



Jahresabschluss zum 31.12.2017



Inhaltsverzeichnis

Jahresabschluss:

1. Ergebnisrechnung	3
2. Finanzrechnung	5
3. Teilrechnungen - Übersicht	7
TH 1: Innere Dienste	
• Teilergebnisrechnung	8
• Teilfinanzrechnung	9
TH 2: Kultur	
• Teilergebnisrechnung	10
• Teilfinanzrechnung	11
TH 3: Touristik	
• Teilergebnisrechnung	12
• Teilfinanzrechnung	13
TH 4: Zentrale Finanzleistungen	
• Teilergebnisrechnung	14
• Teilfinanzrechnung	15
TH 5: Bauen und Umwelt	
• Teilergebnisrechnung	16
• Teilfinanzrechnung	17
TH 6: Baubetriebshof	
• Teilergebnisrechnung	18
• Teilfinanzrechnung	19
TH 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung	
• Teilergebnisrechnung	20
• Teilfinanzrechnung	21
TH 8: Soziales und Sport	
• Teilergebnisrechnung	22
• Teilfinanzrechnung	23
4. Bilanz	24
5. Anhang	27

Anlagen zum Jahresabschluss:

6. Rechenschaftsbericht	36
7. Beteiligungsberichte	89
8. Anlagenübersicht	104
9. Forderungsübersicht	106
10. Verbindlichkeitenübersicht	108
11. Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	110

1. Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung						
lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2016	Ansatz 2017 einschl. Nachträge	Ergebnis 2017	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2017	Ergebnis- veränderung gegenüber 2016
		in €				
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	21.175.136	22.016.000	24.115.373	2.099.373	2.940.237
2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	10.690.170	10.000.716	10.946.984	946.268	256.814
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	1.615.380	1.445.600	994.103	-451.497	-621.277
4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	4.242.828	3.999.148	4.360.259	361.111	117.431
5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	3.000.049	2.725.485	2.839.968	114.483	-160.081
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	2.378.345	814.040	1.104.146	290.106	-1.274.199
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen					
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen					
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	10.961		27.757	27.757	16.796
9	+ Sonstige laufende Erträge	3.755.229	6.056.645	3.211.275	-2.845.370	-543.955
10	+ Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	46.868.099	47.057.634	47.599.865	542.231	731.766
11	- Personalaufwendungen	-14.888.474	-15.809.028	-15.480.497	328.531	-592.023
12	- Versorgungsaufwendungen	-696.096	-947.740	-644.221	303.519	51.875
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.231.418	-9.389.277	-7.842.330	1.546.947	-610.912
14	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-5.264.014	-5.340.950	-6.522.530	-1.181.580	-1.258.516
15	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 NR. 15 GemHVO					
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-11.620.420	-11.273.350	-11.541.514	-268.164	78.906
17	- Aufwendungen der soz. Sicherung	-1.737.026	-1.665.500	-1.280.433	385.067	456.593
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	-2.626.530	-2.562.100	-2.411.145	150.955	215.385
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-44.063.977	-46.987.945	-45.722.669	1.265.276	-1.658.692
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	2.804.122	69.689	1.877.196	1.807.507	-926.926
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	360.872	1.015.670	384.361	-631.309	23.489
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.448.093	-1.561.661	-1.498.697	62.964	-50.603
23	Finanzergebnis	-1.087.221	-545.991	-1.114.335	-568.344	-27.114
24	Ordentliches Ergebnis	1.716.901	-476.302	762.860	1.239.162	-954.041
25	+ außerordentliche Erträge					
26	- außerordentliche Aufwendungen					
27	Außerordentliches Ergebnis					
28	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / -Jahresfehlbetrag)	1.716.901	-476.302	762.860	1.239.162	-954.041
29	- Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich					
30	+ Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich					
31	Jahresergebnis nach Veränderung des Sonderposten aus dem kommunalen Finanzausgleich	1.716.901	-476.302	762.860	1.239.162	-954.041

2. Finanzrechnung

Finanzrechnung						
Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gem. § 3 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2016	Ansatz 2017 einschl. Nachträge	Ergebnis 2017	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2017	Ergebnis- veränderung gegenüber 2016
		in €				
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	20.254.917	22.016.000	24.853.269	2.837.269	4.598.353
2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	9.090.193	8.678.816	9.263.350	584.534	173.157
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	1.594.262	1.445.600	937.026	-508.574	-657.236
4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	2.754.112	2.627.758	2.952.249	324.491	198.137
5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	3.076.831	2.725.485	2.609.641	-115.844	-467.191
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	2.392.998	814.040	1.100.098	286.058	-1.292.900
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen - Verminderung des Bestandes an fertigen und unf. Erzeugnissen					
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	10.961		27.757	27.757	16.796
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	2.789.239	5.852.395	1.844.228	-4.008.167	-945.010
10	Summe der Ifd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	41.963.513	44.160.094	43.587.618	-572.476	1.624.106
11	- Personalauszahlungen	-14.368.272	-15.842.259	-14.950.988	891.271	-582.716
12	- Versorgungsauszahlungen	-553.598	-606.750	-552.558	54.192	1.039
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.763.858	-9.389.277	-6.768.186	2.621.091	995.672
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-11.493.123	-11.273.350	-11.625.264	-351.914	-132.141
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-1.817.547	-1.665.500	-1.252.391	413.109	565.156
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	-2.144.235	-2.510.090	-2.098.586	411.505	45.649
17	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-38.140.632	-41.287.226	-37.247.973	4.039.253	892.659
18	Saldo der Ifd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.822.881	2.872.868	6.339.646	3.466.778	2.516.765
19	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	89.590	892.070	132.279	-759.791	42.689
20	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.447.672	-1.561.661	-1.496.091	65.570	-48.419
21	Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und Auszahlungen	-1.358.082	-669.591	-1.363.812	-694.221	-5.730
22	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	2.464.799	2.203.277	4.975.833	2.772.556	2.511.034
23	+ außerordentliche Einzahlungen					
24	- außerordentliche Auszahlungen					
25	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
26	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	2.464.799	2.203.277	4.975.833	2.772.556	2.511.034
27	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	659.998	1.268.850	716.796	-552.054	56.799
28	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	164.051	114.000	115.278	1.278	-48.773
29	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
30	+ Einzahlung für Sachanlagen	18.315	1.122.700		-1.122.700	-18.315
31	+ Einzahlung für Finanzanlagen					
32	+ Einzahlung aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	21.648	24.350	28.121	3.771	6.473
33	+ Einzahlung aus der Veräußerung von Vorräten	1.433.147		167.611	167.611	-1.265.537
34	+ Sonstige Investitionseinzahlungen					
35	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.297.159	2.529.900	1.027.806	-1.502.094	-1.269.354
36	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-13.351	-181.900	-78.877	103.023	-65.526
37	- Auszahlungen für Sachanlagen	-1.403.813	-5.265.892	-2.310.389	2.955.503	-906.576
38	- Auszahlungen für Finanzanlagen	-15.897	-5.086	-366	4.720	15.531
39	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		-60.000		60.000	
40	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	-68.638	-2.289.464	-2.177.132	112.332	-2.108.493
41	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-353				353
42	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.502.053	-7.802.342	-4.566.764	3.235.578	-3.064.711
43	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	795.107	-5.272.442	-3.538.958	1.733.484	-4.334.065
44	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	3.259.905	-3.069.165	1.436.875	4.506.040	-1.823.030
45	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten		3.426.970		-3.426.970	
46	- Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	-401.817	-418.600	-373.415	45.185	28.401
47	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-401.817	3.008.370	-373.415	-3.381.785	28.401
48	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	10.486.548	5.000.000	4.771.390	-228.610	-5.715.158
49	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-12.614.973	-5.000.000	-4.771.390	228.610	7.843.583
50	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-2.128.426				2.128.426
51	+ Abnahme der liquiden Mittel	97.332.889	56.347.029	93.291.312	36.944.283	-4.041.577
52	- Zunahme der liquiden Mittel	-102.109.835	-56.286.234	-94.254.364	-37.968.130	7.855.471
53	Veränderung der liquiden Mittel	-4.776.946	60.795	-963.052	-1.023.847	3.813.894
54	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-7.307.189	3.069.165	-1.336.467	-4.405.632	5.970.721
55	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	47.273.025	277.200	44.735.271	44.458.071	-2.537.754
56	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	-43.225.742	-277.200	-44.835.679	-44.558.479	-1.609.937

3. Teilrechnungen

Übersicht

Teilhaushalt	Ergebnis- rechnungen	Finanz- rechnungen
	Jahresüber- schuss / Jahresfehl- betrag	Finanzmittel- überschuss / Finanzmittel- fehlbetrag
Teilhaushalt 1 Innere Dienste	-3.360.761	-2.630.764
Teilhaushalt 2 Kultur	-1.016.636	-1.085.296
Teilhaushalt 3 Touristik	-273.493	-262.338
Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzleistungen	16.089.418	16.758.971
Teilhaushalt 5 Bauen und Umwelt	-5.299.423	-6.075.607
Teilhaushalt 6 Baubetriebshof	18.027	102.620
Teilhaushalt 7 Öffentliche Sicherheit und Ordnung	-1.804.619	-1.643.538
Teilhaushalt 8 Soziales und Sport	-3.589.653	-3.727.172
Gesamtrechnung	762.860	1.436.875
	Überschuss	Überschuss

Teilhaushalt 1: Innere Dienste						
Teilergebnisrechnung						
lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2016	Ansatz 2017 einschl. Nachträge	Ergebnis 2017	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2017	Ergebnis- veränderung gegenüber 2016
		in €				
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	343.168	430.680	351.290	-79.390	8.122
3	+ Erträge der sozialen Sicherung					
4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	117.616	97.350	108.547	11.197	-9.069
5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	934.799	1.131.415	1.183.673	52.258	248.873
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	377.798	362.170	370.145	7.975	-7.653
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen					
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen					
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen					
9	+ Sonstige laufende Erträge	1.474.568	836.675	812.922	-23.753	-661.646
10	+ Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.247.949	2.858.290	2.826.575	-31.715	-421.374
11	- Personalaufwendungen	-2.530.452	-2.252.316	-2.614.940	-362.624	-84.488
12	- Versorgungsaufwendungen	-349.885	-619.130	-490.964	128.166	-141.079
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.190.299	-1.495.867	-1.313.562	182.305	-123.263
14	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-707.457	-850.760	-590.104	260.656	117.353
15	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 NR. 15 GemHVO					
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-237.106	-250.000	-214.486	35.514	22.620
17	- Aufwendungen der soz. Sicherung					
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	-628.653	-855.690	-755.330	100.360	-126.677
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-5.643.852	-6.323.763	-5.979.386	344.377	-335.534
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.395.903	-3.465.473	-3.152.811	312.662	-756.908
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
23	Finanzergebnis					
24	Ordentliches Ergebnis	-2.395.903	-3.465.473	-3.152.811	312.662	-756.908
25	+ außerordentliche Erträge					
26	- außerordentliche Aufwendungen					
27	Außerordentliches Ergebnis					
28	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Jahresüberschuss / -Jahresfehlbetrag)	-2.395.903	-3.465.473	-3.152.811	312.662	-756.908
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	129.037	127.250	131.244	3.994	2.207
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-203.562	-488.850	-339.195	149.655	-135.633
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-74.524	-361.600	-207.951	153.649	-133.426
32	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Jahresüberschuss / -Jahresfehlbetrag)	-2.470.427	-3.827.073	-3.360.761	466.312	-890.334

Teilhaushalt 1: Innere Dienste

Teilfinanzrechnung

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gem. § 3 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2016	Ansatz 2017 einschl. Nachträge	Ergebnis 2017	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2017	Ergebnis- veränderung gegenüber 2016
		in €				
1	Saldo der Ifd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-2.175.809	-2.915.659	-2.340.312	575.347	-164.503
2	Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und Auszahlungen					
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.175.809	-2.915.659	-2.340.312	575.347	-164.503
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
5	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-2.175.809	-2.915.659	-2.340.312	575.347	-164.503
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-74.524	-361.600	-207.951	153.649	-133.426
7	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-2.250.333	-3.277.259	-2.548.262	728.997	-297.929
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
10	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
11	+ Einzahlung für Sachanlagen					
12	+ Einzahlung für Finanzanlagen					
13	+ Einzahlung aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen					
14	+ Einzahlung aus der Veräußerung von Vorräten					
15	+ Sonstige Investitionseinzahlungen					
16	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
17	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-13.351	-163.300	-66.369	96.931	-53.018
18	- Auszahlungen für Sachanlagen	-15.587	-89.100	-16.133	72.967	-547
19	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
20	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen					
21	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten					
22	- Sonstige Investitionsauszahlungen					
23	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-28.938	-252.400	-82.502	169.898	-53.564
24	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-28.938	-252.400	-82.502	169.898	-53.564
25	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-2.279.270	-3.529.659	-2.630.764	898.895	-351.494

Teilhaushalt 2: Kultur						
Teilergebnisrechnung						
lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2016	Ansatz 2017 einschl. Nachträge	Ergebnis 2017	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2017	Ergebnis- veränderung gegenüber 2016
in €						
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	107.400	101.750	110.576	8.826	3.176
3	+ Erträge der sozialen Sicherung					
4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	406.902	429.000	424.632	-4.368	17.730
5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	34.235	35.050	39.548	4.498	5.313
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	38.563	22.300	29.935	7.635	-8.628
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen					
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen					
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen					
9	+ Sonstige laufende Erträge	3.179		11.820	11.820	8.640
10	+ Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	590.279	588.100	616.510	28.410	26.231
11	- Personalaufwendungen	-977.854	-1.036.069	-1.004.234	31.835	-26.380
12	- Versorgungsaufwendungen					
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-192.039	-228.410	-185.623	42.787	6.415
14	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-46.064	-30.550	-52.476	-21.926	-6.413
15	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO					
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-84.905	-86.000	-84.986	1.014	-81
17	- Aufwendungen der soz. Sicherung					
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	-231.037	-327.000	-241.187	85.813	-10.149
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.531.899	-1.708.029	-1.568.507	139.522	-36.607
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-941.620	-1.119.929	-951.996	167.933	-10.376
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-41	-3.000		3.000	41
23	Finanzergebnis	-41	-3.000		3.000	41
24	Ordentliches Ergebnis	-941.661	-1.122.929	-951.996	170.933	-10.335
25	+ außerordentliche Erträge					
26	- außerordentliche Aufwendungen					
27	Außerordentliches Ergebnis					
28	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Jahresüberschuss / -Jahresfehlbetrag)	-941.661	-1.122.929	-951.996	170.933	-10.335
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	600	600	30.800	30.200	30.200
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-125.790	-89.900	-95.440	-5.540	30.350
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-125.190	-89.300	-64.640	24.660	60.550
32	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Jahresüberschuss / -Jahresfehlbetrag)	-1.066.851	-1.212.229	-1.016.636	195.593	50.215

