten.

Weiterhin sind die aktuellen Änderungen in der europäischen Gesetzgebung unter Risikogesichtspunkten zu beachten. Insbesondere dürfen Bürgschaften an städtische Töchter keine unzulässigen Beihilfen nach europäischem Beihilfsrecht darstellen (Gesamtübersicht der Bürgschaften siehe Anlage V des Jahresabschlusses)

Ein weiterer Risikoaspekt stellt die schwieriger werdende Finanzierung der zunehmenden Schulden auf Grund von Basel III dar. Durch Basel III und die dadurch wahrscheinlich erforderliche stärkere Eigenkapitalunterlegung - auch für Kommunalkredite - erfolgt eine Verschärfung der angespannten Finanzlage der Gebietskörperschaften. Auch werden dadurch Mittelverknappungen und erhöhte Finanzkonditionen für die Stadt Ludwigshafen wahrscheinlich.

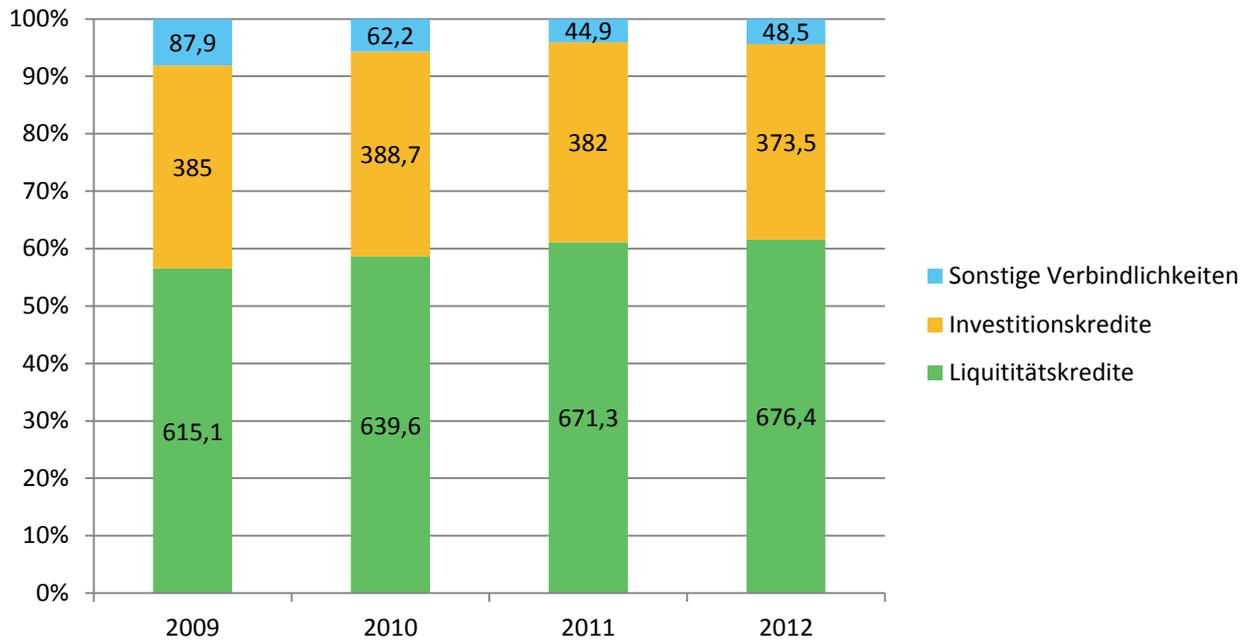
Darüber hinaus besteht das Risiko einer deutlichen Zunahme der Zinsaufwendungen in Folge einer Erhöhung des Zinsniveaus. Im Juli 2013 hatten Andeutungen der US-Zentralbank über einen möglichen Ausstieg aus der lockeren Geldpolitik zu einem kurzfristigen Zinsanstieg in Langfristbereich geführt. Das derzeitige historisch niedrige Zinsniveau im Euroraum ist ein Segen für die hoch verschuldeten öffentlichen Haushalte.

Die Entwicklung der Zinsaufwendungen der Stadt Ludwigshafen am Rhein seit dem Jahr 2001 sind dem folgenden Schaubild zu entnehmen.

Zinsaufwendungen in Mio. €:

Als Gesamtfazit ist zu ziehen, dass der Bund und das Land Rheinland-Pfalz gerade auch bei Großprojekten (siehe Hochstraße Nord, sowie Kita-Platz-Garantie 2013) oder zum Abbau des strukturellen Defizits der Stadt Ludwigshafen (Erträge der sozialen Sicherung 69,2 Mio.€, Aufwendungen der sozialen Sicherung 156,9 Mio.€ = Strukturelles Defizit 2012 von 87,7 Mio.€) noch mehr in die Pflicht genommen werden müssen, ansonsten wird sich das Eigenkapital der Stadt Ludwigshafen immer weiter aufzehren.

Die Stadt Ludwigshafen ist in ihren Schulden gefangen und wird sich aus eigener Kraft vorläufig erst einmal nicht befreien können. (siehe auch das folgende Schaubild).



Schon der römische Politiker und Philosoph Marcus Tullius Cicero (106 v.Chr. – 43 v.Chr) prägte folgende Aussagen: „Der Staatshaushalt muss ausgeglichen sein, die öffentlichen Schulden müssen verringert werden, die Zahlungen an ausländische Regierungen müssen reduziert werden, wenn der Staat nicht bankrottgehen will.“

Trotz der schwierigen Finanzlage, muss es Ziel der Stadt Ludwigshafen sein, einen ausgeglichenen Haushalt vorzulegen und die bestehende Schuldenlast zu verringern.

G. Anlage

Haushaltsrede 2013/2014

Beigeordneter und Kämmerer Dieter Feid

Es gilt das gesprochene Wort!

Sehr geehrte Damen und Herren des Stadtrates,
sehr geehrte Frau Oberbürgermeisterin,
sehr geehrte Kollegin und Kollegen im Stadtvorstand,
sehr geehrte Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter,
meine sehr geehrten Damen und Herren,

Einführung

Unsere Steuereinnahmen haben sich 2011 und 2012 sehr positiv entwickelt. **Nach der aktuellen Steuerschätzung wird sich dieser Trend aber so nicht fortsetzen.** Die weitere wirtschaftliche Entwicklung ist im fünften Jahr der weltweiten Finanz- und Wirtschaftskrise und im dritten Jahr der europäischen Staatsschuldenkrise mit vielen Fragezeichen versehen. Einerseits sehen wir die aktuell noch recht guten wirtschaftlichen Fundamentaldaten und einen robusten Arbeitsmarkt: Noch nie gab es so viele Erwerbstätige in Deutschland und in Rheinland-Pfalz wie heute. Andererseits belastet die Euro-Krise unsere Wirtschaft, dämpft die konjunkturelle Entwicklung und die Zuversicht in unseren Unternehmen.

Die Weltwirtschaft schwächt sich weiter ab. Die Krise des Euroraums wirkt sich verstärkt auf unsere heimische Wirtschaft aus. Seit den Sommermonaten haben sich die Aussichten auch bei uns insgesamt deutlich eingetrübt. Vor allem der bisher starke deutsche Exportsektor wird nach derzeitigen Einschätzungen 2013 keinen nennenswerten Wachstumsbeitrag mehr leisten können.

Anrede,

während wir bei einer gesamtwirtschaftlichen Betrachtungsweise Risiken und Chancen sehen, sieht es mit Blick auf die rheinland-pfälzischen Kommunen eindeutig schlechter aus.

So stellt der **Landesrechnungshof** in seinem **Kommunalbericht 2012** insbesondere fest,

- dass die Haushaltslage der rheinland-pfälzischen Kommunen weiterhin desolat sei,
- dass die Pro-Kopf-Verschuldung insgesamt um fast 70 % über dem Durchschnitt der anderen Flächenländer liege, die Liquiditätskreditverschuldung pro Kopf sogar um mehr als 160 % und
- dass besonders betroffen von der negativen Entwicklung die zwölf kreisfreien Städte seien, auf die mehr als 60 % der Liquiditätskredite entfielen.

Das Gesamtvolumen der kommunalen Liquiditätskredite liegt landesweit mittlerweile deutlich über 6 Mrd. Euro.

Anrede,

es ist mehr als besorgniserregend, wenn insbesondere die rheinland-pfälzischen Städte 2011 und 2012 trotz günstiger wirtschaftlicher Rahmenbedingungen und zum Teil kräftig steigender Einnahmen nicht in der Lage sind, ihre Haushaltslage nachhaltig und signifikant zu verbessern und gleichzeitig nahezu alle Prognosen eine Dämpfung des wirtschaftlichen Wachstums vorhersagen.

Auch wenn in den letzten Wochen hier und da zu lesen war, dass die Kommunen bundesweit für 2012 mit einem Überschuss von 2,3 Milliarden Euro rechnen könnten, sollte man sich hüten, aus einem erwarteten Überschuss im kommunalen Gesamthaushalt voreilig pauschale Schlüsse zu ziehen. Durchschnittsbetrachtungen können strukturelle Ungleichgewichte nicht sichtbar machen. Fakt ist, dass sich die Problematik eines zunehmenden Auseinanderdriftens von reichen und armen Städten weiter verschärft hat.

Auch für Ludwigshafen ist positiv, dass wir unser Jahresergebnis 2011 mit einem geringeren Fehlbetrag abgeschlossen haben als geplant. Ich freue mich, dass es uns aller Voraussicht nach auch 2012 gelingen wird, weniger neue Schulden zu machen als erwartet. Das ist ein wichtiger Schritt in die richtige Richtung! Auch die ADD hat Anfang letzter Woche im Rahmen der abschließenden Haushaltsgenehmigung 2012 festgestellt – ich zitiere: *„Die konsequente Umsetzung von Haushaltssicherungsmaßnahmen wird als **Meilenstein zur Minderung der Liquiditätskreditverschuldung** kommunalaufsichtsbehördlich sehr positiv zur Kenntnis genommen“*. Sie sehen, meine sehr verehrten Damen und Herren, Ludwigshafen macht seine Hausaufgaben!

Aber Fakt ist auch: **Die strukturellen Mängel in der kommunalen Finanzierung bestehen unverändert fort!** Es besteht nach wie vor dringender Handlungsbedarf! Wie bereits 2011 wird sich auch 2012 trotz besserer Ertragslage und trotz beachtlicher Konsolidierungserfolge der Gesamtschuldenstand der Stadt Ludwigshafen weiter erhöhen. Dies wird, wenn nichts Grundlegendes geschieht, auch in den Folgejahren der Fall sein. Wir können uns diese Entwicklung auf Dauer nicht leisten, denn sie führt zwangsläufig dazu, dass sich unsere Handlungsspielräume immer weiter reduzieren werden.

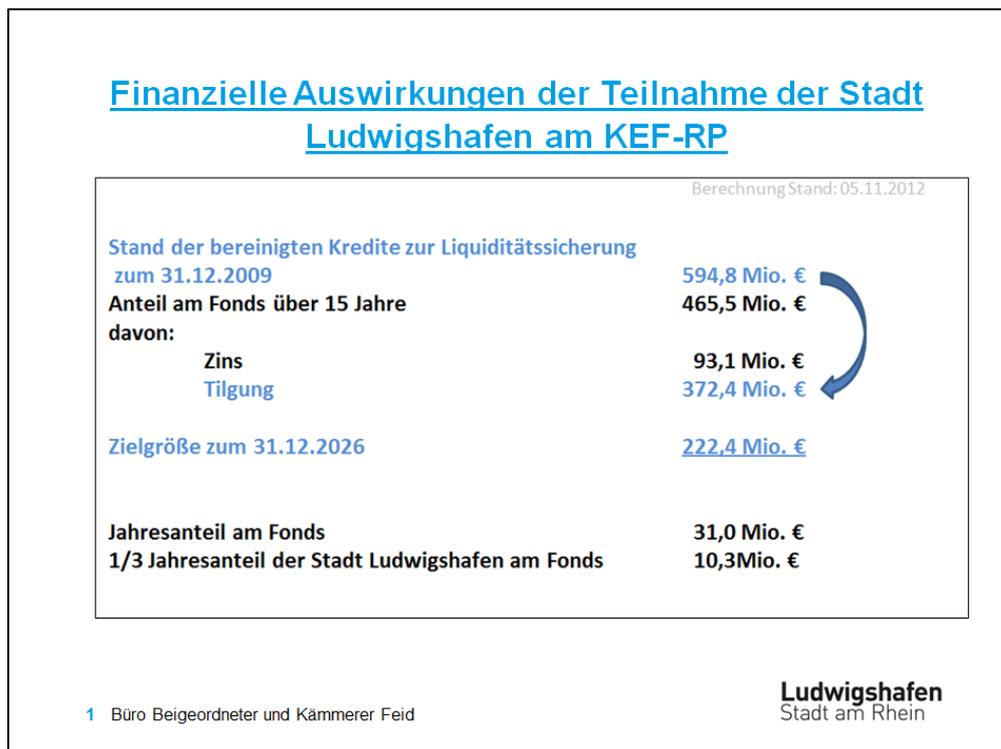
Die Begrenzung der Neuverschuldung ist und bleibt daher die zentrale Herausforderung der städtischen Haushaltspolitik. Wir dürfen in unseren eigenen Konsolidierungsanstrengungen nicht nachlassen!

Ich fordere aber auch Bund und Land erneut nachdrücklich auf, sich finanziell erheblich stärker als bislang an der Finanzierung von Aufgaben zu beteiligen, die sie den Kommunen zugewiesen haben. Wir brauchen nach wie vor eine grundlegende Reform der Gemeindefinanzen hin zu

einer aufgabengerechten Finanzausstattung. Wer bestellt, meine sehr geehrten Damen und Herren, **wer bestellt, muss auch bezahlen!**

Und, meine sehr verehrten Damen und Herren, wir brauchen mit Blick auf den demographischen Wandel starke, handlungsfähige und soziale Städte, die in der Lage sind, die Lebensperspektiven und Teilhabechancen für ihre Bürgerinnen und Bürger zu wahren und zu verbessern. Städte, die attraktive Standortbedingungen für Unternehmen schaffen können, um so die Basis unseres Wohlstandes zu sichern.

Bund und Land haben erste wichtige und helfende Schritte in die richtige Richtung gemacht. Der Bund entlastet uns stufenweise bis 2014 von den Kosten der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung. Mit dem Land haben wir vor wenigen Wochen den Konsolidierungsvertrag zur Teilnahme am **Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz** unterzeichnet, wonach wir ab 2012 15 Jahre lang jährlich eine Entschuldungshilfe in Höhe von rund 20,6 Mio. Euro erhalten unter der Voraussetzung, dass wir jährlich eigene Konsolidierungsanstrengungen in Höhe von mindestens 10,3 Mio. Euro erbringen. Wir schaffen es damit, einen Teil unserer Verschuldung bis 2026 echt abzubauen. – Sie, sehr geehrte Stadträtinnen und Stadträte, haben verantwortungsvoll die erforderlichen zukunftsweisenden Beschlüsse hierzu gefasst.



So wichtig und richtig alle diese Maßnahmen auch sind: Besonders die Entwicklung der Sozialausgaben verhindert eine finanzielle Gesundung der städtischen Finanzen. **Jahrzehntelang hat uns vor allem der Bund mit einer Vielzahl von Leistungsgesetzen Aufgaben übertragen, ohne uns die entstehenden Belastungen durch Steuern oder Zuweisungen angemessen auszugleichen.** Das führte im Ergebnis dazu, dass wir gezwungen waren und sind, Investitionen auf das Unabdingbare zu

reduzieren und dass wir zunehmend Liquiditätskredite aufnehmen müssen. **Ich fordere daher vom Bund eine nennenswerte Bundesbeteiligung an den Kosten der Eingliederungshilfe, wie bei den Fiskalpaktverhandlungen versprochen.**

Anrede,

die strukturelle Unterfinanzierung im Bereich der sozialen Sicherung ist das Kernproblem unseres städtischen Haushaltes! Darauf werde ich später noch ausführlich eingehen.

Diesen Befund und einen entsprechenden Handlungsbedarf hat auch der **Verfassungsgerichtshof (VGH) Rheinland-Pfalz** in seiner bundesweit bedeutsamen **Entscheidung vom 14. Februar 2012** in bemerkenswerter Deutlichkeit festgestellt. Der VGH hat das Landesfinanzausgleichsgesetz in weiten Teilen für verfassungswidrig erklärt.

Das höchste rheinland-pfälzische Gericht hat unmissverständlich festgestellt, dass die Finanzzuweisungen des Landes angesichts stark gestiegener Sozialausgaben schon seit längerem nicht mehr ausreichen, um den Kommunen eine angemessene Finanzausstattung zu sichern. Die Finanzprobleme der Kommunen, namentlich die hohe Liquiditätskreditbelastung, seien weitgehend fremdbestimmt und maßgeblich auf die hohen Soziallasten, d.h. auf Kosten aus staatlich zugewiesenen Aufgaben zurückzuführen.

Einer Mitverantwortung des Landes für die Finanzierung der Sozialausgaben stehe insbesondere auch nicht entgegen, dass ein Großteil der Sozialgesetze vom Bund erlassen wurde. **Der VGH fordert daher ein entschlossenes und zeitnahes Zusammenwirken aller Ebenen**, also Bund, Land und Kommunen, und hat das Land verpflichtet, spätestens zum 1. Januar 2014 eine verfassungsgemäße Neuregelung des Kommunalen Finanzausgleichs zu treffen. Dies, meine sehr geehrten Damen und Herren, ist dringend erforderlich!

Konkret verlangt das Verfassungsgericht,

- dass das Land einen spürbaren eigenen Beitrag zur Bewältigung der kommunalen Finanzkrise leistet,
- dass das Land für einen gerechteren finanziellen Ausgleich zwischen Landkreisen und kreisfreien Städten und den übrigen Gebietskörperschaften sorgt und
- dass die Kommunen im Gegenzug ihre Kräfte größtmöglichst anspannen, indem sie insbesondere ihre Einnahmemöglichkeiten ausschöpfen und Einsparpotentiale bei der Aufgabenwahrnehmung realisieren.

Außerdem betont das Gericht ausdrücklich die Bedeutung der kommunalen Ebene für die Lebensqualität der Menschen und macht deutlich, dass ein Mindestmaß freiwilliger Ausgaben ohne Kreditaufnahme im Rahmen einer angemessenen Finanzausstattung möglich sein muss. **Freiwillige Ausgaben, meine sehr geehrten Damen und Herren, gehören zum Kernbereich der kommunalen**

Selbstverwaltung! Sie sind unverzichtbar und leisten einen wesentlichen Beitrag zur Lebensqualität in unserer Stadt.

Anrede,

die Stadt **Ludwigshafen** nimmt innerhalb der kommunalen Familie in Rheinland-Pfalz eine **Sonderrolle** ein. Einerseits hat Ludwigshafen eine im landesweiten Vergleich hohe Finanzkraft, andererseits aber auch hohe laufende Fehlbeträge, die insbesondere durch ein gewaltiges strukturelles Defizit im Bereich der sozialen Sicherung verursacht werden.

Unsere Wirtschaftskraft je Erwerbstätigem liegt weit über dem Landesdurchschnitt, gleiches gilt für die Gewerbesteuer je Einwohner. Gleichzeitig liegt aber auch unsere Arbeitslosenquote weit über dem Landesdurchschnitt. Wir haben zudem einen sehr hohen negativen Pendlersaldo, mit entsprechend negativen Konsequenzen für unseren Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, und wir haben sehr hohe Soziallasten zu tragen. Eine hohe, weit über dem rheinland-pfälzischen Durchschnitt liegende städtische Verschuldung ist die traurige Folge. Dieser besonderen Situation wird im Rahmen des derzeitigen kommunalen Finanzausgleichs nicht angemessen Rechnung getragen!

Die Grundlogik des derzeitigen rheinland-pfälzischen Finanzausgleichs geht davon aus, dass sog. abundante Kommunen wie Ludwigshafen gleichzeitig auch reiche Gemeinden sind, die nicht nur sich alleine, sondern zusätzlich noch anderen Kommunen helfen müssen. Wir erhalten regelmäßig keine Schlüsselzuweisungen B2 und keine Investitionsschlüsselzuweisungen! De facto heißt das, dass der Soziallastenansatz der Stadt Ludwigshafen innerhalb von B 2 im Ergebnis derzeit null ist! Damit aber nicht genug: Ludwigshafen wird trotz unseres defizitären Haushaltes zur Zahlung von Finanzausgleichsumlage in Höhe von über 13 Mio. Euro jährlich herangezogen. Diese sog. „Reichensteuer“ wird dann im Ergebnis über die Schlüsselzuweisung B2 an viele andere Kommunen verteilt. Das ist, meine sehr geehrten Damen und Herren, für Ludwigshafen absolut unzureichend und nicht gerecht!

Derzeit steht die Neuordnung des Kommunalen Finanzausgleichs an. **Ich habe zwei zentrale Forderungen an die Landesregierung, die ich in den letzten Monaten auf unterschiedlichsten Ebenen immer wieder in Mainz eingebracht habe:** **Erstens** muss der bisherige Soziallastenansatz so verändert und verstärkt werden, dass zukünftig alle Soziallastenträger finanzkraftunabhängig und entsprechend ihrer tatsächlichen Ausgabenbelastung berücksichtigt werden! Dies könnte in Form einer neuen **allgemeinen Soziallastenzuweisung** erfolgen, die wie die Schlüsselzuweisung B1 **finanzkraftunabhängig vorab lastengerecht verteilt** wird. **Zweitens** muss die **Schlüsselzuweisung B1 unbedingt beibehalten** werden! Sie ist das einzige Instrument im Rahmen des Kommunalen Finanzausgleichs, das einem potenziell höheren Pro-Kopf-Bedarf in Ballungsräumen Rechnung trägt und insoweit einer Unterfinanzierung der Städte wenigstens ein Stück weit entgegenwirkt.