Teilhaushalt 2: Kultur

Teilfinanzrechnung

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gem. § 3 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2016	Ansatz 2017 einschl. Nachträge	Ergebnis 2017	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2017	Ergebnis- veränderung gegenüber 2016
		in €				
1	Saldo der Ifd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-911.076	-1.094.340	-895.939	198.401	15.136
2	Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und Auszahlungen	-41	-3.000		3.000	41
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-911.117	-1.097.340	-895.939	201.401	15.178
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
5	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-911.117	-1.097.340	-895.939	201.401	15.178
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-125.190	-89.300	-64.640	24.660	60.550
7	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.036.306	-1.186.640	-960.579	226.061	75.727
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	78.953	34.500	111.543	77.043	32.591
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
10	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
11	+ Einzahlung für Sachanlagen					
12	+ Einzahlung für Finanzanlagen					
13	+ Einzahlung aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen					
14	+ Einzahlung aus der Veräußerung von Vorräten					
15	+ Sonstige Investitionseinzahlungen					
16	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	78.953	34.500	111.543	77.043	32.591
17	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
18	- Auszahlungen für Sachanlagen	-75.560	-286.100	-236.260	49.840	-160.700
19	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
20	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen					
21	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten					
22	- Sonstige Investitionsauszahlungen					
23	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-75.560	-286.100	-236.260	49.840	-160.700
24	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.393	-251.600	-124.717	126.883	-128.109
25	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-1.032.914	-1.438.240	-1.085.296	352.944	-52.382

Teilhaushalt 3: Touristik

Teilergebnisrechnung

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2016	Ansatz 2017 einschl. Nachträge	Ergebnis 2017	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2017	Ergebnis- veränderung gegenüber 2016
		in €				
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge		4.000	4.000		4.000
3	+ Erträge der sozialen Sicherung					
4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	624.755	580.000	644.287	64.287	19.531
5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	210.984	171.500	194.013	22.513	-16.971
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	75.643	37.500	47.798	10.298	-27.846
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen - Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen					
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen					
9	+ Sonstige laufende Erträge	51.078	30.000	41.464	11.464	-9.614
10	+ Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	962.461	823.000	931.562	108.562	-30.899
11	- Personalaufwendungen	-482.364	-540.450	-493.618	46.832	-11.255
12	- Versorgungsaufwendungen					
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-363.260	-464.200	-381.445	82.755	-18.185
14	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-8.762	-2.150	-10.430	-8.280	-1.668
15	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO					
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-4.750	-5.000	-4.526	474	224
17	- Aufwendungen der soz. Sicherung					
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	-169.027	-189.700	-143.386	46.314	25.642
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.028.162	-1.201.500	-1.033.405	168.095	-5.242
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-65.701	-378.500	-101.843	276.657	-36.141
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		150		-150	
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
23	Finanzergebnis		150		-150	
24	Ordentliches Ergebnis	-65.701	-378.350	-101.843	276.507	-36.141
25	+ außerordentliche Erträge					
26	- außerordentliche Aufwendungen					
27	Außerordentliches Ergebnis					
28	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Jahresüberschuss / -Jahresfehlbetrag)	-65.701	-378.350	-101.843	276.507	-36.141
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	8		69	69	61
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-160.327	-157.250	-171.720	-14.470	-11.393
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-160.319	-157.250	-171.651	-14.401	-11.332
32	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Jahresüberschuss / -Jahresfehlbetrag)	-226.021	-535.600	-273.493	262.107	-47.473

Teilhaushalt 3: Touristik

Teilfinanzrechnung

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gem. § 3 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2016	Ansatz 2017 einschl. Nachträge	Ergebnis 2017	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2017	Ergebnis- veränderung gegenüber 2016
		in €				
1	Saldo der Ifd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-67.697	-376.350	-32.249	344.101	35.448
2	Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und Auszahlungen		150		-150	
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-67.697	-376.200	-32.249	343.951	35.448
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
5	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-67.697	-376.200	-32.249	343.951	35.448
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-160.319	-157.250	-171.651	-14.401	-11.332
7	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-228.016	-533.450	-203.900	329.550	24.116
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
10	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
11	+ Einzahlung für Sachanlagen					
12	+ Einzahlung für Finanzanlagen					
13	+ Einzahlung aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen					
14	+ Einzahlung aus der Veräußerung von Vorräten					
15	+ Sonstige Investitionseinzahlungen					
16	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
17	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			-3.570	-3.570	-3.570
18	- Auszahlungen für Sachanlagen		-80.000	-54.868	25.132	-54.868
19	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
20	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen					
21	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten					
22	- Sonstige Investitionsauszahlungen					
23	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-80.000	-58.438	21.562	-58.438
24	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-80.000	-58.438	21.562	-58.438
25	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-228.016	-613.450	-262.338	351.112	-34.322

Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen						
Teilergebnisrechnung						
lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2016	Ansatz 2017 einschl. Nachträge	Ergebnis 2017	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2017	Ergebnis- veränderung gegenüber 2016
in €						
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	21.175.136	22.016.000	24.115.373	2.099.373	2.940.237
2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	3.751.250	3.745.500	3.887.733	142.233	136.483
3	+ Erträge der sozialen Sicherung					
4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte					
5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	2.685		1.814	1.814	-870
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	1.433.500				-1.433.500
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen					
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen					
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen					
9	+ Sonstige laufende Erträge	141.486	233.150	158.578	-74.572	17.091
10	+ Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	26.504.057	25.994.650	28.163.498	2.168.848	1.659.441
11	- Personalaufwendungen	1.227		1.250	1.250	23
12	- Versorgungsaufwendungen					
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-80		80	
14	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO					
15	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 NR. 15 GemHVO					
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-10.720.382	-10.295.600	-10.648.418	-352.818	71.963
17	- Aufwendungen der soz. Sicherung					
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	-154.703	-52.500	-309.871	-257.371	-155.168
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-10.873.858	-10.348.180	-10.957.039	-608.859	-83.182
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	15.630.199	15.646.470	17.206.459	1.559.989	1.576.260
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	358.715	1.014.200	381.656	-632.544	22.941
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.448.052	-1.558.661	-1.498.697	59.964	-50.644
23	Finanzergebnis	-1.089.337	-544.461	-1.117.041	-572.580	-27.704
24	Ordentliches Ergebnis	14.540.862	15.102.009	16.089.418	987.409	1.548.556
25	+ außerordentliche Erträge					
26	- außerordentliche Aufwendungen					
27	Außerordentliches Ergebnis					
28	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Jahresüberschuss / -Jahresfehlbetrag)	14.540.862	15.102.009	16.089.418	987.409	1.548.556
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
32	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Jahresüberschuss / -Jahresfehlbetrag)	14.540.862	15.102.009	16.089.418	987.409	1.548.556

Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen

Teilfinanzrechnung

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gem. § 3 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2016	Ansatz 2017 einschl. Nachträge	Ergebnis 2017	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2017	Ergebnis- veränderung gegenüber 2016
		in €				
1	Saldo der Ifd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	14.646.077	15.466.770	18.125.521	2.658.751	3.479.445
2	Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und Auszahlungen	-1.360.372	-668.061	-1.366.550	-698.489	-6.178
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	13.285.704	14.798.709	16.758.971	1.960.262	3.473.267
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
5	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	13.285.704	14.798.709	16.758.971	1.960.262	3.473.267
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
7	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	13.285.704	14.798.709	16.758.971	1.960.262	3.473.267
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
10	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
11	+ Einzahlung für Sachanlagen					
12	+ Einzahlung für Finanzanlagen					
13	+ Einzahlung aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen					
14	+ Einzahlung aus der Veräußerung von Vorräten					
15	+ Sonstige Investitionseinzahlungen					
16	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
17	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
18	- Auszahlungen für Sachanlagen					
19	- Auszahlungen für Finanzanlagen	-15.523				15.523
20	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen					
21	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten					
22	- Sonstige Investitionsauszahlungen					
23	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-15.523				15.523
24	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-15.523				15.523
25	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	13.270.181	14.798.709	16.758.971	1.960.262	3.488.790

Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt

Teilergebnisrechnung

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2016	Ansatz 2017 einschl. Nachträge	Ergebnis 2017	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2017	Ergebnis- veränderung gegenüber 2016
		in €				
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige + Transfererträge	886.921	777.660	1.185.254	407.594	298.334
3	+ Erträge der sozialen Sicherung					
4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	1.565.378	1.532.740	1.600.375	67.635	34.997
5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	1.257.764	1.246.300	1.250.439	4.139	-7.326
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	236.427	209.900	346.518	136.618	110.091
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen + Erzeugnissen					
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und - unfertigen Erzeugnissen					
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	413				-413
9	+ Sonstige laufende Erträge	1.508.417	4.802.650	1.875.039	-2.927.611	366.622
10	+ Summe der laufenden Erträge aus + Verwaltungstätigkeit	5.455.321	8.569.250	6.257.625	-2.311.625	802.304
11	- Personalaufwendungen	-1.198.209	-1.217.904	-1.230.870	-12.966	-32.661
12	- Versorgungsaufwendungen	-42.065	-44.470	-41.600	2.870	465
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.116.103	-4.686.850	-4.015.328	671.522	-899.225
14	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-3.674.140	-3.576.920	-5.026.552	-1.449.632	-1.352.412
15	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO					
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige - Transferaufwendungen	-191.897	-209.800	-212.108	-2.308	-20.211
17	- Aufwendungen der soz. Sicherung					
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	-550.969	-281.660	-263.630	18.030	287.339
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus + Verwaltungstätigkeit	-8.773.383	-10.017.604	-10.790.089	-772.485	-2.016.706
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-3.318.061	-1.448.354	-4.532.464	-3.084.110	-1.214.402
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.157	1.300	2.705	1.405	548
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
23	Finanzergebnis	2.157	1.300	2.705	1.405	548
24	Ordentliches Ergebnis	-3.315.904	-1.447.054	-4.529.758	-3.082.704	-1.213.854
25	+ außerordentliche Erträge					
26	- außerordentliche Aufwendungen					
27	Außerordentliches Ergebnis					
28	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Jahresüberschuss / -Jahresfehlbetrag)	-3.315.904	-1.447.054	-4.529.758	-3.082.704	-1.213.854
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	971.931	1.961.300	1.853.950	-107.350	882.018
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.933.550	-2.453.250	-2.623.614	-170.364	-690.064
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-961.618	-491.950	-769.664	-277.714	191.954
32	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Jahresüberschuss / -Jahresfehlbetrag)	-4.277.523	-1.939.004	-5.299.423	-3.360.419	-1.021.900

Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt

Teilfinanzrechnung

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gem. § 3 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2016	Ansatz 2017 einschl. Nachträge	Ergebnis 2017	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2017	Ergebnis- veränderung gegenüber 2016
		in €				
1	Saldo der Ifd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.795.981	163.906	-2.242.012	-2.405.918	-446.031
2	Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und Auszahlungen	2.332	1.300	2.738	1.438	406
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.793.649	165.206	-2.239.274	-2.404.480	-445.625
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
5	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.793.649	165.206	-2.239.274	-2.404.480	-445.625
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-961.618	-491.950	-769.664	-277.714	191.954
7	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-2.755.268	-326.744	-3.008.939	-2.682.195	-253.671
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	525.502	1.044.300	551.613	-492.687	26.111
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	58.311	114.000	7.441	-106.559	-50.870
10	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
11	+ Einzahlung für Sachanlagen	18.312	1.122.700		-1.122.700	-18.312
12	+ Einzahlung für Finanzanlagen					
13	+ Einzahlung aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	21.648	24.350	28.121	3.771	6.473
14	+ Einzahlung aus der Veräußerung von Vorräten	1.433.147		167.611	167.611	-1.265.537
15	+ Sonstige Investitionseinzahlungen					
16	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.056.920	2.305.350	754.786	-1.550.564	-1.302.135
17	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		-3.000		3.000	
18	- Auszahlungen für Sachanlagen	-982.071	-3.979.700	-1.643.956	2.335.744	-661.885
19	- Auszahlungen für Finanzanlagen	-374	-5.086	-366	4.720	8
20	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		-60.000		60.000	
21	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	-68.638	-2.289.464	-2.177.132	112.332	-2.108.493
22	- Sonstige Investitionsauszahlungen					
23	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.051.084	-6.337.250	-3.821.454	2.515.796	-2.770.371
24	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.005.837	-4.031.900	-3.066.669	965.231	-4.072.505
25	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-1.749.431	-4.358.644	-6.075.607	-1.716.963	-4.326.176

Teilhaushalt 6: Baubetriebshof

Teilergebnisrechnung

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2016	Ansatz 2017 einschl. Nachträge	Ergebnis 2017	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2017	Ergebnis- veränderung gegenüber 2016
		in €				
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	274	250	274	24	
3	+ Erträge der sozialen Sicherung					
4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte					
5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	306				-306
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	25.207	32.000	12.078	-19.922	-13.128
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen					
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen					
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	10.548		27.757	27.757	17.209
9	+ Sonstige laufende Erträge	19.762	1.000	1.098	98	-18.664
10	+ Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	56.097	33.250	41.207	7.957	-14.889
11	- Personalaufwendungen	-2.089.767	-2.603.735	-2.201.965	401.770	-112.199
12	- Versorgungsaufwendungen					
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-382.970	-429.000	-357.624	71.376	25.346
14	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-169.422	-157.940	-168.920	-10.980	502
15	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 NR. 15 GemHVO					
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen					
17	- Aufwendungen der soz. Sicherung					
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	-87.026	-94.050	-85.859	8.191	1.166
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-2.729.184	-3.284.725	-2.814.368	470.357	-85.185
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.673.087	-3.251.475	-2.773.161	478.314	-100.074
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
23	Finanzergebnis					
24	Ordentliches Ergebnis	-2.673.087	-3.251.475	-2.773.161	478.314	-100.074
25	+ außerordentliche Erträge					
26	- außerordentliche Aufwendungen					
27	Außerordentliches Ergebnis					
28	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Jahresüberschuss / -Jahresfehlbetrag)	-2.673.087	-3.251.475	-2.773.161	478.314	-100.074
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.747.944	2.924.350	2.822.365	-101.985	74.421
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-19.996	-30.500	-31.177	-677	-11.180
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.727.947	2.893.850	2.791.188	-102.662	63.241
32	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Jahresüberschuss / -Jahresfehlbetrag)	54.860	-357.625	18.027	375.652	-36.833