Die Landesregierung hat eine finanzwissenschaftliche Untersuchung beim ifo-Institut in München in Auftrag gegeben. Parallel dazu hat sich die **Enquete-Kommission „Kommunale Finanzen“** intensiv mit der Thematik beschäftigt. Die Ergebnisse und Empfehlungen der Gutachter liegen seit Mitte Oktober 2012 vor und werden seither kontrovers diskutiert. Letzte Woche wurden in der Enquete-Kommission erste gemeinsame Eckpunkte für eine Reform von den Landtagsfraktionen der SPD und der Grünen vorgelegt. Es freut mich sehr, dass meine beiden zentralen Forderungen Eingang in die vorgestellten Überlegungen gefunden haben. So soll eine zusätzliche finanzkraftunabhängige Schlüsselzuweisung „Soziallasten“ geschaffen werden, d.h. es soll ein noch festzulegender Betrag nach Maßgabe der von den Kommunen zu tragenden tatsächlichen Sozial- und Jugendhilfeausgaben verteilt werden.

Eine finanzkraftunabhängige Schlüsselzuweisung „Soziallasten“ wäre für Ludwigshafen ein überragend wichtiger Systemwechsel! Natürlich sind Eckpunkte noch keine Gesetzestexte, und die Höhe des zukünftig vorab zu teilenden Betrages kennen wir auch noch nicht. Gleichwohl appelliere ich an unsere Landtagsabgeordneten, an Sie, Frau Simon, und vor allem an Sie, Herr Dr. Braun, und Sie, Frau Schneid, die Sie beide als ständige Ersatzmitglieder der Enquete-Kommission ganz dicht dran sind: Achten Sie bitte im Interesse Ludwigshafens darauf, dass die Schlüsselzuweisung B1 beibehalten wird und eine zusätzliche Schlüsselzuweisung „Soziallasten“ so bald als möglich im Gesetzesblatt steht! Auch ich werde mich weiter mit aller Kraft dafür einsetzen.

Zusammenfassend, meine sehr geehrten Damen und Herren, stelle ich bis hierhin fest: **Ludwigshafen trägt überdurchschnittliche Soziallasten und Infrastrukturaufwendungen und braucht dringend spürbare Entlastungen!** Außerdem muss das Land zwingend auch die „Stadt-Umland-Problematik“ im Sinne einer gerechten interkommunalen Lastenverteilung angehen. Aber auch der Bund ist in der Pflicht! Von der nächsten Bundesregierung erwarten wir, wie bei den Fiskalpaktverhandlungen versprochen, eine Bundesbeteiligung an den Kosten der Eingliederungshilfe. Gleichzeitig bleibt die Konsolidierung der städtischen Finanzen vordringliches Ziel unserer Haushaltspolitik, wobei wir die Zukunftsfähigkeit, die Entwicklungsmöglichkeiten unserer Stadt und die Interessen der Menschen, die heute und morgen in Ludwigshafen leben, fest im Blick behalten.

Anrede,

unter Berücksichtigung der gesamtwirtschaftlichen Ausgangslage, der Ergebnisse der aktuellen Steuerschätzung sowie der aktuellen Vorgaben und Hinweise der Landesregierung im Rahmen des Haushaltsrundschreibens 2013 legen wir Ihnen heute den **Entwurf des Doppelhaushalts 2013/14** vor.

Einen Doppelhaushalt einzubringen, ist kein Novum in Ludwigshafen. Für die Haushaltsjahre 1993/94, 1998/99 und 2006/07 wurden in den letzten beiden Jahrzehnten ebenfalls Doppelhaushalte eingebracht.

Warum ein Doppelhaushalt? Ein Doppelhaushalt bringt uns **höhere Planungssicherheit**, denn seitens der Aufsichtsbehörde werden, wenn auch mit Auflagen, zwei Jahre genehmigt. Sollte es zu erheblichen Veränderungen im Zeitablauf kommen, können Rat und Verwaltung jederzeit im Rahmen von Nachtragshaushalten reagieren, die nach jeweiliger Beschlussfassung der ADD zur Genehmigung vorzulegen sind. Hinzu kommt: Rat und Verwaltung sparen Zeit durch eine erhebliche Arbeitsentlastung, denn die Aufstellung, Beratung und Verabschiedung eines Haushaltes ist nicht nur für die Kämmerei, sondern für alle städtischen Bereiche, den Stadtvorstand und die städtischen Gremien ein Kraftakt.

Bei der Haushaltsaufstellung ist mir besonders wichtig, einen breiten Dialog mit dem Stadtvorstand und allen Budgetverantwortlichen in der Verwaltung zu führen: Konsolidieren ja, aber differenziert und mit Augenmaß! Auf meinen Vorschlag hin wurde deshalb das Aufstellungsverfahren weiterentwickelt. Auf der Grundlage eines Eckwertebeschlusses der VK im Mai 2012 und der Haushaltsanmeldungen fanden im September ganztägige dezernatsweise Haushaltsgespräche für den Ergebnishaushalt statt. Meine Kämmerei und ich haben mit allen Bereichen und den jeweiligen Dezernentinnen und Dezernenten die Anmeldungen detailliert, kritisch und konstruktiv erörtert. Die Anmeldungen für den Finanzhaushalt wurden zudem gesondert in mehreren langen Gesprächen analysiert und diskutiert. Auch im Stadtvorstand haben wir es uns nicht leicht gemacht, viele Stunden miteinander diskutiert und gerungen.

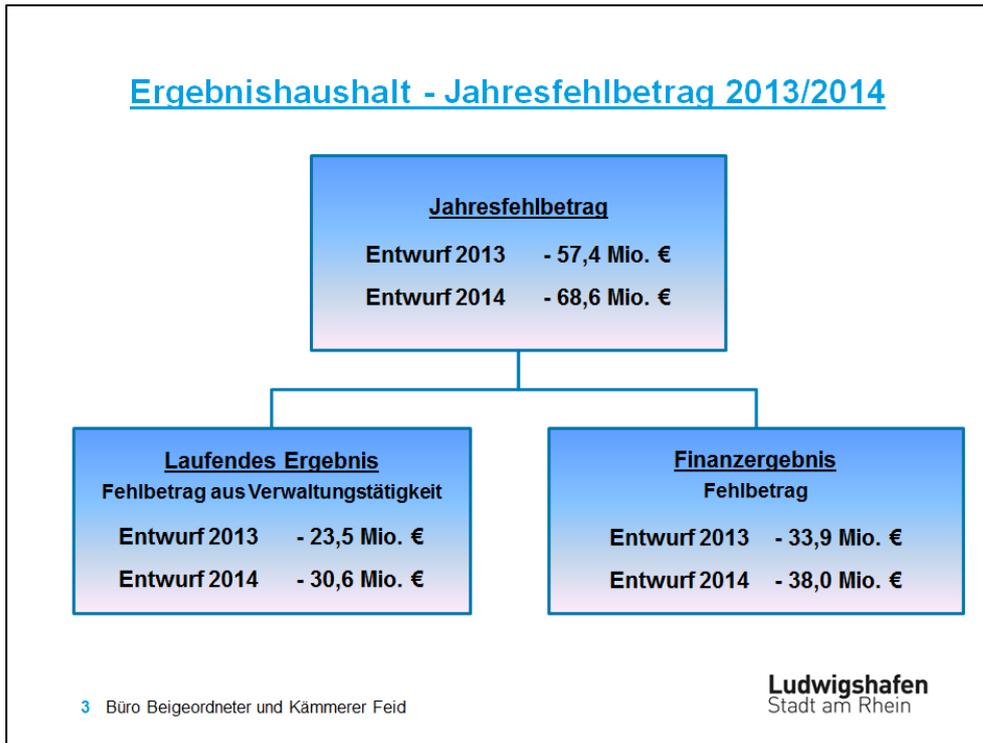
Im Ergebnis legen wir Ihnen heute einen Haushaltsentwurf vor, mit dem wir einerseits unseren Konsolidierungskurs nachhaltig fortsetzen und andererseits die Entwicklungsmöglichkeiten unserer Stadt und die soziale Gerechtigkeit fest im Blick behalten. Wir setzen damit **wichtige Schwerpunkte!** Wir schlagen Ihnen für 2013 und 2014 **Investitionen in Höhe von insgesamt rund 98 Mio. Euro** vor, schwerpunktmäßig in den Bereichen Ausbau der Kindertagesstätten, Schulbau, Straßen- und Hochbau. Auf die Einzelheiten gehe ich noch ein.

Eckpunkte des Doppelhaushalts 2013/2014

Ergebnishaushalte 2013 und 2014

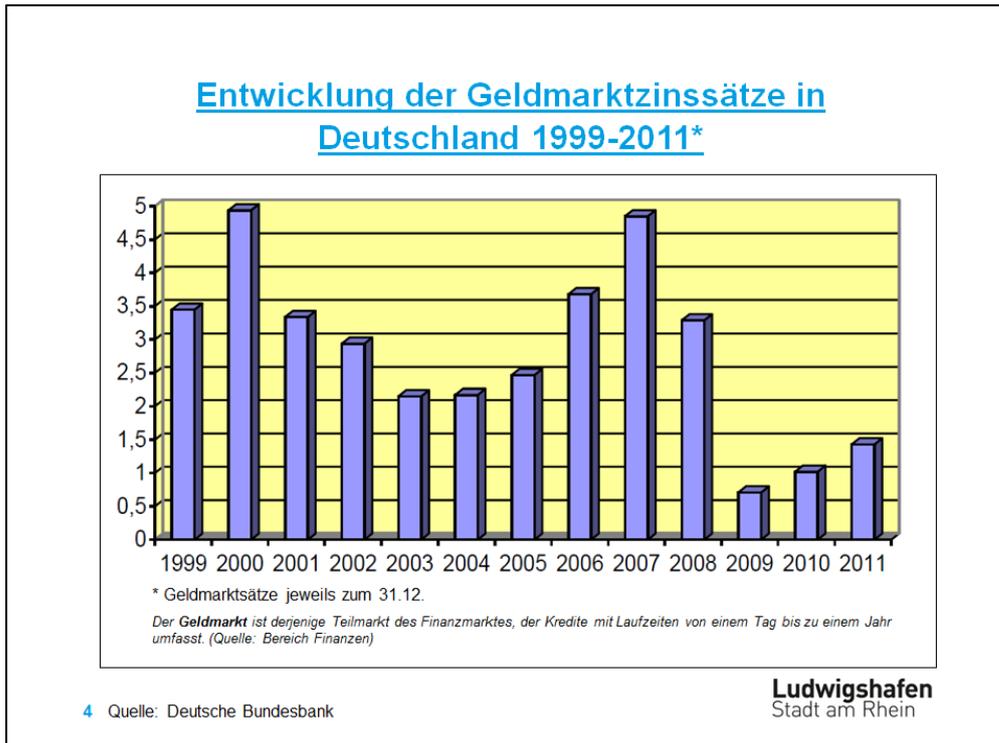
Anrede,

der Ergebnishaushalt schließt 2013 mit einem **Jahresfehlbetrag** von 757,4 Mio. Euro und 2014 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 768,6 Mio. Euro ab. Der sog. „kassenwirksame“ Jahresfehlbetrag, d.h. der Jahresfehlbetrag bereinigt um die veranschlagten Abschreibungen und Sonderposten, beträgt 2013 726,1 Mio. Euro und 2014 737,6 Mio. Euro.