Teilhaushalt 6: Baubetriebshof						
Teilfinanzrechnung						
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gem. § 3 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2016	Ansatz 2017 einschl. Nachträge	Ergebnis 2017	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2017	Ergebnis- veränderung gegenüber 2016
in €						
1	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-2.512.137	-3.089.220	-2.581.577	507.643	-69.440
2	Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und Auszahlungen					
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.512.137	-3.089.220	-2.581.577	507.643	-69.440
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
5	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-2.512.137	-3.089.220	-2.581.577	507.643	-69.440
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.727.947	2.893.850	2.791.188	-102.662	63.241
7	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	215.811	-195.370	209.611	404.981	-6.199
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
10	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
11	+ Einzahlung für Sachanlagen		3			-3
12	+ Einzahlung für Finanzanlagen					
13	+ Einzahlung aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen					
14	+ Einzahlung aus der Veräußerung von Vorräten					
15	+ Sonstige Investitionseinzahlungen					
16	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3				-3
17	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
18	- Auszahlungen für Sachanlagen	-133.422	-126.815	-106.992	19.823	26.430
19	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
20	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen					
21	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten					
22	- Sonstige Investitionsauszahlungen					
23	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-133.422	-126.815	-106.992	19.823	26.430
24	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-133.419	-126.815	-106.992	19.823	26.427
25	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	82.392	-322.185	102.620	424.805	20.228

Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung

Teilergebnisrechnung

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2016	Ansatz 2017 einschl. Nachträge	Ergebnis 2017	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2017	Ergebnis- veränderung gegenüber 2016
		in €				
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	73.060	63.320	71.897	8.577	-1.163
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	600				-600
4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	1.035.989	856.200	1.077.186	220.986	41.197
5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	441.165	5.170	5.522	352	-435.644
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	47.031	37.120	39.537	2.417	-7.494
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen					
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen					
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen					
9	+ Sonstige laufende Erträge	233.069	152.670	209.263	56.593	-23.806
10	+ Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.830.914	1.114.480	1.403.403	288.923	-427.511
11	- Personalaufwendungen	-1.239.760	-1.078.227	-1.209.871	-131.644	29.889
12	- Versorgungsaufwendungen	-64.356	-46.761	-32.272	14.489	32.084
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-805.722	-630.120	-403.592	226.528	402.130
14	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-226.754	-255.370	-227.739	27.631	-984
15	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 NR. 15 GemHVO					
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-29.212	-35.550	-32.032	3.518	-2.820
17	- Aufwendungen der soz. Sicherung					
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	-458.988	-363.985	-273.130	90.855	185.858
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-2.824.792	-2.410.013	-2.178.635	231.378	646.157
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-993.878	-1.295.533	-775.232	520.301	218.646
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		20		-20	
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
23	Finanzergebnis		20		-20	
24	Ordentliches Ergebnis	-993.878	-1.295.513	-775.232	520.281	218.646
25	+ außerordentliche Erträge					
26	- außerordentliche Aufwendungen					
27	Außerordentliches Ergebnis					
28	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Jahresüberschuss / -Jahresfehlbetrag)	-993.878	-1.295.513	-775.232	520.281	218.646
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	13.482	8.600	17.436	8.836	3.954
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-723.751	-741.450	-1.046.823	-305.373	-323.072
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-710.269	-732.850	-1.029.387	-296.537	-319.118
32	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Jahresüberschuss / -Jahresfehlbetrag)	-1.704.147	-2.028.363	-1.804.619	223.744	-100.472

Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung						
Teilfinanzrechnung						
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gem. § 3 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2016	Ansatz 2017 einschl. Nachträge	Ergebnis 2017	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2017	Ergebnis- veränderung gegenüber 2016
in €						
1	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-867.039	-1.216.995	-553.544	663.451	313.496
2	Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und Auszahlungen		20		-20	
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-867.039	-1.216.975	-553.544	663.431	313.496
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
5	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-867.039	-1.216.975	-553.544	663.431	313.496
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-710.269	-732.850	-1.029.387	-296.537	-319.118
7	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.577.308	-1.949.825	-1.582.930	366.895	-5.622
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	20.020	180.100	8.015	-172.085	-12.005
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	105.740		107.836	107.836	2.096
10	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
11	+ Einzahlung für Sachanlagen					
12	+ Einzahlung für Finanzanlagen					
13	+ Einzahlung aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen					
14	+ Einzahlung aus der Veräußerung von Vorräten					
15	+ Sonstige Investitionseinzahlungen					
16	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	125.760	180.100	115.852	-64.248	-9.909
17	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		-6.100	-6.640	-540	-6.640
18	- Auszahlungen für Sachanlagen	-65.097	-567.000	-169.819	397.181	-104.721
19	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
20	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen					
21	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten					
22	- Sonstige Investitionsauszahlungen					
23	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-65.097	-573.100	-176.459	396.641	-111.362
24	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	60.663	-393.000	-60.607	332.393	-121.270
25	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-1.516.645	-2.342.825	-1.643.538	699.287	-126.892

Teilhaushalt 8: Soziales und Sport

Teilergebnisrechnung

Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2016	Ansatz 2017 einschl. Nachträge	Ergebnis 2017	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2017	Ergebnis- veränderung gegenüber 2016
		in €				
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	5.528.098	4.877.556	5.335.960	458.404	-192.138
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	1.614.780	1.445.600	994.103	-451.497	-620.677
4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	492.187	503.858	505.233	1.375	13.046
5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	118.111	136.050	164.959	28.909	46.849
6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	144.176	113.050	258.135	145.085	113.960
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen					
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen					
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen					
9	+ Sonstige laufende Erträge	323.669	500	101.092	100.592	-222.577
10	+ Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	8.221.021	7.076.614	7.359.483	282.869	-861.538
11	- Personalaufwendungen	-6.371.295	-7.080.327	-6.726.247	354.080	-354.952
12	- Versorgungsaufwendungen	-239.790	-237.379	-79.385	157.994	160.405
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.181.027	-1.454.750	-1.185.156	269.594	-4.130
14	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-431.415	-467.260	-446.309	20.951	-14.894
15	- Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO					
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-352.167	-391.400	-344.957	46.443	7.210
17	- Aufwendungen der soz. Sicherung	-1.737.026	-1.665.500	-1.280.433	385.067	456.593
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	-346.128	-397.515	-338.753	58.762	7.375
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-10.658.848	-11.694.131	-10.401.240	1.292.891	257.608
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.437.827	-4.617.517	-3.041.757	1.575.760	-603.930
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
23	Finanzergebnis					
24	Ordentliches Ergebnis	-2.437.827	-4.617.517	-3.041.757	1.575.760	-603.930
25	+ außerordentliche Erträge					
26	- außerordentliche Aufwendungen					
27	Außerordentliches Ergebnis					
28	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Jahresüberschuss / -Jahresfehlbetrag)	-2.437.827	-4.617.517	-3.041.757	1.575.760	-603.930
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	42.081	18.000	281.134	263.134	239.053
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-738.108	-1.078.900	-829.029	249.871	-90.921
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-696.027	-1.060.900	-547.896	513.004	148.131
32	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Jahresüberschuss / -Jahresfehlbetrag)	-3.133.854	-5.678.417	-3.589.653	2.088.764	-455.799

Teilhaushalt 8: Soziales und Sport

Teilfinanzrechnung

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gem. § 3 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2016	Ansatz 2017 einschl. Nachträge	Ergebnis 2017	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2017	Ergebnis- veränderung gegenüber 2016
		in €				
1	Saldo der Ifd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-2.493.457	-4.065.244	-3.140.243	925.001	-646.785
2	Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und Auszahlungen					
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.493.457	-4.065.244	-3.140.243	925.001	-646.785
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
5	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-2.493.457	-4.065.244	-3.140.243	925.001	-646.785
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-696.027	-1.060.900	-547.896	513.004	148.131
7	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-3.189.484	-5.126.144	-3.688.138	1.438.006	-498.654
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	35.523	9.950	45.625	35.675	10.102
9	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
10	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
11	+ Einzahlung für Sachanlagen					
12	+ Einzahlung für Finanzanlagen					
13	+ Einzahlung aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen					
14	+ Einzahlung aus der Veräußerung von Vorräten					
15	+ Sonstige Investitionseinzahlungen					
16	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	35.523	9.950	45.625	35.675	10.102
17	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		-9.500	-2.298	7.202	-2.298
18	- Auszahlungen für Sachanlagen	-132.076	-137.177	-82.361	54.816	49.715
19	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
20	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen					
21	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten					
22	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-353				353
23	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-132.429	-146.677	-84.659	62.018	47.770
24	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-96.906	-136.727	-39.034	97.693	57.872
25	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-3.286.391	-5.262.871	-3.727.172	1.535.699	-440.782

4. Bilanz

Bilanz zum 31.12.2017

AKTIVA

Poste n	Bezeichnung	31.12.2016 €	31.12.2017 €
1	Anlagevermögen	195.885.877	201.060.920
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.992.940	1.964.747
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	109.563	110.802
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	1.674.700	1.654.647
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	208.676	199.298
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		
1.2	Sachanlagen	157.299.839	162.260.666
1.2.1	Wald, Forsten	15.721.691	15.721.691
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.704.462	7.569.822
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	51.766.454	51.151.386
1.2.4	Infrastrukturvermögen	73.469.860	78.166.720
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	40.695	38.486
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	644.104	649.221
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	6.310.682	6.065.309
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.259.621	2.333.087
1.2.9	Pflanzen und Tiere		
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	382.271	564.944
1.3	Finanzanlagen	36.593.098	36.835.507
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	16.788.788	16.788.788
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		
1.3.3	Beteiligungen	619.859	624.946
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	18.687.592	18.915.541
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	307.679	334.368
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	189.181	171.865
2	Umlaufvermögen	13.543.509	16.581.790
2.1	Vorräte	1.301.168	3.330.816
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	17.985	18.896
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	274.126	142
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	1.009.058	3.311.778
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.654.233	3.122.368
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	1.139.270	1.044.884
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	352.138	302.799
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	607.081	1.175.241
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	845	13.847
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	298.351	167.213
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	256.548	418.384
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	9.588.108	10.128.605
3	Ausgleichsposten für latente Steuern		
4	Rechnungsabgrenzungsposten	107.698	119.720
4.1	Disagio		
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	107.698	119.720
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
	Bilanzsumme	209.537.083	217.762.430

Bilanz zum 31.12.2017

PASSIVA

Poste n	Bezeichnung	31.12.2016 €	31.12.2017 €
1	Eigenkapital	113.475.561	114.238.421
1.1	Kapitalrücklage	111.758.660	113.475.561
1.2	Sonstige Rücklagen		
1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.716.901	762.860
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
2	Sonderposten	59.282.081	66.368.799
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	57.354.984	64.466.274
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	34.923.087	43.481.885
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	22.013.386	20.628.493
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	418.511	355.896
2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	25.525	14.931
2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil		
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	1.549.603	1.537.241
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
2.7	Sonstige Sonderposten	351.969	350.353
3	Rückstellungen	17.821.845	17.872.772
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	14.453.288	15.076.161
3.2	Steuerrückstellungen		
3.3	Rückstellungen für latente Steuern		
3.4	Sonstige Rückstellungen	3.368.557	2.796.611
4	Verbindlichkeiten	18.901.052	19.212.665
4.1	Anleihen		
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	8.272.035	7.877.284
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	8.272.035	7.877.284
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen		
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	809.615	1.213.246
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	25.584	42.371
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	15.903	43.071
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	9.517.999	9.469.557
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.281	157.717
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	258.635	409.420
5	Rechnungsabgrenzungsposten	56.544	69.772
	Bilanzsumme	209.537.083	217.762.430

5. Anhang

I. Rechtsgrundlagen

Der Anhang des Jahresabschlusses der Stadt Bad Dürkheim zum 31.12.2017 wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 GemO und der §§ 33 Abs. 1 Nr. 5; 35 Abs. 2 und Abs. 6; 40 Abs. 2; 43 und 48 GemHVO erstellt.

Die bis einschließlich des Jahresabschlusses per 31.12.2015 im Anhang erfolgten Angaben zur Ergebnisrechnung, zur Finanzrechnung, zu den Teilrechnungen und zur Bilanz sind nun Bestandteile des Rechenschaftsberichtes.

II. Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO finden uneingeschränkt Beachtung. Zusätzliche Bilanzpositionen wurden nicht aufgenommen; Bilanzpositionen ohne Werte werden aus Gründen der Vollständigkeit erwähnt.

III. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Haushaltsvorjahr unverändert.

IV. Sonstige Anhangsangaben

1. Kostenunterdeckungen

Im Jahr 2017 ergaben sich sowohl für den Wirtschaftswegebbeitrag als auch für den Beitrag zum Weinbergerschutz Fehlbeträge in Höhe von 1.408,97 € bzw. 1.112,19 €.

2. Trägerschaften bei Sparkassen

Trägerschaften bei Sparkassen existieren nicht.

3. Währungsumrechnungen

Posten, die ursprünglich auf Deutsche Mark lauteten, wurden zum offiziellen Umrechnungskurs 1,00 Euro (€) = 1,95583 Deutsche Mark (DM) umgerechnet. Darüber hinaus gibt es keine Posten im Jahresabschluss, denen Beträge zugrunde liegen, die auf fremde Währung lauten oder ursprünglich auf fremde Währung lauteten.

4. Fremdkapitalzinsen

Fremdkapitalzinsen sind nicht in die Herstellungskosten einbezogen.

5. Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Für die im Anlagevermögen ausgewiesenen Grundstücke und Gebäude bestehen am Bilanzstichtag folgende Einschränkungen von Grundbesitzrechten:

- Unentgeltlich eingeräumtes Erbbaurecht an einem Grundstück (FC 1933 Leistadt e. V.; unentgeltlich eingeräumtes Vorkaufsrecht an dem Erbbaugrundstück besteht)
- Entgeltlich eingeräumte Erbbaurechte an 383 Grundstücken
- Entgeltlich eingeräumte Geh- und Fahrrechte in einer nicht ermittelbaren Anzahl von Fällen
- Entgeltlich eingeräumte Leitungsrechte außerhalb des öffentlichen Verkehrsraumes in einem nicht erheblichen Umfang

- Entgeltlich eingeräumte Rechte zur Nutzung städtischer Grundstücke als PKW-Stellplatz auf dem Wurstmarktplatz

6. Drohende finanzielle Belastungen ohne Rückstellungsbildung

Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden, bestehen zum Bilanzstichtag nicht.

7. Finanzielle Verpflichtungen aus Leasing und kreditähnlichen Geschäften

Es existieren Verpflichtungen aus Leasingverträgen für Dienstfahrzeuge. Sonstige kreditähnliche Rechtsgeschäfte liegen nicht vor.

8. Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten

Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten bestehen zum Bilanzstichtag nicht.

9. Sonstige Haftungsverhältnisse ohne Bilanzausweis

Zum Bilanzstichtag bestehen folgende Haftungsverhältnisse:

Haftungsverhältnis	Gesamtbetrag 2017 in €	davon gegenüber Tochter- organisationen
Ausfallbürgschaft	1.811.368	1.811.368
Ausfallbürgschaft	467.997	467.997
Summe	2.279.365	2.279.365

10. In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeit begründen

Verpflichtungsermächtigungen sind Ermächtigungen zum Eingehen von Auszahlungsverpflichtungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in künftigen Jahren.

Verpflichtungsermächtigung	Gesamtbetrag 2017 in €	davon in Anspruch genommen, ohne dass eine Verbindlichkeit begründet wurde
Städtischer Mietraum	430.000	0
Friedhof Hardenburg	50.000	0
Parkplatz Dammweg	75.000	0
Tourist-Info	1.300.000	0
Summe	1.855.000	0

11. Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Der geplante Neubau der Therme wird den Haushalt der Stadt Bad Dürkheim in künftigen Jahren ggf. zusätzlich belasten.

12. Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben aus fertig gestellten Erschließungs- und Ausbaumaßnahmen

Maßnahme	Fertigstellung	Gehobene Vorausleistungen	(Voraussichtliche) Höhe der Beiträge	(Voraussichtlicher) Zeitpunkt der Erhebung
Sonnenwendstraße	Okt. 2014	1.557.000	1.644.000	Herbst 2018
Norderweiterung Bruch	Feb. 2015	745.694	595.694	August 2018
Kaiserslauterer Straße (B37, Ortsdurchfahrt Hardenburg)	Aug. 2015	480.000	570.000	Frühjahr 2019
Summe		2.782.694	2.809.694	

13. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung für Arbeitnehmer

Die Stadt hat keine unmittelbare Verpflichtung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer gegenüber den berechtigten Arbeitnehmern. Die direkte Verpflichtung besteht von Seiten der Zusatzversorgungskasse gegenüber den berechtigten Arbeitnehmern. Die Stadt verpflichtet sich lediglich gegenüber der Zusatzversorgungskasse, Fehlbeträge der Zusatzversorgungskasse auszugleichen, sodass diese jederzeit ihre Verpflichtungen gegenüber den Arbeitnehmern erfüllen kann. Insoweit besteht eine mittelbare Verpflichtung der Stadt (Subsidiärhaftung).

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

- Die Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer sind bei der Zusatzversorgungskasse der bayerischen Gemeinden - Bayerische Versorgungskammer München in 81925 München versichert.
- Versorgungszusagen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer bestehen aufgrund von Tarifrecht; § 61 Abs. 3 GemO i. V. m. § 25 TVöD und § 2 ATV-K, Altersvorsorge-TV-Kommunal.
- Nach einer Wartezeit von 60 Monaten erhält ein Versicherter eine Betriebsrente. Die Kasse zahlt als Betriebsrente:
 - Altersrenten für Versicherte,
 - Erwerbsminderungsrenten für Versicherte und
 - Hinterbliebenenrenten für Witwen, Witwer und Waisen der Versicherten.
- Der Versicherungsfall tritt am Ersten des Monats ein, von dem an der Anspruch auf eine gesetzliche Rente wegen Alters als Vollrente bzw. wegen teilweiser oder voller Erwerbsminderung besteht.
- Die Betriebsrente der Zusatzversorgung ist beitragsorientiert ausgestaltet. Die Betriebsrente wird nach einem Punktesystem ermittelt.
- Der Umlagesatz betrug im Haushaltsjahr 2016 7,75 % der Bruttoentgeltsumme. Der Umlagesatz hat sich im Jahr 2017 nicht geändert.
- Die umlagepflichtigen Entgelte belaufen sich im Haushaltsjahr 2017 auf 10.616.519,00 € (Haushaltsvorjahr 2016: 10.086.151,61 €).

- Die Stadt zahlte im Haushaltsjahr 2017 an die Bayerische Versorgungskammer 822.780,19 € (Haushaltsvorjahr 2016: 780.048,75 €).

14. Derivative Finanzinstrumente

Derivative Finanzinstrumente werden nicht eingesetzt.

15. Abschreibungsmethode

Die planmäßige Abschreibung erfolgt durchgehend nach der linearen Methode.

16. Veränderung der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer

Eine Veränderung der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen erfolgte nicht.

17. Beteiligungen

Die entsprechenden Angaben erfolgen gesondert in der Aufstellung des Anteilbesitzes unter Punkt 19 des Anhangs.

18. Organisationen, für die die Stadt uneingeschränkt haftet

Die entsprechenden Angaben erfolgen gesondert in der Aufstellung des Anteilbesitzes unter Punkt 19 des Anhangs.

19. Aufstellung des Anteilbesitzes

Die Stadt Bad Dürkheim ist an folgenden Organisationen mit mindestens 5% beteiligt:

Name	Rechtsform	Sitz	Anteil am Kapital 31.12.2016	Abschluss- jahr	Eigenkapital bzw. Kapitalkonto	Jahresergeb- nis bzw. Überschuss- ermittlung	Unein- geschränkte Haftung der Gemeinde ?
Stadtwerke Bad Dürkheim - Abwasserbeseitigungs- einrichtung	Eigenbetrieb	Bad Dürkheim	100 %	GJ 2016	18.881.728,39 €	227.948,81 €	ja
Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH	GmbH	Bad Dürkheim	100 %	GJ 2016	29.382.922,26 €	839.222,28 €	nein
Staatsbad Bad Dürkheim GmbH	GmbH	Bad Dürkheim	100 %	GJ 2016	767.356,52 €	-685.706,98 €	nein
Rhein-Haardtbahn GmbH	GmbH	Bad Dürkheim	10 %*	GJ 2017	2.975.150,47 €	-3.607,24 €	nein
Stadthalle Bad Dürkheim Anlagegesellschaft des bürgerlichen Rechts	GbR	Bad Dürkheim	57/93	GJ 2016	438.953,93 €	-31.118,07 €	nein

* Mit Gesellschafterbeschluss vom 25. August 2009 haben die Gesellschafter festgelegt, dass das Jahresergebnis ab 2010 abweichend von den Anteilsverhältnissen wie folgt verteilt wird:

TWL AG	32,1 %
Rhein-Pfalz-Kreis	18,1 %
Stadt und Landkreis Bad Dürkheim	49,8 %

20. Durchschnittlicher Personalbestand 2017

Personal	
Beamtinnen / Beamte	27
davon: auf Probe ernannt	
davon: teilzeitbeschäftigt	7
Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer	357
davon: teilzeitbeschäftigt	197
Insgesamt	384
Bedienstete im Vorbereitungsdienst	1
Auszubildende	12
Insgesamt	13
Beamtinnen / Beamte im Erziehungsurlaub	0,42
Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer in Elternzeit	6
Insgesamt	6,42
Leiharbeiter	0

Die Berechnung des durchschnittlichen Personalbestandes erfolgt über das arithmetische Mittel der Summe der zwölf Einzelmonate des Jahres 2017.

21. Mitglieder des Stadtrates 2017

01.01.2017 – 31.12.2017
Bürgermeister Christoph Glogger
Johannes Steiniger
Walter Wolf
Reinhard Stölzel
Kurt Freund
Helmut Darting
Gisela Hoffmann
Markus Wolf
Rolf Bart
Rolf Jochum
Petra Zaczkiewicz
Manfred Rings
Christine Michler
Jürgen Drescher
Thomas Orth
Karl Brust
Reinhard Brenzinger
Ralf Lang
Jonny Papistok
Kerstin Kissel (bis 22.12.2017)
Ruth Geis
Karlheinz Bayer
Joachim Berger
Karl-Heinz Neu
Kurt Lang
Jochen Schmitt
Kurt Stepp
Dr. Reinhart Zobel
Norbert Pfaff
Prof. Thomas Giel
Petra Dick-Walther
Walter Schubert
Norbert Bender

Frau Kerstin Kissel ist mit Wirkung vom 22.12.2017 aus dem Stadtrat zurückgetreten. Die Nachfolgerin, Frau Doris Kraus, hat am 12.01.2018 ihr Mandat angenommen. Somit kommt diese Änderung erst in der Übersicht für den Jahresabschluss 2018.

V. Ort, Datum und Unterschrift des Bürgermeisters

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'L. G. J.', written in a cursive style.

Bad Dürkheim, 29.06.2018

6. Rechenschaftsbericht

I. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31. Dezember 2017 der Stadt Bad Dürkheim wurde unter Beachtung des § 108 GemO Abs. 3 Nr. 1 und des § 49 GemHVO erstellt.

II. Angaben zur Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung weist einen **Jahresüberschuss von 762.860 €** aus. Die Ergebnisrechnung ist demnach entsprechend ausgeglichen im Sinne von § 18 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO. Das Ergebnis entspricht somit einer Veränderung gegenüber der Planung um 1.239.162 € und einer Verschlechterung des Ergebnisses im Vergleich zum Haushaltsvorjahr um 954.041 €.

Die Veränderung in Bezug auf das Haushaltsvorjahr ist im Wesentlichen die Differenz zwischen höheren Erträgen in Höhe von 731.766 € und Mehraufwendungen in Höhe von 1.658.692 €.

Die Ergebnisveränderung ist im Wesentlichen beeinflusst durch:

- Höhere Steuererträgen
- Höhere Erträgen aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen
- Geringere Erträge aus der sozialen Sicherungen
- Höhere Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten
- Geringere Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten
- Geringere Erträge aus Kostenerstattungen

- Höhere Personalaufwendungen
- Geringere Versorgungsaufwendungen
- Höhere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
- Höhere Abschreibungen
- Geringere Aufwendungen der sozialen Sicherung.

Die laufenden Erträge erhöhten sich gegenüber dem Haushaltsvorjahr um 731.766 € auf 47.599.865 €.

Die Erträge aus **Steuern und Abgaben** erhöhten sich erheblich um **2.940.237 € auf 24.115.373 €.**

Wesentlich ist hierbei die Steigerung der **Gewerbsteuererträge** um 1.566.641 € auf insgesamt 8.579.175 €, sowie der höhere **Gemeindeanteil an der Einkommensteuer** um 521.160 € auf 9.407.502 €, der höhere **Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer** um 250.876 € auf 1.209.807 € und den erhöhten **Leistungen aus dem Familienlastenausgleich** nach § 21 FAG um 251.193 € auf 1.122.640 €.

Die Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträge erhöhten sich um **256.814 € auf nun 10.946.984,41 €.** Hier waren insbesondere die gestiegenen Erträge aus der Schlüsselzuwendung B2 um 193.221 € auf nunmehr 1.895.196 € wesentlich.

Die Erträge der sozialen Sicherung sind gegenüber dem Haushaltsvorjahr erheblich gesunken, von 1.615.380 € im Jahr 2016 auf nunmehr **994.103 € (-621.277 €).**

Die Erträge aus **Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** erhöhen sich um **117.431 € auf 4.360.259 €.**

Die Erträge aus **Privatrechtlichen Leistungsentgelten** reduzierten sich gegenüber dem Vorjahr von 3.000.049 € um **160.081 €** auf nunmehr 2.839.968 €. Grund hierfür sind

insbesondere niedrigere Erträge aus dem Verkauf von Handelswaren (-194.016 €), bei gleichzeitig erhöhten Erträgen aus der Stellplatzentschädigung (+ 54.836 €).

Die **Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen** reduzierten sich um **1.274.199 €** auf 1.104.146 €, was auf dem einmaligen Ertrag aus dem Kaufvertrag der Staatsbad GmbH aus dem Jahr 2016 beruht.

Erträge aus **Aktivierten Eigenleistungen** erhöhten sich von 10.961 € auf nun 27.757 €.

Die **Sonstigen laufenden Erträge** reduzierten sich im Wesentlichen aus dem geringeren Ertrag aus dem Verkauf des Umlagevermögens (-748.496 €) und den gestiegenen Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen (+ 248.295 €) um **543.955 €** auf jetzt 3.211.275 €.

Auch die laufenden Aufwendungen erhöhten sich gegenüber dem Haushaltsvorjahr um 1.658.692 € auf 45.722.669 €.

Die größten Veränderungen gibt es bei den Sach- und Dienstleistungen, den Personalaufwendungen und den Abschreibungen.

Die **Personalaufwendungen** erhöhen sich um **592.023 €** auf nun 15.480.497 €.

Die **Versorgungsaufwendungen** reduzieren sich um **51.875 €** auf 644.221 €.

Bei den **Sach- und Dienstleistungen** erhöhen sich die Aufwendungen gegenüber dem Vorjahr um **610.912 €** auf 7.842.330 €.

Bei **reduzierten Energieaufwendungen** in Höhe von **116.161 €** im Vergleich zum Vorjahr, waren insbesondere die erhöhten Aufwendungen für die Unterhaltung der Gebäude (+ 761.326 €) ursächlich für die Mehraufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen.

Die **Abschreibungen** erhöhten sich um 1.258.516 € auf nunmehr **6.522.530 €**.

Die Aufwendungen für allgemeine **Zuwendungen, Zuschüsse und Umlagen** blieben mit 11.541.514 € gegenüber dem Vorjahr fast unverändert.

Die Aufwendungen der **sozialen Sicherung** reduzierten sich um 456.593 € auf 1.280.433 €, was auf gesunkene Leistungen nach dem AsylbLG zurückzuführen ist.

Die sonstigen laufenden Aufwendungen reduzierten sich gegenüber dem Vorjahr ebenfalls, nämlich um **215.385 € auf nun 2.411.145 €**. Bei verminderten Aufwendungen für Dienstbekleidung u. ä. (-20.900 €) und Aus- und Fortbildungen (-9.553 €), erhöhten sich die Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen um 38.899 € auf nun 417.622 €.

Finanzergebnis:

Während sich die **Zinserträge** um **23.489 €** erhöhen auf 384.361 €, sind auch die **Zinsaufwendungen** gestiegen, um 50.603 € auf 14.98.697 €.

Das **Finanzergebnis** verschlechtert sich um **27.114 €** auf **1.114.335 €**.

III. Angaben zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung schließt bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen mit einem Überschuss von **4.975.833 €** ab. Dies entspricht einer Verbesserung gegenüber dem Vorjahr von **2.511.034 €**.

Die Finanzrechnung ist ausgeglichen, weil der Überschuss der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen unter Berücksichtigung von vorzutragenden Beträgen aus Vorjahren ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten (373.415 €) zu decken und in der Bilanz kein negatives Eigenkapital ausgewiesen ist.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt **-3.538.958 €**. Er hat sich gegenüber dem Vorjahr um **4.334.064 €** verschlechtert.

Investitionskredite wurden keine aufgenommen. Zur planmäßigen Tilgung der Investitionskredite wurden 373.415 € verwendet.

Liquiditätskredite wurden nicht aufgenommen.

Die laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 1.624.106 € auf nunmehr 43.587.618 €.