Die Jahresfehlbeträge setzen sich zusammen aus dem laufenden Ergebnis, d.h. dem Fehlbetrag aus der laufenden Verwaltungstätigkeit und dem Finanzergebnis. Für 2013 und 2014 erwarten wir einen Fehlbetrag aus der Verwaltungstätigkeit in Höhe von $\% 23,5$ Mio. Euro bzw. $\% 30,6$ Mio. Euro und ein Finanzergebnis von $\% 33,9$ Mio. Euro bzw. $\% 38,0$ Mio. Euro.

Ein ständig steigender Schuldenstand führt dem Grunde nach dazu, dass die Zinslasten von Jahr zu Jahr steigen. Der Preis dafür ist, dass unsere Handlungsspielräume zunehmend kleiner werden. Unser jährlicher Fehlbetrag ist und wird zu mehr als der Hälfte durch die Kosten unserer investiven und konsumtiven Verschuldung verursacht. Die gewichteten Durchschnitts-**Zinssätze** für unsere Investitionskredite betragen derzeit rund 3,4 % und für unsere Liquiditätskredite rund 1,8 %, unsere Over-night-Konditionen liegen variabel aktuell bei 0,17 %. Wir sollten uns alle bewusst machen, was es bedeuten wird, wenn die Zinsen steigen; früher oder später werden sie es tun! Im Durchschnitt der letzten 40 Jahre lag die Verzinsung mit 6,5 % im Zehnjahresbereich und mit 5,3 % im Bereich des 3-Monats-Euribor weit über dem derzeit historisch niedrigen Niveau. Es ist und bleibt daher unerlässlich, an unserem verantwortungsvollen, differenzierten Konsolidierungskurs festzuhalten.



Anrede,

lassen Sie uns gemeinsam aus dem Notwendigen eine Tugend machen! Lassen Sie uns verlässliche Rahmenbedingungen für die Menschen und die Unternehmen in Ludwigshafen setzen und auch weiterhin den Mut haben, notwendige Entscheidungen zu treffen, auch wenn sie im Einzelfall unpopulär sein können. Allein aber, meine sehr verehrten Damen und Herren, kann es Ludwigshafen kaum schaffen! Wir brauchen weitere spürbare Entlastungen von Bund und Land!

Jährliche Fehlbeträge wirken sich mindernd auf unser bilanzielles **Eigenkapital** aus. Wir sind am 1. Januar 2009 mit einem Eigenkapital in Höhe von knapp 1,1 Mrd. Euro gestartet, Ende 2014 werden davon voraussichtlich noch rund 642 Mio. Euro übrig sein. Wenn sich nichts Grundlegendes ändert wird unser Eigenkapital auch 2015 ff weiter sinken.

Vor dem Hintergrund der erwarteten Fehlbeträge müssen wir auch in den kommenden Jahren davon ausgehen, dass wir einen Haushaltsausgleich nicht erreichen werden.

Entwicklung der Jahresfehlbeträge und des Eigenkapitals 2009-2014

Jahr	Jahresergebnis/ Jahresfehlbetrag	Sonstige EK relevanten Buchungen	Eigenkapital laut Bilanz
in Mio. Euro			
01.01.2009		Eröffnungsbilanz	1.082,8
31.12.2009	-150,9	+38,9	970,8
31.12.2010	-67,9	-20,1	882,8
31.12.2011	-62,6	-0,3	819,9
31.12.2012	-52,2		
31.12.2013	-57,4		Prognostiziertes Eigenkapital
31.12.2014	-68,6		641,7 Mio. €

5 Büro Beigeordneter und Kämmerer Feid

Ludwigshafen
Stadt am Rhein

Die für 2013 und 2014 veranschlagten **laufenden Erträge aus der Verwaltungstätigkeit** belaufen sich auf 483,6 Mio. Euro bzw. 479,9 Mio. Euro und bleiben damit hinter den Ansätzen für 2012 zurück. Dieser Rückgang ist im Wesentlichen bedingt durch einen erwarteten Rückgang der Steuereinnahmen, insbesondere der Gewerbesteuer. Hier schlägt sich die eingangs dargelegte Eintrübung der Wachstums- und Einkommensaussichten konkret nieder. Hinzu kommt, dass Ludwigshafen aufgrund seiner Wirtschaftsstruktur viel stärker und schneller als andere Kommunen die Auswirkungen konjunktureller Entwicklungen zu spüren bekommt, positiv wie negativ.

Übersicht über die Erträge im Gesamtergebnishaushalt

	NHH 2012	Entwurf 2013	Entwurf 2014
in Mio. Euro			
Summe der lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit	491,3	483,6	479,9
darunter:			
Steuern und ähnliche Abgaben	315,0	304,8	301,5
Erträge der sozialen Sicherung	70,7	70,7	72,2
Zuwendungen, allg. Umlagen, sonstige Transfererträge	42,0	49,4	48,3
Öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Leistungsentgelte	25,5	22,3	22,7
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15,7	16,3	16,3
Sonstige lfd. Erträge	20,6	18,3	17,1
Hinzuzurechnen:			
Zins- und Finanzerträge	9,8	9,3	8,7

6 Büro Beigeordneter und Kämmerer Feid

Ludwigshafen
Stadt am Rhein

Übersicht Steuern und ähnliche Abgaben

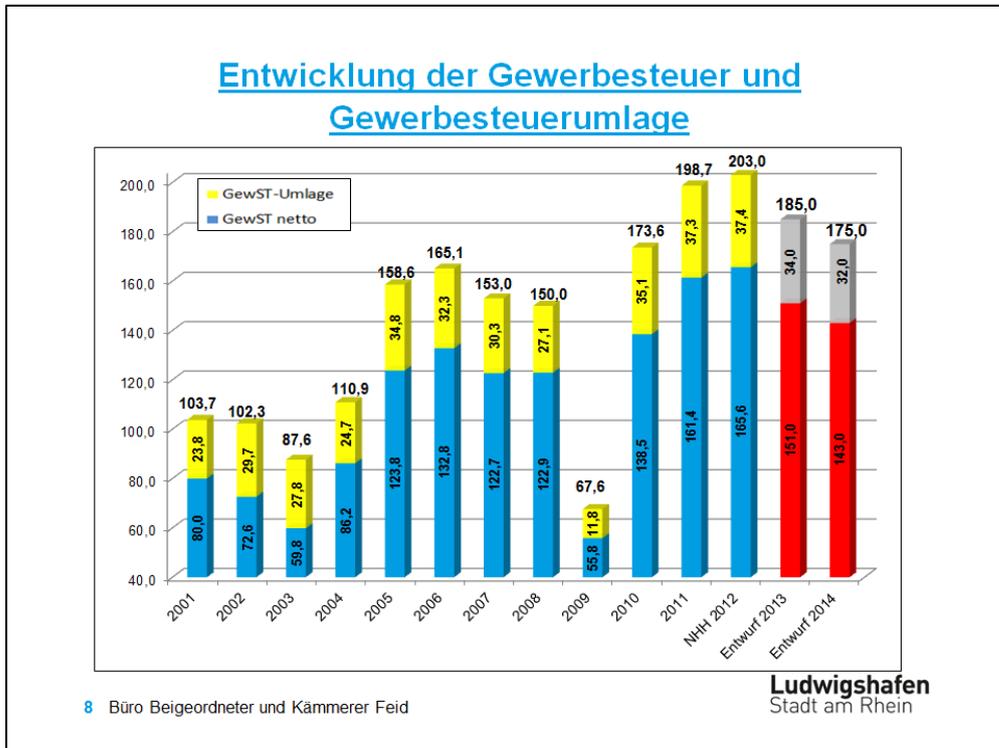
Bezeichnung	NHH 2012	Entwurf 2013	Entwurf 2014
in Mio. Euro			
Steuern und ähnliche Abgaben	315,0	304,8	301,5
darunter:			
Gewerbesteuer	203,0	185,0	175,0
Grundsteuer A+B	29,7	29,7	29,7
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	51,7	55,2	57,7
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	18,0	18,5	19,1
Familienleistungsausgleich	5,3	5,5	5,7
Vergnügungssteuer	2,4	2,4	2,4
Zweitwohnsitzsteuer	0,1	0,1	0,1

7 Büro Beigeordneter und Kämmerer Feid

Ludwigshafen
Stadt am Rhein

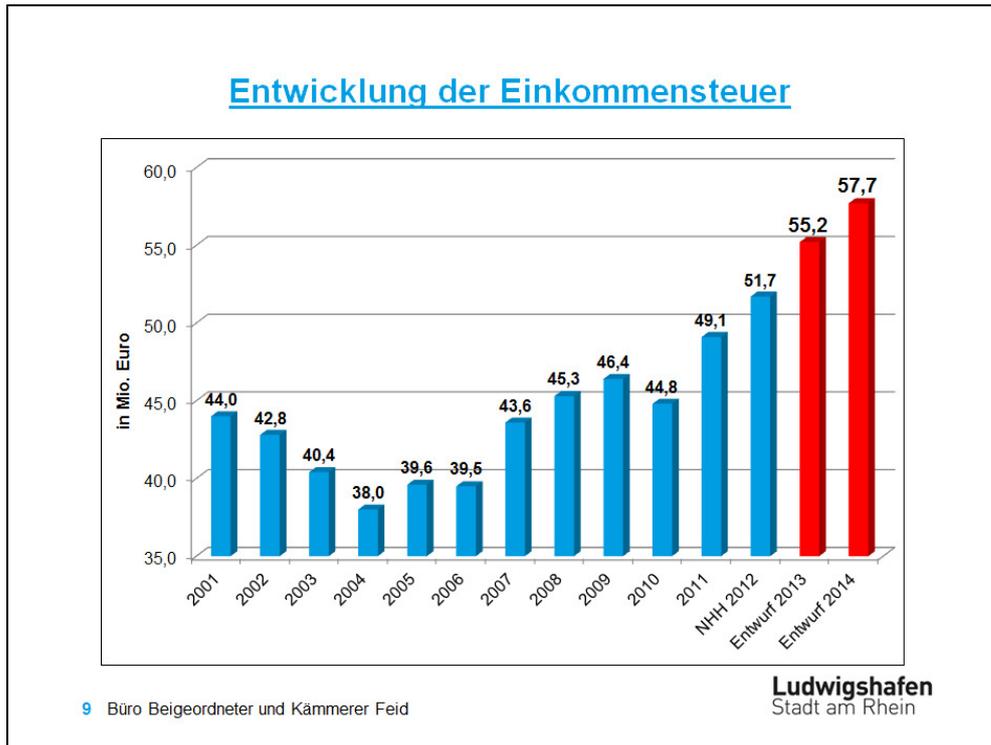
Wir erwarten bei der **Gewerbesteuer** nach den sehr guten Jahren 2011 und 2012 für die Haushaltsjahre 2013 und 2014 Gewerbesteuererträge in Höhe von brutto 185 Mio. Euro bzw. 175 Mio. Euro. Diese Ansätze liegen immer noch deutlich über dem langjährigen Durchschnitt. Das Aufkommen wird übrigens von rund 2.100 Gewerbebetrieben gezahlt bei rund 11.900 Gewerbebetrieben in Ludwigshafen insgesamt.