Bei **Steuern und Abgaben** erhöhen sich die Einzahlungen um **4.598.353 €** auf 24.853.269 €. Hierbei erhöhen sich insbesondere die Einzahlungen aus der Gewerbesteuer (+2.511.762 €), dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (+ 1.344.030 €) sowie die Einzahlungen aus dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (+ 262.610 €).

Einzahlungen aus **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** erhöhen sich um **173.157 €**, davon allein durch höhere Zuwendungen aus der Schlüsselzuweisung B2 in Höhe von 193.221 €.

Bei der **sozialen Sicherung** reduzierten sich die Einzahlungen auf 937.026 € (**-657.236 €**). Ursache sind die geringeren Kostenerstattungen des Kreises nach dem AsylbLG.

Die Einzahlungen aus **Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** erhöhen sich um **198.137 €**.

Die Einzahlungen aus **Privatrechtlichen Leistungsentgelten** verringerten sich um **467.191 €** auf 2.609.641 €, u. a. durch niedrigere Einnahmen aus dem Verkauf von Handelswaren (- 496.361 €).

Die **Einzahlungen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen** reduzierten sich um **1.292.900 €** auf 1.100.098 €, was auf der einmaligen Einzahlung aus dem Kaufvertrag des Staatsbades beruht.

Einzahlungen aus **Aktivierten Eigenleistungen (27.757 €)** resultieren aus Leistungen von Mitarbeitern des Baubetriebshofes u. a. für den Aufbau von Spielanlagen und Spielgeräten bei verschiedenen Kindertagesstätten und Schulen, sowie Arbeiten auf den Friedhöfen.

Die **sonstigen laufenden Einzahlungen** vermindern sich gegenüber dem Vorjahr um **945.010 €**.

Die laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit reduzierten sich gegenüber dem Vorjahr um 892.659 € auf 37.247.973 €.

Die Reduzierung bei den laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit ist die Summe einer Reihe von Minderausgaben, insbesondere jedoch bei den Sach- und Dienstleistungen.

Die **Personalauszahlungen** belaufen sich auf 14.950.988 € und erhöhen sich damit gegenüber dem Vorjahr um **582.716 €**.

Die **Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen** reduzieren sich um **995.672 €** auf 6.768.186 €.

Die Auszahlungen für allgemeine **Zuwendungen und Zuschüsse** erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um **132.141** auf **11.625.264 €**. Während die Auszahlungen der Gewerbesteuerumlage (+688.483 €) stiegen, reduzierten sich die Auszahlungen der Finanzausgleichsumlage (-75.997 €), der Kreisumlage (-216.427 €) und der Zuschüsse an Beteiligungen (-300.000 €).

Die **Auszahlungen für die Soziale Sicherung reduzieren sich um 565.156 €** gegenüber dem Vorjahr auf nunmehr von 1.252.391 €. Diese geringeren Auszahlungen sind fast ausschließlich auf Auszahlungen nach dem AsylBLG zurückzuführen (-572.038 €).

45.649 € geringere Auszahlungen als im Vorjahr sind bei den **Sonstigen laufenden Auszahlungen** zu verzeichnen.

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (ohne Zinsen) hat sich gegenüber dem Vorjahr um **2.516.765 €** auf nunmehr 6.339.646 € verbessert.

Finanzergebnis:

Die **Zinseinzahlungen** sind mit 132.279 € um **42.689 €** höher als im Vorjahr. Die Mehreinnahmen resultieren fast ausschließlich aus der Vollverzinsung aus Gewerbesteuer die um 44.499 € höher ausfällt.

Die **Zinsauszahlungen** erhöhen sich ebenfalls, nämlich um **48.419 €** auf nun 1.496.091 €.

Das **Finanzergebnis** einschließlich der Stundungszinsen und der Vollverzinsung der Gewerbesteuer verschlechtert sich demnach im Saldo um **5.730 €** auf 1.363.812 €.

Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen erhöht sich inklusive des Finanzergebnisses folglich um **2.511.034 €** auf 4.975.833 €.

Investitionen:

Die **Auszahlungen für Investitionen** erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr von 1.502.053 € um **3.064.711 €** auf 4.566.764 €; gleichzeitig verringern sich die **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** von 2.297.159 € um **1.269.354 €** auf 1.027.806 €.

Wesentliche **Auszahlungen für Investitionen** waren im Jahr 2017 die Erschließung Fronhof II (2.177.132 €), das Stadtmuseum (108.885 €) und der Ankauf von Grundvermögen (452.907 €).

Wesentlichen **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** waren Einzahlungen aus Grundstückserlösen bebauter und unbebauter Grundstücke (167.611 €), sowie Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (401.396 €).

Der **Finanzmittelüberschuss** beträgt **1.436.875 €**. Der Finanzmittelüberschuss ist die Summe des Überschusses bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (4.975.833 €) und des Fehlbetrages aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (-3.538.958 €).

Die Summe der planmäßigen Tilgungen der **Investitionskredite** beläuft sich auf 394.751 €, eine Neuaufnahme erfolgte nicht.

IV. Angaben zu den Teilrechnungen

Teilhaushalt 1: Innere Dienste

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Plan 2017	Ergebnis 2016
Jahresfehlbetrag	-3.360.761 €	-3.827.073 €	-2.470.427 €

Finanzrechnung	Ergebnis 2017	Plan 2017	Ergebnis 2016
Finanzmittel-fehlbetrag	-2.630.764 €	-3.529.659 €	-2.279.270 €

Erläuterungen und wesentliche Abweichungen zum Budget und zum Vorjahr:

Der Jahresfehlbetrag ist geringer als geplant (-466.312 €), gleichwohl jedoch um 890.334 € höher als noch im Vorjahr.

Grund für den gegenüber der Planung verminderten Fehlbetrag sind um 27.721 € niedrigere Erträge, bei ebenfalls um 494.032 € verminderten Aufwendungen.

Höhere **Erträge gegenüber der Planung** ergeben sich im Wesentlichen aus den privatrechtlichen Leistungsentgelten (+52.258 €), bei Mindererträgen aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (-79.390 €).

Wesentliche **Minderaufwendungen gegenüber den Planzahlen** sind bei den Versorgungsaufwendungen (-128.166 €), bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-182.305 €), den Abschreibungen (-260.656 €) und bei den sonstigen laufenden Aufwendungen (-100.360 €) zu verzeichnen.

Diesen stehen **Mehraufwendungen gegenüber der Planung** bei den Personalaufwendungen in Höhe von 362.624 € gegenüber.

Gegenüber dem Haushaltsjahr 2016 sind ebenfalls höhere Erträge bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten (+248.873 €) zu verzeichnen. Mindererträge ergeben sich hingegen insbesondere bei den sonstigen laufenden Erträgen in Höhe von -661.646 €.

Diesen Änderungen bei den Erträgen stehen **im Vergleich zum Haushaltsvorjahr** Mehraufwendungen bei den Personalaufwendungen (+84.488 €), bei den Versorgungsaufwendungen (+141.079 €) und bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (+123.263 €), sowie Minderaufwendungen bei den Abschreibungen (-117.353 €).

Der Finanzmittelfehlbetrag ist geringer als geplant (-898.895 €), jedoch um 351.494 € höher als noch im Haushaltsjahr 2016.

Teilhaushalt 2: Kultur

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Plan 2017	Ergebnis 2016
Jahresfehlbetrag	-1.016.636 €	-1.212.229 €	-1.066.851 €

Finanzrechnung	Ergebnis 2017	Plan 2017	Ergebnis 2016
Finanzmittel- fehlbetrag	-1.085.296 €	-1.438.240 €	-1.032.914 €

Erläuterungen und wesentliche Abweichungen zum Budget und zum Vorjahr:

Der Jahresfehlbetrag ist geringer als geplant (-195.593 €) und auch gegenüber dem Vorjahr um 50.215 € verbessert.

Die Erträge sind sowohl gegenüber der Planung (+28.410 €) als auch gegenüber dem Vorjahr (+26.231 €) fast unverändert.

Gleichwohl reduzierten sich die Aufwendungen gegenüber der Planung um insgesamt 139.522 €, stiegen jedoch um 36.607 € gegenüber dem Vorjahr.

Der Finanzmittelfehlbetrag ist ebenfalls geringer als geplant (-352.944 €), jedoch gegenüber dem Haushaltsvorjahr um 52.382 € verschlechtert.

Teilhaushalt 3: Tourismus

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Plan 2017	Ergebnis 2016
Jahresfehlbetrag	-273.493 €	-535.600 €	-226.021 €

Finanzrechnung	Ergebnis 2017	Plan 2017	Ergebnis 2016
Finanzmittelfehl- betrag	-262.338 €	-613.450 €	-228.016 €

Erläuterungen und wesentliche Abweichungen zum Budget und zum Vorjahr:

Der Jahresfehlbetrag ist geringer als geplant (-262.107 €), gleichwohl jedoch um 47.473 € höher als noch im Vorjahr.

Grund für den gegenüber der Planung verminderten Fehlbetrag sind um 108.481 € höhere Erträge, bei gleichzeitig um 153.625 € verminderten Aufwendungen.

Höhere **Erträge gegenüber der Planung** ergeben sich im Wesentlichen aus den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (+64.287 €).

Wesentliche **Minderaufwendungen gegenüber den Planzahlen** sind bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-82.755 €) und bei den sonstigen laufenden Aufwendungen (-46.314 €) zu verzeichnen.

Gegenüber dem Haushaltsjahr 2016 sind ebenfalls höhere Erträge bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (+19.531 €) zu verzeichnen, während sich die privatrechtlichen Leistungsentgelte um 16.971 € reduzierten.

Diesen Mehr- bzw. Mindererträgen stehen **im Vergleich zum Haushaltsvorjahr** Mehraufwendungen bei den Personalaufwendungen (+11.255 €) und den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (+18.185 €) gegenüber.

Der Finanzmittelfehlbetrag ist geringer als geplant (-351.112 €), jedoch um 34.322 € höher als noch im Haushaltsjahr 2016.

Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Plan 2017	Ergebnis 2016
Jahresüberschuss	16.089.418 €	15.102.009 €	14.540.862 €

Finanzrechnung	Ergebnis 2017	Plan 2017	Ergebnis 2016
Finanzmittel- überschuss	16.758.971 €	14.798.709 €	13.270.181 €

Erläuterungen und wesentliche Abweichungen zum Budget und zum Vorjahr:

Der Jahresüberschuss ist höher als geplant (+987.409 €) und auch um 1.548.556 € höher als noch im Vorjahr.

Grund für den gegenüber der Planung erhöhten Überschuss sind um 2.168.848 € höhere Erträge, bei gleichzeitig erhöhten Aufwendungen um 608.859 €.

Höhere **Erträge gegenüber der Planung** ergeben sich im Wesentlichen bei den Steuern (+2.099.373 €), sowie bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (+142.233 €), bei gleichzeitigen verminderten sonstigen laufenden Erträgen (-74.572 €).

Wesentliche **Mehraufwendungen gegenüber der Planung** sind bei den Aufwendungen für Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (+352.818 €), sowie bei den sonstigen laufenden Aufwendungen von (+257.371 €) zu verzeichnen.

Gegenüber dem Haushaltsjahr 2016 sind höhere Erträge bei den Steuern (+2.940.237 €) und den Zuwendungen und Umlagen (+136.483 €) zu verzeichnen, während sich die Kostenerstattungen (-1.433.500 €) reduzierten.

Diesen Mehr- bzw. Mindererträgen stehen **im Vergleich zum Haushaltsvorjahr** insbesondere erhöhte Zinsaufwendungen (+50.644 €) gegenüber.

Der Finanzmittelüberschuss ist höher als geplant (+1.960.262 €) und gleichzeitig auch um 3.488.790 € höher als noch im Haushaltsjahr 2016.

Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Plan 2017	Ergebnis 2016
Jahresfehlbetrag	-5.299.423 €	-1.939.004 €	-4.277.523 €

Finanzrechnung	Ergebnis 2017	Plan 2017	Ergebnis 2016
Finanzmittel- fehlbetrag	-6.075.607 €	-4.358.644 €	-1.749.431 €

Erläuterungen und wesentliche Abweichungen zum Budget und zum Vorjahr:

Der Jahresfehlbetrag ist höher als geplant (+3.360.419 €) und gleichzeitig auch um 1.021.900 € höher als noch im Vorjahr.

Grund für den gegenüber der Planung erhöhten Fehlbetrag sind um 2.417.570 € verminderte Erträge, bei gleichzeitig um 942.849 € gestiegenen Aufwendungen.

Höhere **Erträge gegenüber der Planung** ergeben sich im Wesentlichen aus den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (+407.594 €), bei gleichzeitigen **Mindererträgen** bei den sonstigen laufenden Erträgen in Höhe von 2.927.611 €.

Wesentliche **Minderaufwendungen gegenüber den Planzahlen** sind bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-671.522 €) zu verzeichnen.

Diesen stehen wesentliche **Mehraufwendungen gegenüber der Planung** bei den Abschreibungen in Höhe von 1.449.632 € gegenüber.

Gegenüber dem Haushaltsjahr 2016 sind erhöhte Erträge insbesondere bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (+298.334 €) und den sonstigen laufenden Erträgen (+366.622 €) zu verzeichnen.

Diesen Mindererträgen stehen **im Vergleich zum Haushaltsvorjahr** Mehraufwendungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (+899.225 €) sowie den Abschreibungen (+1.352.412 €) gegenüber.

Der Finanzmittelfehlbetrag ist höher als geplant (+1.716.963 €) und auch höher als noch im Haushaltsjahr 2016 (+4.329.176 €).

Teilhaushalt 6: Baubetriebshof

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Plan 2017	Ergebnis 2016
Jahresüberschuss	18.027 €	-357.625 €	54.860 €

Finanzrechnung	Ergebnis 2017	Plan 2017	Ergebnis 2016
Finanzmittel- überschuss	102.620 €	-322.185 €	82.392 €

Erläuterungen und wesentliche Abweichungen zum Budget und zum Vorjahr:

Der Jahresüberschuss ist höher als geplant (+375.652 €), jedoch gegenüber dem Haushaltsvorjahr um 36.833 € verschlechtert.

Der Saldo der ordentlichen **Erträge** und **Aufwendungen**, ohne Berücksichtigung der Erträge und Aufwendungen aus den internen Leistungsbeziehungen, ist gegenüber der Planung um 478.314 € verbessert.

Das **ordentliche Ergebnis** weist vor Verrechnung der Internen Leistungsbeziehungen einen **Fehlbetrag** von 2.773.161 € aus (Ansatz: 3.251.475 €).

Die Verbesserung resultiert hier im Wesentlichen aus einer Reduzierung der Personalaufwendungen um 401.770 €, sowie Einsparungen bei Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 71.376 €.