Ich erinnere daran, dass wir das veranschlagte Gewerbesteueraufkommen - deswegen brutto - nicht allein behalten dürfen, sondern über die Gewerbesteuerumlage voraussichtlich 2013 34,0 Mio. Euro und 2014 32,0 Mio. Euro an den Bund, das Land und den Fonds Deutsche Einheit abführen müssen. Ludwigshafen verbleibt folglich netto für 2013 151,0 Mio. Euro und für 2014 143,0 Mio. Euro.

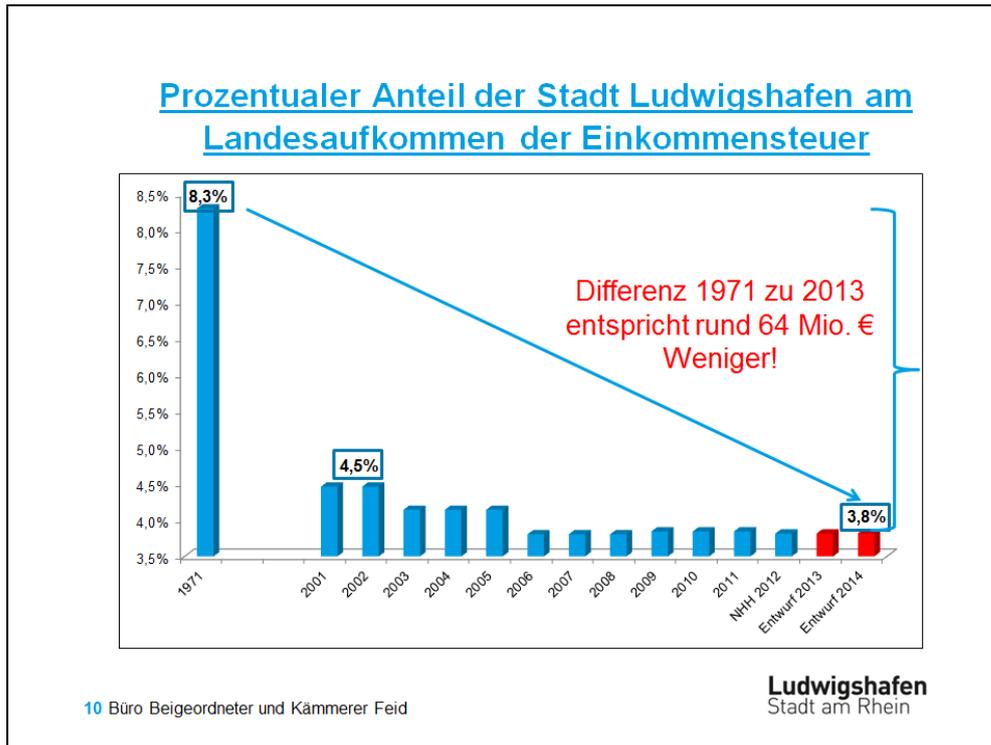


Unser **Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer** erhöht sich gegenüber dem Ansatz 2012 leicht auf 18,5 Mio. Euro in 2013 und 19,1 Mio. Euro in 2014.

Unser **Gemeindeanteil an der Einkommensteuer** wird nach der aktuellen Steuerschätzung 2013 deutlich auf 55,2 Mio. Euro und 2014 auf 57,7 Mio. Euro steigen.



Allerdings, meine Damen und Herren, **verharrt der Anteil der Stadt Ludwigshafen am Landesaufkommen bei lediglich 3,8 %**. Für eine Stadt, in der rund 90.000 Erwerbstätige hochproduktiv etwa 10 % des rheinland-pfälzischen Bruttoinlandproduktes erwirtschaften und in der den Unternehmen, die diese Arbeitsplätze anbieten, die erforderliche Infrastruktur bereitgestellt wird, ist dies eine **magere Quote**. Hier zeigt sich ganz konkret, was es bedeutet, wenn täglich etwa 63.000 Einpendlern rund 26.000 Auspendler gegenüber stehen.



Auf die **übrigen Steuereinnahmen und Erträge** möchte ich im Einzelnen heute nicht eingehen. Nur so viel: Bei den Steuereinnahmen haben wir uns grundsätzlich an der aktuellen regionalisierten Steuerschätzung orientiert. Zu den Erträgen der sozialen Sicherung werde ich Ausführungen im Zusammenhang mit den Aufwendungen machen.

Anrede,

für 2013 und 2014 veranschlagen wir die Summe der laufenden **Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit** mit 507,1 Mio. Euro und 510,5 Mio. Euro, d.h. **in beiden Jahren unter dem Nachtragshaushaltsansatz 2012.**

Übersicht über die Aufwendungen im Gesamtergebnishaushalt

Bezeichnung	NHH 2012	Entwurf2013	Entwurf2014
in Mio. Euro			
Summe der lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	513,0	507,1	510,5
darunter:			
Aufwendungen der sozialen Sicherung	155,2	159,5	163,0
Personal- und Versorgungsaufwendungen	143,4	144,4	147,9
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, sonstige lfd. Aufwendungen	103,5	103,8	101,4
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	64,3	54,8	53,2
Afa auf immaterielle Vermögensgegenstände des AV	46,7	44,7	44,9
Hinzuzurechnen:			
Zins- und Finanzaufwendungen	40,2	43,2	46,7

11 Büro Beigeordneter und Kämmerer Feid

Ludwigshafen
Stadt am Rhein

Größter Aufwandsbereich bleibt auch 2013 und 2014 der **Bereich der Sozialen Sicherung** mit 159,5 Mio. Euro und 163,0 Mio. Euro. Sowohl im Sozial- als auch im Jugendbereich steigen in Ludwigshafen die Aufwendungen unverändert stark an. Unsere Bevölkerungsstruktur und unsere im Landesvergleich mit aktuell 8,6 % weit überdurchschnittliche Arbeitslosenquote sind mit den meisten anderen rheinland-pfälzischen Kommunen, besonders auch in unserer unmittelbaren Umgebung, nicht vergleichbar. Gerade hier wird deutlich, wie fatal es für uns ist, wenn man sich an landes- oder bundesweiten Durchschnittssätzen orientiert.

Aufwendungen im Bereich der sozialen Sicherung (I)

Bezeichnung	NHH 2012	Entwurf 2013	Entwurf 2014
in Mio. Euro			
EH 17 Soziale Sicherung	155,2	159,5	163,0
Sozialbereich	107,3	109,3	110,4
Jugendbereich	47,9	50,2	52,6



12 Büro Beigeordneter und Kämmerer Feid

Ludwigshafen
Stadt am Rhein

Im Einzelnen erwarten wir für 2013 und 2014 Aufwendungen im **Sozialbereich** in Höhe von 109,3 Mio. Euro bzw. 110,4 Mio. Euro sowie im Jugendbereich 50,2 Mio. Euro bzw. 52,6 Mio. Euro. Im Sozialbereich fallen etwa 40 % der Aufwendungen innerhalb von Einrichtungen an. Wesentliche Positionen im Sozialbereich sind die Kosten der Unterkunft, für die wir 2013 und 2014 je knapp 40 Mio. Euro veranschlagen, die Eingliederungshilfe für behinderte Menschen mit jährlich rund 37 Mio. Euro sowie die Hilfe zur Pflege und die Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung. Letztere wird ab 2014 zu 100 % vom Bund erstattet, was einer Kostenerstattung von insgesamt 11,1 Mio. Euro in 2014 entspricht. Der Vollständigkeit halber sei darauf hingewiesen, dass damit 100 % der Leistungen nach SGB XII erstattet werden. Die Personalkosten der Grundsicherung wurden und werden nicht erstattet. Die in Rede stehenden rund 650.000 Euro jährlich muss weiterhin die Stadt tragen.

Aufwendungen im Bereich der sozialen Sicherung (II)

Bezeichnung	NHH 2012	Entwurf 2013	Entwurf 2014
in Mio. Euro			
Sozialbereich	107,3	109,3	110,4
Innerhalb von Einrichtungen	42,9	43,3	43,7
Außerhalb von Einrichtungen	64,4	66,0	66,7
darunter:			
Kosten der Unterkunft (KDU)	38,8	39,7	39,7
Eingliederungshilfe für behinderte Menschen	36,6	37,0	37,4
Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	9,5	10,0	10,5
Hilfe zur Pflege	7,2	7,4	7,5

13 Büro Beigeordneter und Kämmerer Feid

Ludwigshafen
Stadt am Rhein

Im **Jugendbereich** fallen rund 25 % der Aufwendungen innerhalb von Einrichtungen an. Wesentliche Positionen im Jugendbereich sind die stark steigenden Aufwendungen für Kindertagesstätten und die Hilfen zur Erziehung.

Aufwendungen im Bereich der sozialen Sicherung (III)

Bezeichnung	NHH 2012	Entwurf 2013	Entwurf 2014
in Mio. Euro			
Jugendbereich	47,9	50,2	52,6
Innerhalb von Einrichtungen	12,6	12,6	12,8
Außerhalb von Einrichtungen	35,3	37,6	39,8
darunter:			
Kindertagesstätten	18,8	20,4	22,6
Hilfen zur Erziehung	20,8	21,2	21,5
Eingliederungshilfe für seelisch Behinderte	4,5	4,6	4,7
Förderung der Erziehung in der Familie	1,0	1,0	1,0

14 Büro Beigeordneter und Kämmerer Feid

Ludwigshafen
Stadt am Rhein

Wenn wir den Aufwendungen der sozialen Sicherung die Erträge, welche die Stadt in Form von Erstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter erhält, gegenüber stellen, und zwar einschließlich der Ausgleichsleistungen für die Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung, sehen wir die wesentliche **Ursache für die Schieflage unseres Haushalts**. Wir haben seit Jahren ein nahezu unverändert hohes **strukturelles Defizit in Höhe von rund 80 Mio. Euro ohne Personalaufwendungen!** Seit Einführung der Doppik wird damit von 2009 bis einschließlich 2014 rund eine halbe Milliarde Euro von der Stadt zu tragen sein! **Unter den gegebenen gesetzlichen Rahmenbedingungen kann Ludwigshafen diese Defizite nicht vollständig kompensieren.** Hier wird evident, dass unsere finanziellen Schwierigkeiten maßgeblich auf die hohen Sozialaufwendungen zurückzuführen sind, die uns durch den Bund entstanden sind.