Die Erträge aus der Internen Leistungsbeziehung bleiben um 101.985 € hinter der Planung zurück, reichen jedoch mit 2.822.635 € aus, um den Fehlbetrag aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auszugleichen.

Unter Berücksichtigung des eigenen Aufwandes aus internen Leistungsbeziehungen erzielt der Teilhaushalt nach Verrechnung der Internen Leistungsbeziehung einen Überschuss von 18.027 €.

Das **ordentliche Ergebnis** hat sich vor Verrechnung der Internen Leistungsbeziehungen gegenüber dem Vorjahr um 100.074 € auf nunmehr -2.773.161 € verschlechtert.

Die Erträge aus der Internen Leistungsbeziehung hingegen konnten gegenüber dem Vorjahr um 74.421 € erhöht werden.

Das Ergebnis des Teilhaushaltes unter Berücksichtigung des eigenen Aufwandes aus internen Leistungsbeziehungen nach Verrechnung der Internen Leistungsbeziehung hat sich gegenüber dem Vorjahr um 36.833 € verschlechtert.

Entgegen der Planung eines Finanzmittelfehlbedarfes in Höhe von 322.185 € ist das Ergebnis der Finanzrechnung um 424.805 € verbessert und auch gegenüber dem Finanzmittelüberschuss des Haushaltsjahres 2016 um 20.228 € gestiegen.

Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Plan 2017	Ergebnis 2016
Jahresfehlbetrag	-1.804.619 €	-2.028.363 €	-1.704.147 €

Finanzrechnung	Ergebnis 2017	Plan 2017	Ergebnis 2016
Finanzmittel- fehlbetrag	-1.643.538 €	-2.342.825 €	-1.516.645 €

Erläuterungen und wesentliche Abweichungen zum Budget und zum Vorjahr:

Der Jahresfehlbetrag ist niedriger als geplant (-223.744 €) jedoch um 100.472 € höher als noch im Vorjahr.

Grund für den gegenüber der Planung reduzierten Fehlbetrag sind bei erhöhten Erträgen um 297.739 € die gleichzeitig um 73.995 € erhöhten Aufwendungen.

Höhere **Erträge gegenüber der Planung** ergeben sich im Wesentlichen aus den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (+220.986 €), sowie den sonstigen laufenden Erträgen (+56.293 €).

Wesentliche **Minderaufwendungen gegenüber den Planzahlen** sind bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-226.528 €) und den sonstigen laufenden Aufwendungen (-90.855 €) zu verzeichnen.

Diesen stehen wesentliche **Mehraufwendungen gegenüber der Planung** bei den Personalaufwendungen in Höhe von 131.644 € gegenüber.

Gegenüber dem Haushaltsjahr 2016 sind erhöhte Erträge insbesondere bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (+41.197 €) zu verzeichnen.

Diesen Mehrerträgen stehen **im Vergleich zum Haushaltsvorjahr** Mehraufwendungen bei den internen Leistungsbeziehungen (+323.072 €) gegenüber.

Der Finanzmittelfehlbetrag ist geringer als geplant (-699.287 €) jedoch höher als noch im Haushaltsjahr 2016 (+126.892 €).

Teilhaushalt 8: Soziales und Sport

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Plan 2017	Ergebnis 2016
Jahresfehlbetrag	-3.589.653 €	-5.678.417 €	-3.133.854 €

Finanzrechnung	Ergebnis 2017	Plan 2017	Ergebnis 2016
Finanzmittel- fehlbetrag	-3.727.172 €	-5.262.872 €	-3.286.391 €

Erläuterungen und wesentliche Abweichungen zum Budget und zum Vorjahr:

Der Jahresfehlbetrag ist niedriger als geplant (-2.088.764 €), jedoch um 455.799 € höher als noch im Vorjahr.

Grund für den gegenüber der Planung reduzierten Fehlbetrag sind bei erhöhten Erträgen um 546.002 € die gleichzeitig um 1.542.762 € verminderten Aufwendungen.

Höhere **Erträge gegenüber der Planung** ergeben sich im Wesentlichen bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (+458.404 €), den Kostenerstattungen (+145.085 €), sowie den sonstigen laufenden Erträgen (+100.592 €).

Mindererträge sind lediglich bei den Erträgen der sozialen Sicherung (-451.497 €) zu verzeichnen.

Wesentliche **Minderaufwendungen gegenüber den Planzahlen** sind bei den Personalaufwendungen (-354.080 €), den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-269.594 €) und den Aufwendungen der sozialen Sicherung (-385.097 €) zu verzeichnen.

Gegenüber dem Haushaltsjahr 2016 sind erhöhte Erträge insbesondere bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (+11.671 €) und den Kostenerstattungen (+113.960 €) zu verzeichnen.

Diesen Mehrerträgen stehen **im Vergleich zum Haushaltsvorjahr** Mehraufwendungen bei den Personalaufwendungen (+354.952 €) gegenüber.

Der Finanzmittelfehlbetrag ist geringer als geplant (-1.535.699 €) jedoch 440.782 € höher als noch im Haushaltsjahr 2016.

Wesentliche Investitionen 2017 in den Teilhaushalten gem. §§ 46,1 und 4,12 GemHVO (mehr als 26.000 €)

Invest.-Nr.	TH	Bezeichnung der Maßnahme	Bilanz-zugang	Ansatz	HH-Reste aus 2016, über- / außerplanmäßige Mittelzu- und abgänge	Summe aus Ansatz, HH-Reste und über- / außerplanmäßige Mittelzu- und abgänge	Überschreitung	Herkunft der Finanzierungsmittel
11460002	1	EDV- Software und Lizenzen: Vorsorge 15.000 €, Dokumenten Management 40.000 €	15.604 €	55.000 €	13.500 €	68.500 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzierungsmittel
11460003	1	EDV- Beschaffung von Hardware: Vorsorge 25.000 €, Scanner Dokumenten Management 10.000 €	4.444 €	35.000 €	25.000 €	60.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzierungsmittel
42120001	1	Investive Sportförderung	72.707 €	94.800 €		94.800 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzierungsmittel
25210001	2	Stadtmuseum: Fortsetzung: Vorsorge 4.000 € Umsetzung der Neukonzeption (Archäologie + Weinbau) 2. Schritt 100.000 €;	25.065 €	104.000 €	120.000 €	224.000 €	keine Überschreitung	1. Landeszuschuss: 50% 2. Allgemeine Finanzierungsmittel
28130002	2	Kulturförderung: Vorsorge Limburg (2.000 €); Haupttribüne und Aufbau (10.100 €); Sitzreihenerhöhung (13.500 €); Beleuchtungsturm (1.000 €)	24.422 €	26.600 €		26.600 €	keine Überschreitung	1. Spende: 1.000 € 2. Allgemeine Finanzierungsmittel
57510003	3	Brunnenhalle: Planung und Baukosten	51.301 €	80.000 €		80.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzierungsmittel
11410009	5	Städtische Mietobjekte: Sanierung Hausener Weg - Anlaufbetrag		350.000 €		350.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzierungsmittel
11410025	5	Friedhof Leistadt: Bau einer Urnenwand 50.000 €; Einfriedung mit Toranlage 16.000 €	20.678 €	66.000 €		66.000 €	keine Überschreitung	
11410027	5	Schulen allgemein: Brandschutz 20.000 €; Unfallverhütung 20.000 €		40.000 €	-18.982 €	21.018 €	keine Überschreitung	
11410032	5	Kitas allgemein: Brandschutz und Unfallverhütung		45.000 €	-6.389 €	38.611 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzierungsmittel
11410037	5	FM Kiga Leistadt: Einrichtung einer neuen Gruppe 20.000 €; Kosten Schreinerarbeiten 15.000 €	23.768 €	35.000 €		35.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzierungsmittel
11410040	5	FM Haus für Kinder: Einrichtung einer neuen Gruppe mit Umbauarbeiten	1.840 €	43.000 €		43.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzierungsmittel
11410043	5	FM Stadtmuseum: Dachdämmung und Umbau archäologische Sammlung 130.000 €; Erneuerung Kamera und Recorder 6.500 €; Notausgang EG und Einbau Wendeltreppe 8.000 €; Zusatzkosten Schlosserarbeiten und Beleuchtung 11.500 €	108.885 €	156.000 €		156.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzierungsmittel
11410054	5	FM Café Traubenkur		50.000 €		50.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzierungsmittel
11410062	5	FM Minigolfanlage	26.915 €	40.000 €		40.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzierungsmittel
11410067	5	Brunnenhalle: Planung 35.000 €	45 €	35.000 €		35.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzierungsmittel
11410088	5	FM Ankauf von Grundvermögen	452.907 €	460.000 €		460.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzierungsmittel
11420088	5	Liegenschaften	4.795 €	351.550 €	-199.281 €	152.269 €	keine Überschreitung	Deckung Umlegung Langwiesen; Häuserankauf; Salinenweg; Wasserbaul. Anlagen, Grunderwerb;

Wesentliche Investitionen 2017 in den Teilhaushalten gem. §§ 46,1 und 4,12 GemHVO (mehr als 26.000 €)

Invest.-Nr.	TH	Bezeichnung der Maßnahme	Bilanz-zugang	Ansatz	HH-Reste aus 2016, über- / außerplanmäßige Mittelzu- und abgänge	Summe aus Ansatz, HH-Reste und über- / außerplanmäßige Mittelzu- und abgänge	Überschreitung	Herkunft der Finanzierungsmittel
51150007	5	Stadtsanierung - Planung Sanierung städtische Gebäude, Planung Freifläche unterhalb Haltepunkt Trift, diverse Kleinmaßnahmen		40.000 €		40.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzierungsmittel
51150010	5	Stadtsanierung - Grunderwerb in der Mühlgasse und Vorsorgebetrag	232.989 €	330.000 €		330.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzierungsmittel
51150012	5	Stadtsanierung Isenach - Gerberstraße	10.224 €	300.000 €	120.000 €	420.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzierungsmittel
51160088	5	Umlegung Fronhof II - Erschließungskosten	2.177.132 €	1.983.000 €	194.132 €	2.177.132 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzierungsmittel
51180006	5	Freifläche Haltepunkt Trift	16.617 €	170.000 €		170.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzierungsmittel
51180007	5	Sanierung städt. Gebäude: Am Stadion 9/11	61.306 €	660.000 €		660.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzierungsmittel; VE 170.000 €
52220001	5	Gemeindeeigener Wohnraum		100.000 €		100.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzierungsmittel
54110012	5	Sägmühlweg - Gehwegherstellung		40.000 €	-2.940 €	37.060 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzierungsmittel
54110026	5	Im Rustengut - Straßenbau (1. Teilabschnitt)	5.828 €	50.000 €		50.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzierungsmittel
54110027	5	Spielbergweg: Neuveranschlagung Anlaufbetrag		70.000 €		70.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzierungsmittel;
54110034	5	Radverkehrskonzept		40.000 €		40.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzierungsmittel
54130004	5	Straßenbeleuchtung allgemein	31.686 €	57.500 €	-11.979 €	45.521 €	keine Überschreitung	Deckung 54130010; 54130013; 54130038
54130032	5	Straßenbeleuchtung OD Leistadt: Netzübernahme	116.025 €	120.000 €		120.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzierungsmittel
54310002	5	Landesstraße Ortsdurchfahrt Leistadt		40.000 €		40.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzierungsmittel
54410004	5	Kreisel Kaiserslauterer Str. (Bereich Zumstein)	216.689 €	250.000 €		250.000 €	keine Überschreitung	Zuweisung nach GVFG 65 %; Allgemeine Finanzierungsmittel
54610005	5	Parkplatz Grethen: Erweiterung und Herstellung Gehweg in Richtung Pfalzmuseum	37.942 €	40.000 €		40.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzierungsmittel
11430004	6	Baubetriebshof Fuhrpark	59.970 €	85.000 €	-4.730 €	80.270 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzierungsmittel
12320001	7	Polizeivollzugsdienst- Fahrzeuge 25.000 €; Software 6.100 €	30.901 €	31.100 €	15.000 €	46.100 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzierungsmittel
12440001	7	Tierschutz - Hundezwinger 30.000 € ; Kostenbeteiligung VG Freinsheim und Wachenheim		30.000 €		30.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzierungsmittel
12610001	7	Feuerwehr - Fahrzeuge	98.274 €	401.000 €		401.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzierungsmittel
12610002	7	Feuerwehr - Vorsorge 20.000 €; Atemschutz 14.000 €; Messgerät 5.500 €; Tauchpumpen 4.000 €; Wasserbehälter 4.000 €	12.497 €	47.500 €		47.500 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzierungsmittel

V. Angaben zu den einzelnen Positionen der Bilanz

Der Ansatz und die Bewertung der Aktiva und Passiva erfolgen zum 31.12.2017.

AKTIVA **217.762.429,82 €**

A 1 Anlagevermögen **201.060.919,97 €**

A 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände **1.964.747,18 €**

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Sie sind in der Anlagenbestandsliste der Anlagenbuchhaltung einzeln nachgewiesen.

Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, sind zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger linearer Abschreibungen angesetzt.

Die immateriellen Vermögensgegenstände werden grundsätzlich linear über die wirtschaftliche Nutzungsdauer abgeschrieben, die in der vom Ministerium des Innern, für Sport und für Infrastruktur bekanntgegebenen Abschreibungstabelle festgeschrieben ist.

Für Zugänge im Haushaltsjahr 2017 ist die Abschreibung zeitanteilig monatsgenau berechnet.

**A 1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte
sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten** **110.801,59 €**

Unter dieser Bilanzposition wird neben diversen Softwarelizenzen zum Beispiel auch die Wortmarke „Dürkheimer Wurstmarkt“ ausgewiesen. Die Abschreibung erfolgt gemäß der Schutzdauer der Marke über 10 Jahre; die Abschreibung der Softwarelizenzen erfolgt über die wirtschaftliche Nutzungsdauer, die in der vom Ministerium des Innern, für Sport und für Infrastruktur bekanntgegebenen Abschreibungstabelle festgeschrieben ist.

Der Zugang im Jahr 2017 ergibt sich durch die Anschaffung von Softwareprodukten.

A 1.1.2 Geleistete Zuwendungen **1.654.647,48 €**

Geleistete Zuwendungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen mit einer mehrjährigen Zweckbindung werden linear über den Zeitraum der Zweckbindung abgeschrieben.

Die Zuwendung für den Kunstrasen des Dürkheimer Hockey Clubs 1921 e. V. belief sich auf insgesamt 68.338,36 €.

Der Reiterverein Bad Dürkheim e. V. erhielt einen Zuschuss über 4.368,71 € für den Außenplatzreitboden.

A 1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse **199.298,11 €**

Mit gezahlten Investitionszuschüssen für den Erwerb von Anlagevermögen erwirbt die Stadt eine dauerhafte Nutzungsberechtigung.