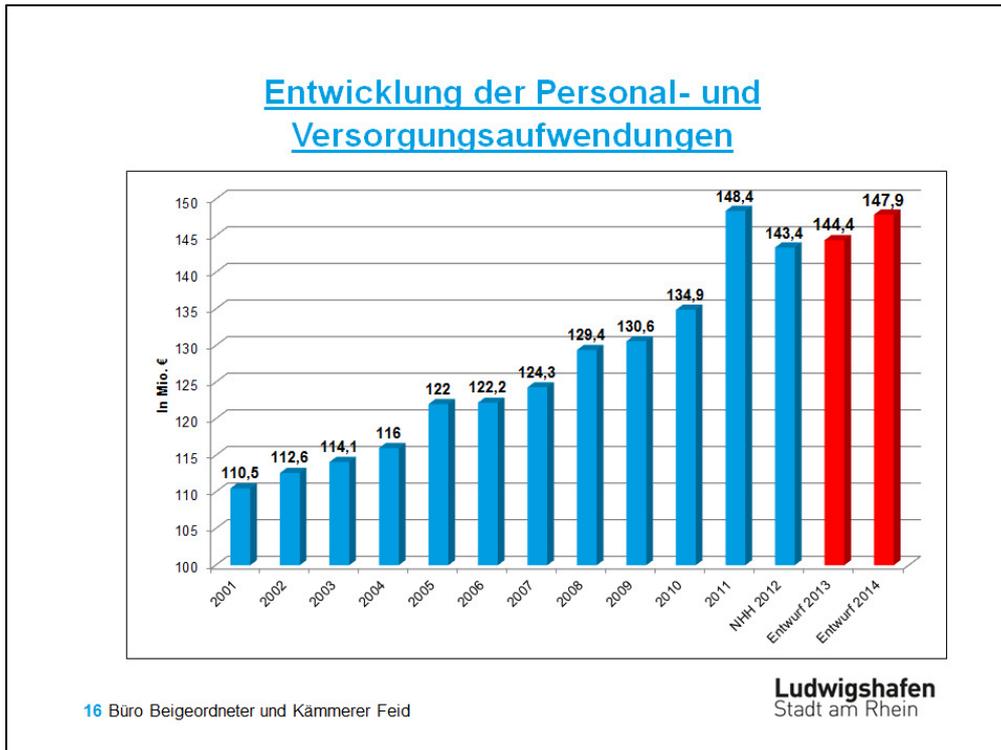
<u>Strukturelles Defizit im Bereich der sozialen Sicherung</u>			
Jahr	Aufwendungen der sozialen Sicherung	Erträge der sozialen Sicherung*	Nettolast (strukturelles Defizit)
in Mio. Euro			
RE 2009	141,6	65,7	-75,9
RE 2010	148,4	68,7	-79,7
RE 2011	152,8	69,2	-83,6
NHH 2012	155,2	74,7	-80,5
Entwurf 2013	159,5	78,3	-81,2
Entwurf 2014	163,0	83,3	-79,7

* einschließlich der Erstattungsbeträge für die Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung

15 Büro Beigeordneter und Kämmerer Feid

Ludwigshafen
Stadt am Rhein

Auch die **Personal- und Versorgungsaufwendungen** - der zweitgrößte Aufwendungsblock – steigen weiter an. Für 2013 und 2014 sind 144,4 Mio. Euro und 147,9 Mio. Euro veranschlagt. Besonders personalintensiv sind die Bereiche Kindertagesstätten, Feuerwehr und Gebäudemanagement, auf die alleine rund ein Drittel der Personal- und Versorgungsaufwendungen entfallen. Die aktuelle Entwicklung wird maßgeblich bestimmt durch die Tarifsteigerungen und die vollständige Veranschlagung des Rechtsanspruches auf Kindertagesstättenplätze für alle Kinder unter 3 Jahren ab 1. August 2013.



Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und die sonstigen laufenden Aufwendungen** entwickeln sich mit insgesamt veranschlagten 103,8 Mio. Euro für 2013 und 101,4 Mio. Euro für 2014 seitwärts. Damit ist es uns gelungen dass der Ansatz 2014 auf dem Niveau des Rechnungsergebnisses 2011. Das, meine sehr geehrten Damen und Herren, ist ein klarer Beleg dafür, dass wir verantwortungsvoll im Einzelfall entscheiden und uns regelmäßig auf das Unabweisbare beschränken, so wünschenswert vieles andere auch sein mag.

An **Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen** veranschlagen wir für 2013 54,8 Mio. Euro und für 2014 53,2 Mio. Euro. Dieser Bereich wird wesentlich durch die Gewerbesteuerumlage – Ansatz 2013 34,0 Mio. Euro, Ansatz 2014 32,0 Mio. Euro – sowie die Finanzausgleichs- und die Bezirksverbandsumlage, die in beiden Planjahren mit insgesamt rund 16,2 Mio. Euro jährlich zu Buche schlagen, bestimmt.

Anrede,

zum Kommunalen Finanzausgleich habe ich schon viel gesagt, deshalb an dieser Stelle nur noch folgende Feststellung: **Unter den gegenwärtigen gesetzlichen Rahmenbedingungen und Erwartungen bleibt Ludwigshafen bezüglich des Kommunalen Finanzausgleichs Nettozahler!** Die abzuführenden Umlagen werden – wenn sich 2014 nichts nachhaltig ändert – die erhaltenen Zuweisungen auch weiterhin übersteigen. **Das, meine Damen und Herren, kann und darf auf Dauer so nicht bleiben!**

Landesfinanzausgleich - Nettozahler Ludwigshafen

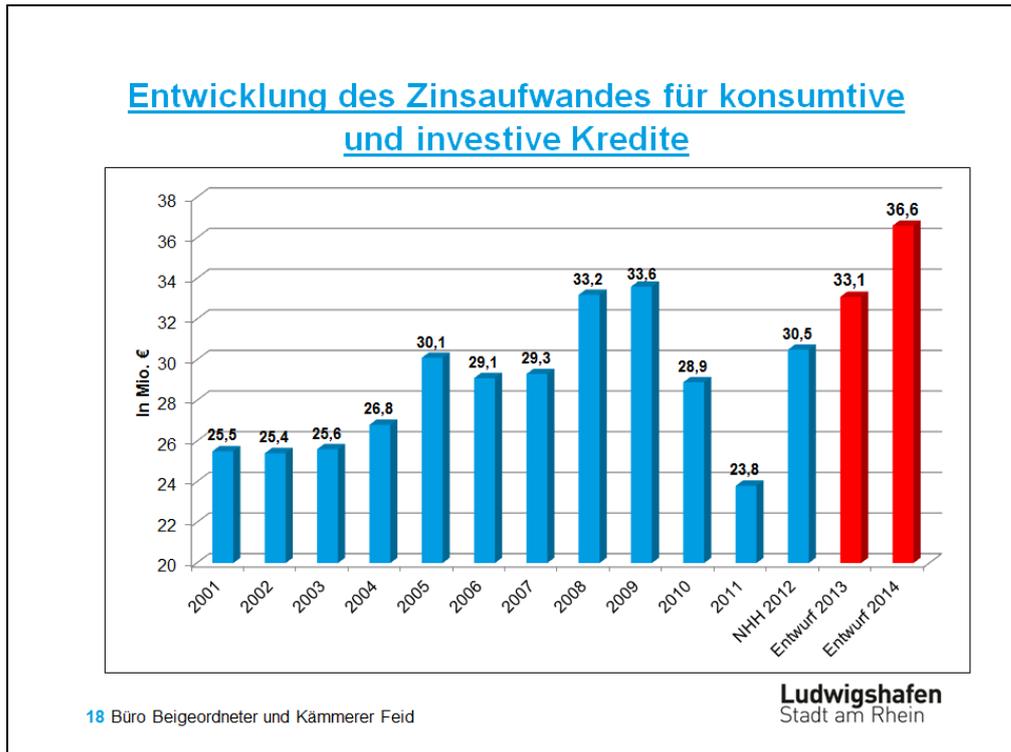
Bezeichnung	NHH 2012	Entwurf 2013	Entwurf 2014
In Mio. €			
Schlüsselzuweisung B 1	7,4	7,4	7,4
Schlüsselzuweisung B 2	0,0	0,0	0,0
Investitionsschlüsselzuweisungen	0,0	0,0	0,0
Straßenzuweisungen	0,9	0,8	0,8
Schülerbeförderungskosten	2,0	2,3	2,3
Familienleistungsausgleich	5,3	5,4	5,7
Summe allg. und zweckgeb. Finanzzuweisungen	15,6	15,9	16,2
Fonds Deutsche Einheit	0,1	0,4	0,4
Finanzausgleichsumlage	14,0	13,2	13,2
Bezirksverband Pfalz	3,0	3,0	3,0
Summe der Umlagen	17,1	16,6	16,6
Nettolast Stadt	1,5	0,7	0,4

17 Büro Beigeordneter und Kämmerer Feid

Ludwigshafen
Stadt am Rhein

Zu den **Zinsaufwendungen** und dem derzeit historisch niedrigen Zinsniveau habe ich ebenfalls schon einige allgemeine Ausführungen gemacht. **Wir erwarten für den Planungszeitraum 2013 und 2014 steigende Zinsen.** Diese Erwartung begründet sich zum einen mit den Auswirkungen der derzeitigen Geldpolitik der Europäischen Zentralbank und den erheblichen Risiken für die Realwirtschaft aus den europaweit in den letzten zwei Jahren aufgetürmten Forderungen und Verbindlichkeiten.

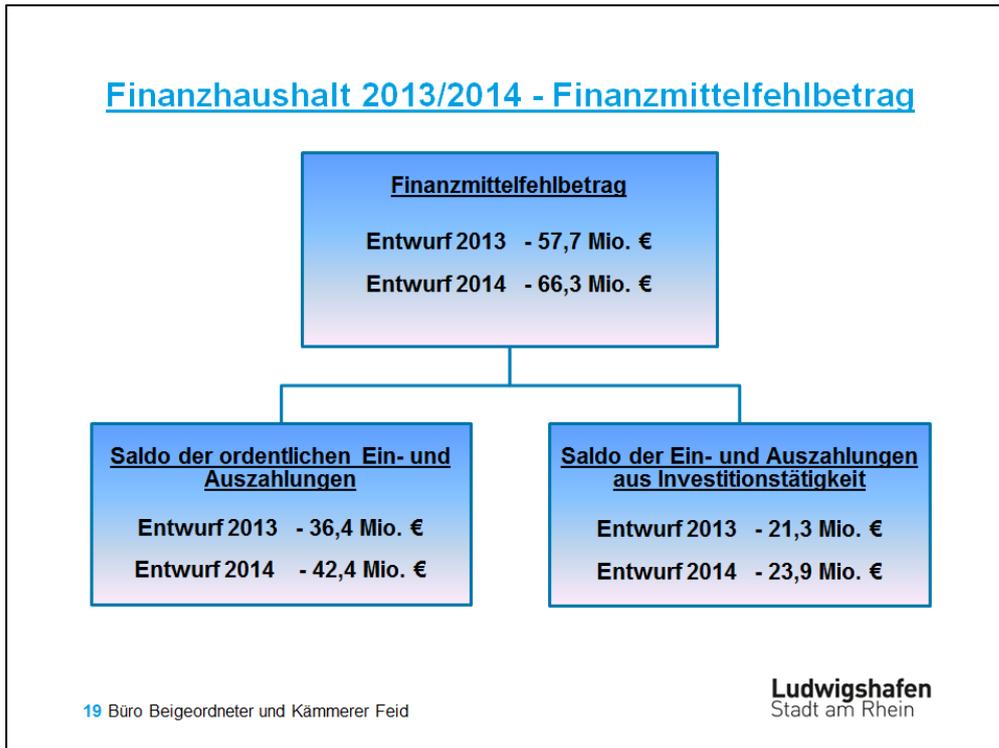
Hinzu kommen die Vorboten von **Basel III**. Auch wenn hier die abschließenden Beschlüsse auf EU-Ebene noch gar nicht gefasst sind, spüren wir die Auswirkungen bereits heute. So haben sich einige Kreditinstitute bereits ganz aus dem Kommunalkreditgeschäft zurückgezogen, andere halten sich spürbar zurück mit der Folge, dass die Zahl der Wettbewerber bei unseren Ausschreibungen heute schon abnimmt. Klar ist, meine sehr verehrten Damen und Herren, **wenn Basel III so kommt wie vorgesehen, dann werden Kommunalkredite knapper und teurer!** Dies ist ein mittelfristiges Risiko für unseren Haushalt, das wir nicht unterschätzen dürfen und auf das wir uns einstellen müssen. Für die Bedienung unserer konsumtiven und investiven Kreditverpflichtungen haben wir daher für 2013 insgesamt 33,1 Mio. Euro und für 2014 36,6 Mio. Euro veranschlagt gegenüber 30,5 Mio. Euro im Nachtragshaushalt für 2012.



Finanzhaushalte 2013 und 2014

Anrede,

im Finanzhaushalt übersteigen in beiden Planjahren die Auszahlungen aus Finanztätigkeit die entsprechenden Einzahlungen deutlich. Dieser Saldo, auch Finanzmittelfehlbetrag genannt, weist die insgesamt geplante Neuverschuldung aus. Der veranschlagte **Finanzmittelfehlbetrag** beträgt 2013 57,7 Mio. Euro und 2014 66,3 Mio. Euro und liegt in beiden Planjahren **deutlich über dem erwarteten Fehlbetrag 2012**. Rund 90 % der Finanzierung des Finanzmittelfehlbetrages in beiden Planjahren entfallen im Saldo dabei auf neu aufzunehmende Liquiditätskredite und knapp 10 % auf eine neue Investitionskreditverschuldung.



Wesentliche Gründe hierfür sind die rückläufigen Einzahlungen bei den Steuern, deutlich weniger erwartete Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen (Grundstücke, Erbbaurechte etc.), deutlich geringere Einzahlungen aus Investitionszuwendungen von EU, Bund und Land **sowie gestiegene Auszahlungen** für Personal, für den Bereich der sozialen Sicherung und für Zinsen.

Der Finanzmittelfehlbetrag setzt sich zusammen aus dem Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen – veranschlagt 2013 36,4 Mio. Euro und 2014 42,4 Mio. Euro – und dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit, der 2013 mit 21,3 Mio. Euro und 2014 mit 23,9 Mio. Euro im Entwurf geplant ist.

Auch im Finanzhaushalt, meine sehr geehrten Damen und Herren, kann **der vom Gemeindehaushaltsrecht geforderte Haushaltsausgleich nicht erreicht** werden.

Für alle **Investitionsvorhaben**, unabhängig von ihrer Höhe, gilt deshalb auch für 2013 und 2014 weiterhin, dass Investitionskredite nur für solche Vorhaben aufgenommen werden dürfen, die nachweislich die Leistungsfähigkeit der Stadt nicht beeinträchtigen oder eine der **Voraussetzungen** nach Ziffer 4.1.3.1 oder 4.1.3.4 der Verwaltungsvorschrift zu § 103 der Gemeindeordnung erfüllen. Die Ihnen mittlerweile hinreichend bekannten Stichworte dazu sind: „Unabweisbarkeit“, „Beseitigung gefährdender Zustände“ und „Landeszuweisung und Feststellung der dringenden Gründe des Gemeinwohls im Rahmen eines Verfahrens nach § 18 Abs. 2 und 3 des Landesfinanzausgleichsgesetzes“.

In diesem Zusammenhang **fordere ich die Landesregierung auch auf, die Verfahren nach § 18 Abs. 2 und 3 LFAG zu reformieren**. Nach meiner festen Überzeugung könnte und sollte die hier maßgebliche Frage, ob dringende Gründe des Gemeinwohls vorliegen, dem Grunde nach zu einem

früheren Zeitpunkt sowohl fachlich als auch politisch beantwortet werden.

Anrede,

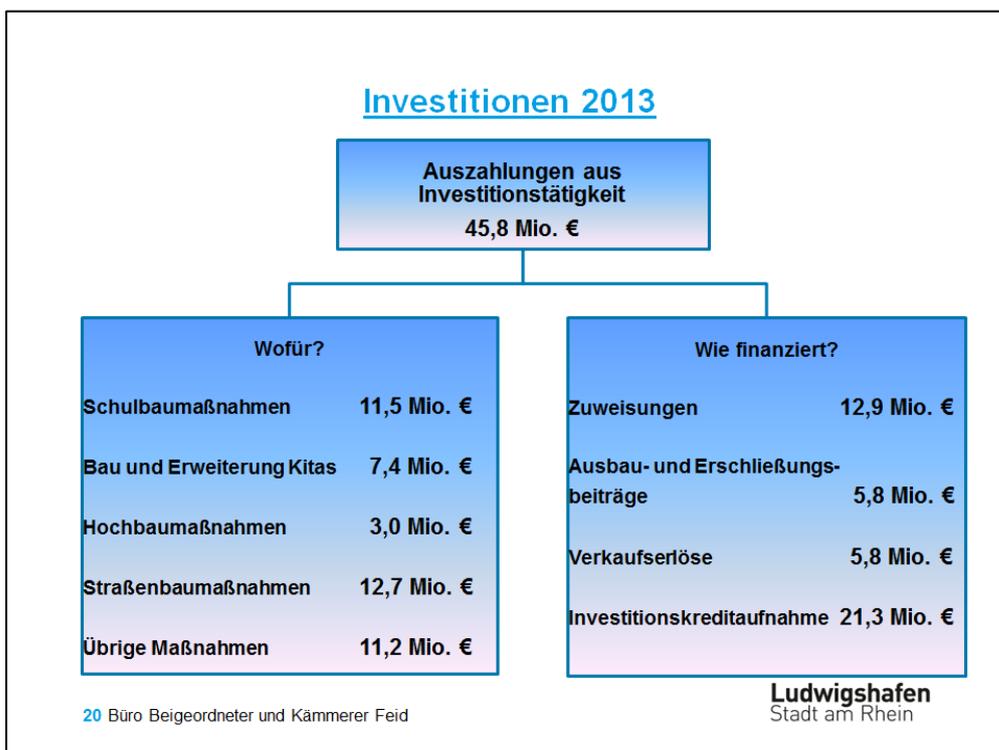
das veranschlagte **Investitionsvolumen** beträgt 2013 45,8 Mio. Euro und 2014 51,8 Mio. Euro, zusammen im Planungszeitraum **fast 98 Mio. Euro**, verteilt auf mehrere hundert Einzelmaßnahmen.

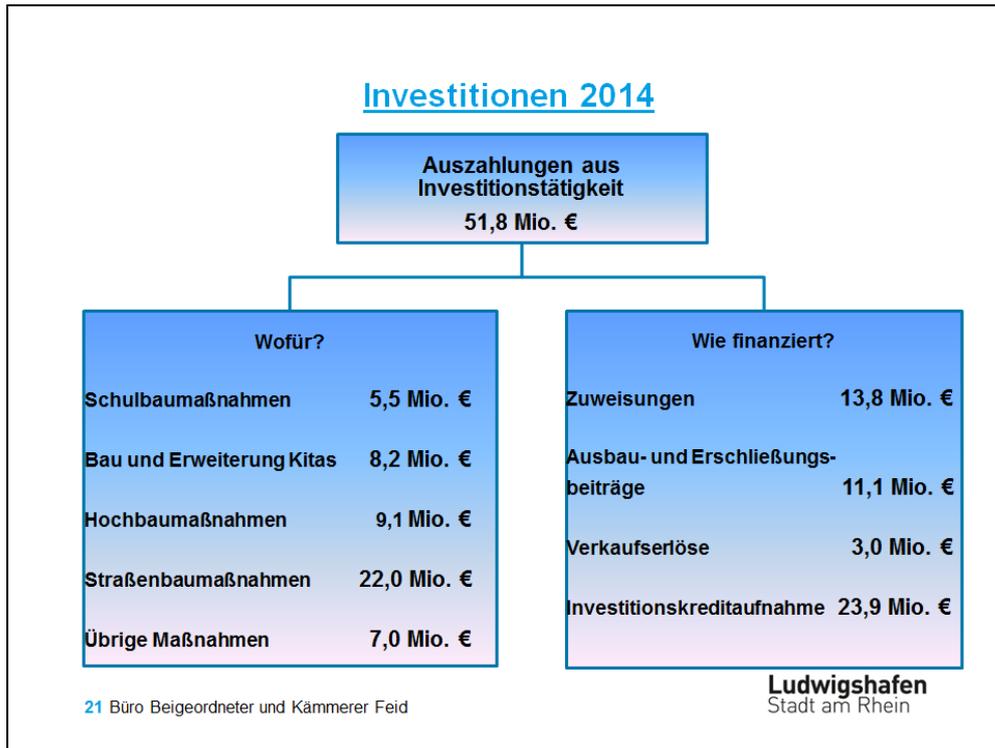
Schwerpunktmäßig investieren wir – beide Planungsjahre 2013 und 2014 zusammen genommen –

- **17 Mio. Euro in Schulbaumaßnahmen,**
- **34,7 Mio. Euro in Straßenbaumaßnahmen,**
- **15,6 Mio. Euro in den Bau und die Erweiterung von Kindertagesstätten und**
- **12,1 Mio. Euro in Hochbaumaßnahmen.**

Die veranschlagten Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 97,6 Mio. Euro in beiden Planungsjahren 2013 und 2014 werden finanziert mit

- Zuweisungen von Land, EU und Sonstigen in Höhe von 26,7 Mio. Euro,
- Erschließungsbeiträgen in Höhe von 16,9 Mio. Euro,
- Verkaufserlösen in Höhe von 8,8 Mio. Euro und
- Investitionskreditaufnahmen in Höhe von 45,2 Mio. Euro.





Der Stadtvorstand, meine sehr geehrten Damen und Herren, hat jedes angemeldete Investitionsvorhaben **einzelndiskutiert und geprüft**. Zahlreiche Anmeldungen wünschenswerter Maßnahmen in einem zweistelligen Millionenvolumen wurden vor dem Hintergrund der städtischen Finanzlage nicht in den Finanzhaushalt aufgenommen bzw. in die Jahre 2015 ff verschoben. Gleichzeitig haben wir bewusst die genannten Schwerpunkte gesetzt. Wir haben insbesondere auch den ab 01. August 2013 geltenden **Rechtsanspruch auf einen Kindertagesstättenplatz für alle Kinder unter 3 Jahren vollständig veranschlagt**.