Im Jahr 2017 wurden keine Investitionszuschüsse gezahlt.

A 1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert **0,00 €**

Kein Bilanzansatz

A 1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

0,00 €

Kein Bilanzansatz

A 1.2 Sachanlagen

162.260.666,03 €

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Die Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens sind in einer Anlagenbestandsliste aus der Anlagenbuchhaltung einzeln nachgewiesen.

Das Sachanlagevermögen wird grundsätzlich mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich planmäßiger linearer und außerplanmäßiger Abschreibungen bewertet.

Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen.

Anschaffungskostenminderungen wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt.

Fremdkapitalzinsen wurden nicht in die Herstellungskosten einbezogen.

Für Zu- und Abgänge im Haushaltsjahr sind die Abschreibungen zeitanteilig monatsgenau berechnet.

Die planmäßigen Abschreibungen werden auf der Grundlage der vom Ministerium des Innern, für Sport und für Infrastruktur vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode vorgenommen.

Im Jahr 2017 gab es eine Zuschreibung i. H. v. 9.483,84 € bei Anlage ANL105496 (Sitzreihenerhöhung) zur Korrektur der zu hohen Abschreibung im Jahr 2016.

Die Anlagenabgänge sind mit dem Restbuchwert berücksichtigt.

In der Ergebnisrechnung gibt es keine Buchgewinne aus Vermögensabgang. Die Buchverluste aus Vermögensabgang belaufen sich auf 44.587,41 €.

Die Buchverluste ergeben sich hauptsächlich aus den Abgängen von Infrastrukturvermögen.

Im Jahr 2017 sind keine neuen Festwerte gebildet worden.

Stattdessen erfolgte erstmals eine Abschreibung der Festwerte für Baumroste, Baumschutzbügel und Baumschutzgitter i. H. v. 475.975,57 € mit dem Ziel, die grundsätzliche Anzahl der Festwerte zu reduzieren, um damit die Arbeiten für körperliche Bestandsaufnahmen auf ein Mindestmaß zu begrenzen.

Die körperliche Bestandsaufnahme der Festwerte erfolgte im Rahmen der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009.

A 1.2.1 Wald, Forsten

15.721.690,58 €

Die Bilanzposition „1.2.1 Wald, Forsten“ umfasst drei Waldarten:

- Stadtwald
- Limburg-Dürkheimer-Wald
- Sonstige bewaldete Flächen

Die Stadt Bad Dürkheim ist alleinige Eigentümerin des planmäßig bewirtschafteten Stadtwaldes, während sich der ebenfalls planmäßig bewirtschaftete Limburg-Dürkheimer-Wald (LDW) im Gemeinschaftseigentum des Landes Rheinland-Pfalz und der Stadt Bad Dürkheim befindet, mit jeweils 50% Anteil. Die sonstigen bewaldeten Flächen sind Grundstücke mit waldartigem Charakter ohne planmäßig bewirtschaftetem Waldbestand und befinden sich im gesamten Stadtgebiet.

Die Bewertung des stehenden Holzvorratsvermögens des Stadtwaldes und des Limburg-Dürkheimer-Waldes erfolgt durch die Landesforstverwaltung auf der Grundlage der jeweiligen Forsteinrichtungswerke. Hierbei wird ein spezielles Festwertverfahren angewendet.

Für den Limburg-Dürkheimer-Wald datiert das derzeit gültige Forsteinrichtungswerk vom 01.10.2013; für den Stadtwald wurde im Jahr 2016 eine letzte Anpassung des Festwertes vorgenommen.

Im Jahr 2017 gab es in dieser Bilanzposition weder Zu- noch Abgänge.

A 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte **7.569.821,69 €**

Die Bilanzposition „1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“ umfasst folgende Arten von Grundstücken:

- Grünflächen
- Ackerland und sonstige bewirtschaftete Flächen
- Schutzflächen
- Gewässer
- Sonstige unbebaute Grundstücke

Die Zugänge ergeben sich hauptsächlich aus der Übergabe der Erschließungsanlagen im Baugebiet „Fronhof II“ durch die Arbeitsgemeinschaft Fronhof II (Firmen: WVE GmbH und F. K. Horn GmbH & Co. KG) - in dieser Bilanzposition sind das z. B. eine Grünanlage, ein Spielplatz und ein Bolzplatz (1.024.850,00 €).

Abgänge sind keine zu verzeichnen.

A 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte **51.151.386,42 €**

Die Bilanzposition „1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“ umfasst folgende Arten von Grundstücken:

- Grundstücke mit Wohnbauten
- Grundstücke mit sozialen Einrichtungen
- Grundstücke mit Schulgebäuden und Schulturnhallen
- Grundstücke mit Kulturanlagen
- Grundstücke mit Sportanlagen
- Grundstücke mit Verwaltungsgebäuden
- Grundstücke mit sonstigen Gebäuden

Im Jahr 2017 ergeben sich die Zugänge im Wesentlichen durch die Mehrfamilienhäuser Hausener Weg 24 und 26 (450.439,03 €) und durch das Einfamilienhaus Mühlgasse 3 (232.988,61 €).

Außerdem erfolgten diverse kleinere Maßnahmen bei den Friedhöfen, in den Schulen und Kindertagesstätten, im Stadtmuseum und in den Bürgerhäusern.

Abgänge sind keine zu verzeichnen.

Am 13.7.2017 wurde durch einen Brand der Dachstuhl und das Dachgeschoss (Mietwohnung) der Limburg-Gaststätte „Klosterschänke“ zerstört. Außerdem wurde die Gaststätte im Erdgeschoss durch die Löscharbeiten erheblich in Mitleidenschaft gezogen (Wasserschaden).

Deswegen erfolgte im Jahresabschluss eine außerplanmäßige Abschreibung der Gebäudeanlage ANL000881 i. H. v. 699.197,74 €.

A 1.2.4 Infrastrukturvermögen

78.166.720,24 €

Die Bilanzposition „1.2.4 Infrastrukturvermögen“ umfasst folgende Vermögensobjekte:

- Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen
- Abfallbeseitigungsanlagen
- Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen
- Sonstiges Infrastrukturvermögen

Grundsätzlich wird das Sachanlagevermögen einzeln bewertet. Eine Ausnahme stellt jedoch die Straßenbeleuchtung dar. Die Vermögenswerte der Straßenbeleuchtung werden mit Hilfe einer Gruppenbewertung ermittelt. Hierzu werden pro Straße und Straßenbeleuchtungsart die Straßenlaternen zu einer Gruppe zusammengefasst und mit den Anschaffungskosten bewertet.

Die wichtigsten Zugänge erfolgen durch die Übergabe der Erschließungsanlagen im Baugebiet „Fronhof II“ durch die Arbeitsgemeinschaft Fronhof II (Firmen: WVE GmbH und F. K. Horn GmbH & Co. KG) für insgesamt 8.318.817,85 €.

Weitere Zugänge erfolgen hauptsächlich durch diverse Buchungen bei den Straßen und der Straßenbeleuchtung.

Die Anlagenabgänge ergeben sich vornehmlich durch Abgänge der Wirtschaftswege D45 bis D54.

Folgende Anlagen im Bau wurden fertiggestellt und deswegen in das Infrastrukturvermögen umgebucht: der *Kreisel an der B37/Zumstein* (182.896,31 €) und die *Parkplatzerweiterung in Grethen* (37.942,06 €).

A 1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden

38.485,64 €

Die Bilanzposition „1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden“ beinhaltet lediglich ein Objekt. Dabei handelt es sich um die Skaterfläche der Skateranlage der Stadt Bad Dürkheim mit allen Grundstückseinrichtungen, die sich auf dem Schulgrundstück der Carl-Orff-Realschule des Landkreises Bad Dürkheim befinden.

Im Jahr 2017 gab es in dieser Bilanzposition keine Zu- oder Abgänge.

A 1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler

649.220,95 €

Die Bilanzposition „1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler“ umfasst folgende Vermögensobjekte:

- Kunstgegenstände
- bewegliche Kulturdenkmäler
- unbewegliche Kulturdenkmäler
- Denkmalzonen

Das Heimatmuseum verwaltet ca. 450 Kunstgegenstände. Es handelt sich u. a. um Kunstobjekte des Heimatmuseums, Gemälde im Rathaus und Objekte des Pfau-Hauses. Diese Kunstgegenstände werden nicht einzeln in der Anlagenbuchhaltung geführt, sondern zusammen als eine Anlage mit der Summe der Anschaffungskosten aller Kunstgegenstände.

Stadtkunstobjekte werden einzeln in der Anlagenbuchhaltung geführt.

Als Denkmal werden alle Mahnmale und Denkmäler bilanziert, die unter Denkmalschutz stehen. Gebäude, die unter Denkmalschutz stehen, aber regelmäßig als Gebäude genutzt werden, werden als historische Gebäude unter der Bilanzposition „Bebaute Grundstücke“ erfasst.

Als Denkmalzone ist lediglich die Klosterruine Limburg bilanziert.

Alle Denkmäler und die Denkmalzone, die bereits für die Eröffnungsbilanz erfasst wurden, sind mit 1,00 € bewertet.

Die Anlage im Bau für das *Kunstobjekt „Ausgewachsene Steine“ in der Kurparkerweiterung östlich des Gradierbaus* wurde mit 13.422,65 € in diese Bilanzposition umgebucht.

A 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

6.065.309,40 €

Die Bilanzposition „1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge“ umfasst folgende Vermögensgegenstände:

- Dienstfahrzeuge Verwaltung (PKW)
- Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge
- Fahrzeuge Baubetriebshof
- Zusatzgeräte für Fahrzeuge Baubetriebshof
- Zusatzgeräte für Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge
- Sonstige Fahrzeuge
- Energieversorgungsanlagen
- Betriebstechnik
- Maschinen und Anlagen zur Materialbearbeitung, -lagerung u. -bereitstellung
- Technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege
- Technische Anlagen des Brand-, Hochwasser- und Katastrophenschutzes, einschl. Ausstattungsgegenstände
- Anlagen der Abwasser- und Abfallbeseitigung
- Sonstige Maschinen und technische Anlagen, wie zum Beispiel Überwachungs- und Kontrollanlagen, technische Anlagen der Parkraumbewirtschaftung
- Betriebsvorrichtungen

Unter Maschinen und technischen Anlagen erfolgt grundsätzlich der Ausweis aller Vermögensgegenstände, die ihrer Art nach unmittelbar dem Leistungserstellungsprozess dienen.

Außerdem sind hierunter Betriebsvorrichtungen bilanziert. Diese sind i. d. R. fest mit dem Gebäude verbunden, jedoch nicht Gebäudebestandteil, weil die betriebliche Nutzung im Vergleich zur Gebäudenutzung überwiegt. Die Abgrenzung zwischen Gebäudebestandteil und Betriebsvorrichtung erfolgt gemäß BMF-Schreiben vom 15.03.2006.

Für den Baubetriebshof wurden neben einem LKW mit Teleskopbühne (39.865,00 €) sowie einem Kompaktbagger (20.105,05 €) ein Streuautomat (20.230,00 €) und ein Schneepflug (10.815,00 €) beschafft.

Das Ordnungsamt erhielt zwei Renaults Kangoo für insgesamt 39.260,85 €.

Daneben erfolgten diverse kleinere Anschaffungen.

Ein Streugutaufsatz sowie ein Parkscheinautomat wurden in Abgang gestellt (40.326,27 €)

Die Anlage im Bau *Berieselungsanlage Gradierbau* wurde fertiggestellt und mit einem Wert von 10.153,32 € auf Anlage umgebucht.

Weitere Buchungen auf die Anlage im Bau *Tresen Stadtbücherei* (3.214,19 €) wurden ebenfalls auf Anlage umgebucht. Die Fertigstellung der Theke und die erste Umbuchung erfolgten bereits im Jahresabschluss 2016.

A 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

2.333.086,78 €

Die Bilanzposition „1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung“ umfasst folgende Vermögensgegenstände:

- Werkstatt- und Lagereinrichtungen
- Werkzeuge
- Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen
- Mobiliar und sonstige Einrichtungsgegenstände
- Büromaschinen und sonstige technische Geräte
- Organisations- und Arbeitsmittel
- Hardware und EDV-technische Anlagen
- Schuleinrichtungen
- KiTa- und Spielplatzeinrichtungen
- Küchengeräte und Küchenmobiliar
- Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien
- Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung

Zur Betriebs- und Geschäftsausstattung zählen alle Vermögensgegenstände, die nicht im unmittelbaren Zusammenhang mit dem Leistungserstellungsprozess stehen.

Nachfolgend die wesentlichen Zugänge zu dieser Bilanzposition im Jahr 2017:

- Die Anschaffungskosten im Bereich der Schulen, Kindertagesstätten, Spielplätze, Jugendarbeit und der Sportanlagen beliefen sich auf 77.934,98 €.
- Im Rahmen des zentralen Grundstücks- und Gebäudemanagements wurden Anschaffungen i. H. v. 46.353,52 € getätigt.
- Für das Stadtmuseum, die Musikschule und die Kulturförderung wurden 29.855,01 € ausgegeben.
- Im Bereich der Informationsverarbeitung wurden 10.051,56 € investiert.

An Abgängen sind u. a. eine Telefonanlage, ein Notebook, zwei Rutschbahnen, eine Schaukel sowie diverse andere Gegenstände zu verzeichnen.

Die Anlagen im Bau *Keltisches Fürstinnengrab* und *Stadtmuseum Schritt 2* wurden fertiggestellt und auf Anlagen umgebucht (165.748,49 €).