Die **10 größten** im Doppelhaushalt 2013/14 **veranschlagten Investitionen** sind in der Reihenfolge des Gesamtinvestitionsvolumens:

- die Hochstraße Nord,
- die Sanierung der Erich-Kästner-Schule,
- der Neubau der Integrierten Leitstelle für die Vorderpfalz,
- die Sanierung und der Umbau der Stadtbibliothek,
- der Ausbau der Kindertagesstätte Ebertpark,
- der weitere Brunckstrassenausbau,
- die Sanierung des Willersinnbades,
- die städtebauliche Integration des SIHI-Halbergwerkes,
- die Renaturierung des Altrheingrabens und
- die Baukostenzuschüsse an die protestantische und katholische Kirche für deren Kindertagesstätten.

Die 10 größten Investitionsmaßnahmen 2013/2014

Bezeichnung der Maßnahme	Entwurf 2013	Entwurf 2014	Summe Gesamtinvestition
Auszahlungen in Mio. Euro			
Hochstraße Nord	2,5	1,5	rd. 200 Mio. EURO
Sanierung Erich-Kästner-Schule	3,1	-	12,5 Mio. EURO
Neubau Integrierte Leitstelle	1,0	5,5	11,4 Mio. EURO
Umbau Stadtbibliothek	0	2,2	7,7 Mio. EURO
KTS Ebertpark, Ausbau f. 2Jährige	0,2	3,0	7,0 Mio. EURO
Ausbau Brunckstraße zw. Friesenheimer- und Ruthenstr. 2.BA	0,2	3,7	6,4 Mio. EURO
Sanierung Willersinnfreibad	1,1	2,9	5,8 Mio. EURO
Städtebauliche Integration des Werkes SIHI-Halberg	2,0	-	4,0 Mio. EURO
Renaturierung Altrheingraben	2,0	0,7	2,7 Mio. EURO
Baukostenzuschüsse KTS an Prot. Kirche und kath. Kirche	2,5	2,0	jährlich wiederkehrend

22 Büro Beigeordneter und Kämmerer Feid

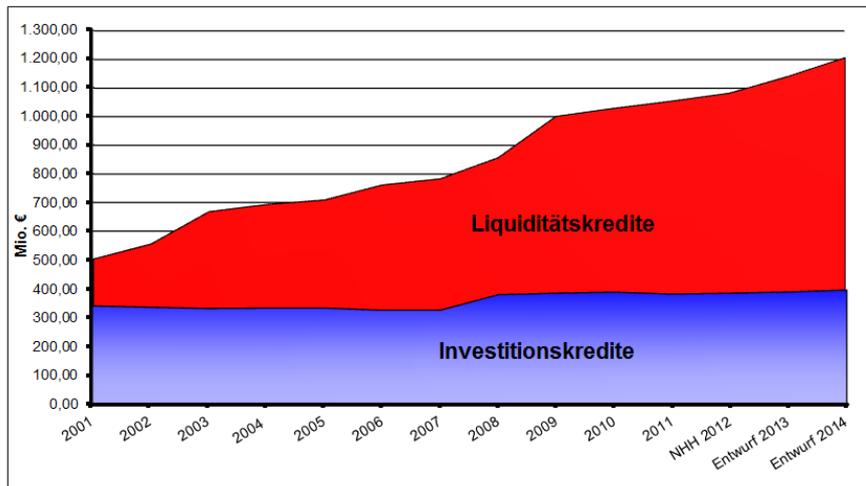
Ludwigshafen
Stadt am Rhein

Verschuldung

Anrede,

der **Schuldenstand** der Stadt Ludwigshafen hat sich in den vergangenen 10 Jahren auf derzeit rund 1,1 Milliarden Euro mehr als verdoppelt. **Allerdings konnte in den vergangenen zwei Jahren der Anstieg der Verschuldung merklich abgebremst werden. Für 2012 erwarten wir eine ähnliche Entwicklung.** Trotz unserer intensiven Konsolidierungsmaßnahmen wird die **erwartete Neuverschuldung Ende 2014 bei rund 1,2 Milliarden Euro** liegen. Ich appelliere an Sie alle, dass wir auch im Haushaltsvollzug konsequent, differenziert und verantwortungsvoll alles uns Mögliche dafür tun, den Anstieg der Neuverschuldung zu begrenzen.

Entwicklung der konsumtiven und investiven
Verschuldung bis 2014



23 Büro Beigeordneter und Kämmerer Feid

Ludwigshafen
Stadt am Rhein

Entwicklung der konsumtiven und investiven
Verschuldung bis 2014

Stand Jahresende	Liquiditätskredite	Investitionskredite	Gesamtsumme
In Mio. €			
2009	615,1	385,0	1.001,1
2010	639,6	388,7	1.028,3
2011	671,3	382,0	1.053,3
NHH 2012	695,9	385,0	1.080,9
Entwurf 2013	749,3	389,3	1.138,6
Entwurf 2014	808,8	396,1	1.204,9

24 Büro Beigeordneter und Kämmerer Feid

Ludwigshafen
Stadt am Rhein

Abschluss

Anrede,

der Haushaltsplanentwurf 2013/2014, den wir Ihnen heute vorlegen, dokumentiert den ernsthaften Willen des Stadtvorstandes und der Verwaltung, den eingeschlagenen Konsolidierungspfad konsequent fortzusetzen. Mit dem Entwurf werden trotz schwieriger finanzieller Rahmenbedingungen die richtigen und notwendigen Schwerpunkte für Ludwigshafen, die Menschen und die Unternehmen gesetzt. **Der Haushalt ist ausgewogen. Die Verpflichtungen im Rahmen des kommunalen Entschuldungsfonds werden in beiden Planjahren mehr als erfüllt.** Gleichzeitig dokumentiert der Haushalt, dass Ludwigshafen dringend zusätzliche Hilfen aus Berlin und Mainz benötigt.

Der Haushaltsplanentwurf 2013/14 umfasst einschließlich Vorbericht über 1.700 Seiten. Gegenüber dem Haushalt 2012 hat es einige qualitative und quantitative Veränderungen bei den Produkten gegeben, auf die wir gerne in den Ausschussberatungen näher eingehen werden. Für das Jahr 2013 wurden insgesamt 577 Kennzahlen eingestellt, für die im Hintergrund rund 1.200 Leistungsmengen erhoben wurden, was insgesamt einen nicht sichtbaren, aber erheblichen zusätzlichen Aufwand für die gesamte Verwaltung bedeutet. Einige Kennzahlen wurden nach entsprechender Überprüfung ersatzlos gestrichen, andere neu definiert. Wie mit Frau Scharfenberger und den Herren Fraktionsvorsitzenden in unserer fraktionsübergreifenden Arbeitsgruppe vereinbart, werden wir den Doppelhaushaltszeitraum u.a. auch dafür nutzen, gemeinsam mit Ihnen den Haushalt qualitativ und vor allem auch quantitativ weiterzuentwickeln bzw. im Umfang zu reduzieren.

Anrede,

zum Abschluss möchte ich noch **herzlich Danke sagen:**

Danke den Kolleginnen und Kollegen im Stadtvorstand, den Bereichsleiterinnen und Bereichsleitern und ihren haushaltsbefassten Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern für die sehr guten, vertrauensvollen, konstruktiven und zielorientierten Beratungen.

Danke den hoch engagierten und kompetenten Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern der Kämmerei, namentlich meinem Bereichsleiter Herrn Merk, meiner Haushaltsabteilungsleiterin Frau Drescher und ihren Mitarbeitern Herrn Weber, Herrn Greser, Herrn Kullack und Herrn Pritsch sowie dem Team Stadtcontrolling, namentlich Herrn Herbert und seinen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern.

Und Danke an mein Büro, an Herrn Züchner, Frau Lott und Frau Stümpert, die sich nicht nur im Rahmen der Haushaltsaufstellung weit über das erwartbare Maß hinaus engagieren und mich tagtäglich großartig begleiten und unterstützen.

Anrede,

die Fraktionsvorsitzenden erhalten meine Haushaltsrede einschließlich der Anlagen. Jede Stadträtin und jeder Stadtrat erhält den Haushaltsplanentwurf einschließlich des Vorberichts. Ich biete allen Fraktionen ausdrücklich das persönliche Gespräch an und freue mich auf die anstehenden Beratungen.

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!

Zusammenfassendes Ergebnis

Der Jahresabschluss sowie dessen Anlagen der Stadtverwaltung Ludwigshafen am Rhein wurde für das Haushaltsjahr 2012, in der Fassung der Anlage, mit folgendem unter dem 19. November 2013 unterzeichneten zusammenfassenden Ergebnis beurteilt:

Gemäß § 112 Abs. 1 Nr. 1 i. V. m. § 113 f. GemO haben wir in unserer Funktion als Rechnungsprüfungsamt den Jahresabschluss sowie dessen Anlagen der

Stadt Ludwigshafen am Rhein

zum 31. Dezember 2012

geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung des Jahresabschlusses sowie dessen Anlagen liegen in der Verantwortung der Oberbürgermeisterin und des Stadtkämmerers als gesetzliche Vertreter der Stadt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung den Jahresabschluss sowie dessen Anlagen unter Einbeziehung der Buchführung und der gegebenen Auskünfte zu beurteilen.

Unsere Prüfung wurde so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss sowie dessen Anlagen unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung für Gemeinden vermittelten Bildes der Vermögens- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden.

Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Tätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Stadt sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit der rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsituation sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Inventar und Jahresabschluss sowie dessen Anlagen überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Rechnungslegungsgrundsätze sowie der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter der Stadt und die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses sowie dessen Anlagen. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entsprechen der Jahresabschluss sowie dessen Anlagen insgesamt den gesetzlichen Vorschriften und vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung für Gemeinden insgesamt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Ludwigshafen am Rhein. Ohne das zusammenfassende Ergebnis einzuschränken, weisen wir darauf hin, dass eine Berichtigung der Eröffnungsbilanz letztmals im Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2013 vorgenommen werden kann, ohne dass darüber entschieden werden muss, bereits festgestellte, frühere Jahresabschlüsse ebenfalls zu korrigieren. Daneben können Eröffnungsbilanzkorrekturen nach dem Haushaltsjahr 2013 nur noch unter Einbezug der Ergebnisrechnung durchgeführt werden.

Wir empfehlen dem Rechnungsprüfungsausschuss, dem Stadtrat die Entlastung des Stadtvorstandes für das Haushaltsjahr 2012 zu empfehlen.

Ludwigshafen am Rhein, den 19. November 2013



Dr. Tobias Schmalzhaf

Leiter des Bereichs Revision der
Stadtverwaltung Ludwigshafen



Peter Libowsky

Stellvertretender Leiter
des Bereichs Revision der
Stadtverwaltung Ludwigshafen



Herausgeberin: Stadt Ludwigshafen am Rhein
Bereich Finanzen
Rathausplatz 20
67059 Ludwigshafen am Rhein