A 1.2.9 Pflanzen und Tiere

0,00 €

Kein Bilanzansatz

A 1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau**564.944,33 €**

Nachfolgend ein Überblick über die Anlagen im Bau, die aufgrund ihrer Fertigstellung im Jahr 2017 auf Anlagen umgebucht wurden (Werte in €):

AIB Tresen Stadtbücherei	-3.214,19
AIB Stadtmuseum Einrichtung Schritt 2	-164.418,96
AIB Spielhügel Haus für Kinder	-6.735,67
AIB Kreisel B37/Zumstein	-144.911,19
AIB Berieselungsanlage Gradierbau	-10.153,32
AIB Zaunanlage Feuerwehr	-5.110,42
AIB Stadtmuseum Dachgeschoss	-93.283,12
AIB Kunstobjekt Kurparkerweiterung Ost	-13.422,65
AIB Kreisel B37/Zumstein - Beleuchtung	-25.951,24
AIB Lärmschutzwand Kreisel 37/Zumstein	-12.033,88
AIB Weideniglu	-1.548,43
AIB Keltisches Fürstinnengrab	-18.058,25
AIB Parkplatzerweiterung Grethen	-37.942,06
Summe Abgang Anlagen im Bau	-536.783,38
Umbuchung innerhalb Anlagen	3.007,13
Saldo Umbuchung Anlagen im Bau	-533.776,25

Die Verteilung der Umbuchung der fertiggestellten Anlagen im Bau auf die verschiedenen Bilanzpositionen ist wie folgt (Werte in €):

Bebaute Grundstücke	106.677,64
Infrastrukturvermögen	220.838,37
Kunstgegenstände, Denkmäler	13.422,65
Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	13.367,51
Betriebs- und Geschäftsausstattung	165.748,49
Zwischensumme Umbuchung von Anlagen im Bau	520.054,66
Aufwand	13.721,59
Summe Umbuchung von Anlagen im Bau	533.776,25

Bei folgenden Anlagen im Bau bzw. Anzahlungen erfolgte bis 31.12.2017 noch keine Fertigstellung (Werte in €):

AIB Umgestaltung Einmündung Triftweg/Jahnstr.	21.281,23
AIB Stadtmuseum Einrichtung Schritt 3	3.007,13
AIB Gerberstraße Umgestaltung Beleuchtung	18.615,36
AIB Straße Im Rustengut	28.538,69
AIB Gerberstraße Umgestaltung	308.701,05
AIB Beregnungsanlage Wurstmarkt-Kreisel	591,18
AIB Feuerwehrfahrzeug HLF 20	92.808,79
AIB Lärmschutzwand Minigolfanlage	26.914,74
AIB Zaun- und Toranlage KiGa Ungstein	10.433,77
AIB Brunnenhalle	51.300,63
AIB Verbindungsweg Wasserhohl-Fronhof II	2.751,76
Summe Anlagen im Bau	564.944,33

Anzahlungen wurden nicht gebucht.

A 1.3 Finanzanlagen

36.835.506,76 €

Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst.

Sie sind in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen, wobei die Genossenschaftsanteile und die Aktivdarlehen jeweils zusammengefasst sind.

Die Finanzanlagen sind mit den Anschaffungskosten oder mit dem niedrigeren am Bilanzstichtag beizulegenden Wert angesetzt.

A 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

16.788.787,78 €

Der Anteilsbesitz (100%) in Höhe von 16.773.264,64 € an der zum 01.01.2002 gegründeten **Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH** ist durch den Gesellschaftserrichtungsvertrag vom 28.02.2002 nachgewiesen.

Die Bewertung erfolgte mit dem anteiligen Eigenkapital zum Eröffnungsbilanzstichtag 01.01.2009.

Als Eigenkapital für Bewertungszwecke wurde die Summe aus den Bilanzpositionen „Gezeichnetes Kapital“ und „Kapitalrücklage“ der Eröffnungsbilanz der Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH herangezogen.

Die Position „Andere Gewinnrücklagen“ wurde für Bewertungszwecke nicht zum Eigenkapital hinzugerechnet. Mit ein Grund dafür ist, dass aus den „Anderen Gewinnrücklagen“ im Jahr 2002 direkt 2.000.000,00 € entnommen und an die Stadt Bad Dürkheim abgeführt wurden.

Zum 01.01.2016 ging die **Staatsbad Bad Dürkheim GmbH i. L.** zu 100 % an die Stadtverwaltung über. Vorher war unter den Beteiligungen der ehemalige Anteil von 24,49 % bilanziert.

Der Anteilsbesitz in Höhe von 15.523,14 € ist durch den Unternehmenskaufvertrag 1564/2015 U mit dem Land Rheinland-Pfalz und dem Landkreis Bad Dürkheim vom 22.12.2015 nachgewiesen.

Der Zugang von 15.523,14 € setzt sich zusammen aus dem Kaufpreis i. H. v. 75,51 € und den Notarkosten über 15.447,63 €.

Bei beiden Anlagen erfolgte in 2017 keine Änderung.

A 1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

0,00 €

Kein Bilanzansatz

A 1.3.3 Beteiligungen

624.945,53 €

Die Beteiligung i. H. v. 10 % an der **Rhein-Haardtbahn GmbH** ist durch den Gesellschaftsvertrag und eine Urkunde über die Veräußerung von Teilgeschäftsanteilen nachgewiesen.

Die Bewertung erfolgte mit dem anteiligen Eigenkapital zum Eröffnungsbilanzstichtag 01.01.2009 (328.315,13 €).

Eine Veränderung dieser Beteiligung gab es in 2017 nicht.

Die Beteiligung i. H. v. anfänglich 55 Anteilen von insgesamt 93 Anteilen an der **Stadthalle Bad Dürkheim Anlage-GbR** ist durch den Stadtratsbeschluss vom 25.04.1988 über den Erwerb von 54 Geschäftsanteilen und den Stadtratsbeschluss vom 27.11.1990 über die Annahme einer Schenkung eines Geschäftsanteils nachgewiesen.

Aufgrund einer voraussichtlich dauerhaften Wertminderung wurde die Beteiligung an der Stadthalle Bad Dürkheim Anlage-GbR zu Anschaffungskosten (1.242.439,27 €) abzüglich außerplanmäßiger Abschreibungen (961.378,47 €) bewertet (Eröffnungsbilanzstichtag 01.01.2009). Daraus ergab sich der ursprüngliche Buchwert i. H. v. 281.060,80 €. In 2017 ergaben sich keine Umstände, die eine Zuschreibung erfordert hätten.

Nach der Übernahme von zwei Anteilen im Jahr 2016 erfolgte in 2017 ein Zugang eines weiteren Anteils, so dass die Stadt Bad Dürkheim nun über 58 Anteile verfügt. Der Veräußerer hat dazu mit der Stadt einen Vertrag geschlossen, der die Übergabe und die Abtretung der BGB-Gesellschaftsanteile regelt. Die Übergabe erfolgte ohne Gegenleistung der Stadt Bad Dürkheim. Lediglich die Notarkosten waren von der Stadt zu tragen.

Die Beteiligung beläuft sich auf 296.630,40 €.

A 1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht **0,00 €**

Kein Bilanzansatz

A 1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen **18.915.540,62 €**

Der Eigenbetrieb **Stadtwerke Bad Dürkheim - Abwasserbeseitigungseinrichtung** - stellt zu 100 % Sondervermögen der Stadt Bad Dürkheim dar und ist spiegelbildlich mit dem anteiligen Eigenkapital gemäß der vorliegenden Eigenbetriebsbilanz zum 31.12.2016 bewertet.

Der Gewinn des Eigenbetriebs aus dem Jahr 2016 belief sich auf 227.948,81 €, sodass für die Finanzanlage in 2017 ein Zugang in genau dieser Höhe gebucht wurde. Damit ergibt sich ein Bilanzwert von 18.881.728,39 €.

Zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung liegt noch keine Bilanz des Eigenbetriebes für das Jahr 2017 vor. Weitere Anpassungen können deswegen nicht erfolgen.

Der **Zweckverband Pfalzmuseum für Naturkunde** steht nach wie vor mit 1,00 € Erinnerungswert in der Bilanz, da hier noch die Voraussetzungen zur Ermittlung des zu bilanzierenden Wertes fehlen.

Der **Gewässerzweckverband Isenach-Eckbach** ist unverändert mit 31.945,25 € bilanziert.

Der **Forstverband Ganerben** ist - ebenfalls unverändert - mit 1.865,98 € bilanziert.

A 1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen **0,00 €**

Kein Bilanzansatz

A 1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens **334.367,59 €**

Die Anteile der Stadt am Kommunalen Versorgungsrücklage-Fonds (KVR-Fonds) nach § 14a Bundesbesoldungsgesetz werden mit den Anschaffungskosten bewertet.

Im Jahr 2017 wurden Anschaffungen in Höhe von 26.688,92 € getätigt, sodass der Fonds mit insgesamt 330.246,78 € zu Buche steht.

Die einzelnen Anteilskäufe der Jahre 2000 bis 2017 sind in den entsprechenden KVR-Berichten nachgewiesen.

In dieser Bilanzposition werden ferner alle Genossenschaftsanteile gezeigt (4.120,81 €). Hier waren 2017 keine Veränderungen zu bilanzieren.

A 1.3.8 Sonstige Ausleihungen

171.865,24 €

Insgesamt werden 11 Sanierungsdarlehen (152.995,83 €) und ein weiteres Aktivdarlehen an die Christliche Sozialstation (18.869,41 €) bilanziert.

Die Abgänge in dieser Position ergaben sich durch planmäßige Tilgungen der Darlehen.

Die entsprechenden Forderungen sind durch Darlehensverträge bzw. Stadtratsbeschlüsse nachgewiesen.

Diese niedrig verzinslichen Ausleihungen müssen abgezinst werden, wobei der Barwertermittlung ein Zinssatz von 5,5 % zugrunde liegt.

Die Auflösung der Abzinsung beläuft sich auf 9.906,60 € und wird im Anlagespiegel unter Zuschreibung ausgewiesen.

Der Nennwert der Forderungen aus allen Aktivdarlehen zusammen beträgt 279.968,03 €; die gesamte Abzinsung beläuft sich auf -108.102,79 €.

A 2 Umlaufvermögen

16.581.789,53 €

A 2.1 Vorräte

3.330.816,06 €

Die Bewertung der Vorräte erfolgt grundsätzlich mit den Anschaffungskosten.

Anschaffungsnebenkosten sind in die Anschaffungskosten einbezogen.

Anschaffungskostenminderungen sind von den Anschaffungskosten abgesetzt.

A 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

18.896,34 €

Für die Bewertung des Betriebsstoffes Streusalz nach einem Verbrauchsfolgeverfahren wurden eine Lagerzugangsliste, eine Streumittelverbrauchsliste je Fahrzeug, die Bestände zum 31.12.2017 der beiden Silos im Baubetriebshof sowie die Menge der Sackware herangezogen. Dabei wurde unterstellt, dass das zuerst angeschaffte Streusalz zuerst verbraucht wurde (first in first out).

Der Nachweis der Anschaffungskosten erfolgt über Kreditorenrechnungen.

A 2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen

142,02 €

Zum 31.12.2017 steht nur noch ein Flurstück zum Verkauf (Werte in €):

1 Flurstück im Baugebiet <i>In den Langwiesen</i>	142,02
Summe	142,02

Die Erfassung erfolgte im Rahmen einer Buchinventur; die Bewertung erfolgte zu Anschaffungskosten.

Im Jahr 2017 wurden 5 Grundstücke verkauft. Der Abgang aus Buchwerten belief sich auf - 148.395,47 €.

Ferner wurden 27 Flurstücke im Baugebiet Fronhof II aufgrund der 2017 erfolgten Erschließung mit einem Wert von 2.302.720,08 € per 31.12.2017 in die Bilanzposition „Fertige Erzeugnisse,

fertige Leistungen und Waren“ umgliedert. Die hier in 2017 gebuchten Zugänge für die Erschließungskosten belaufen sich auf 2.177.131,78 €.

A 2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren **3.311.777,70 €**

Zum 31.12.2017 stehen unter dieser Bilanzposition folgende Grundstücke zum Verkauf (Werte in €):

27 Flurstücke im Fronhof II (aus Umgliederung)	2.302.720,08
Michelsbergstraße 13	929.969,78
Grundstück mit Mehrfamilienhaus, Weinstraße Nord 50	50.273,46
Summe	3.282.963,32

Außerdem ist in dieser Bilanzposition der Warenbestand der Tourist-Info und des Bürgerbüros unverändert bilanziert (28.814,38 €).

A 2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte **0,00 €**

Kein Bilanzansatz

A 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände **3.122.368,49 €**

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buchinventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen.

Forderungen werden grundsätzlich mit dem Nominalwert angesetzt.

Die erkennbaren Einzelrisiken werden durch angemessene Abschläge berücksichtigt. Zweifelhafte Forderungen - insbesondere niedergeschlagene Forderungen -, Forderungen, die mit Rechtsbehelf belegt sind oder Forderungen, die im Insolvenzverfahren angemeldet sind, sind in Höhe des erwarteten Zahlungsausfalls einzeln wertberichtigt.

Der Bestand der Einzelwertberichtigungen am Bilanzstichtag beträgt 5.342.888,88 €. Dies bedeutet im Saldo eine Erhöhung um 270.508,85 € im Haushaltsjahr 2017. Dieser Saldo setzt sich zusammen aus 417.621,96 € neuen Einzelwertberichtigungen und -147.113,11 € Zahlungen auf wertberichtigte Forderungen, die wider Erwarten geleistet wurden.

Zur Berücksichtigung des allgemeinen Ausfall- und Kreditrisikos wurde eine Pauschalwertberichtigung vorgenommen. Der Pauschalwertberichtigungssatz beträgt 3%. Der Bestand der Pauschalwertberichtigung am Bilanzstichtag beträgt insgesamt 42.188,42 €. Dies bedeutet im Saldo eine Reduzierung um 2.261,83 € gegenüber dem Haushaltsvorjahr.

Bezüglich der Abzinsung von Forderungen erfolgte auch im Haushaltsjahr 2017 keine Veränderung.

A 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen **1.044.884,40 €**

Diese Bilanzposition beinhaltet:

- Gebührenforderungen
- Beitragsforderungen
- Steuerforderungen
- Forderungen aus Transferleistungen
- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

Der Bestand an Einzelwertberichtigungen beläuft sich auf 3.676.094,21 €.

Der Bestand an Pauschalwertberichtigungen beträgt 32.800,18 €.

A 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen **302.799,47 €**

Diese Forderungen resultieren grundsätzlich aus erbrachten Lieferungen und Leistungen an den privaten Bereich.

Der Bestand an Einzelwertberichtigungen beläuft sich auf 1.387.547,65 €.

Der Bestand an Pauschalwertberichtigungen beträgt 9.364,93 €.

A 2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen **1.175.240,59 €**

Hierbei handelt es sich ausschließlich um Forderungen gegenüber der Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH.

Die Stadtverwaltung bzw. der Eigenbetrieb hat Guthaben i. H. v. 1.168.248,03 € auf zwei Girokonten der Stadtwerke GmbH.

Daneben gibt es diverse kleinere Forderungen gegenüber der GmbH.

Es wurden keine Einzel- und Pauschalwertberichtigungen vorgenommen.

A 2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht **0,00 €**

Kein Bilanzansatz

A 2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen **13.846,51 €**

Es handelt sich um zwei Forderungen gegen das Sondervermögen Stadtwerke Bad Dürkheim - Abwasserbeseitigungseinrichtung.

Es wurden keine Einzel- und Pauschalwertberichtigungen vorgenommen.

A 2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich **167.213,13 €**

Es handelt sich vorwiegend um Forderungen gegen das Forstamt Bad Dürkheim - nämlich um 80.000,00 € aus dem Abschlag 2017 für den Ruheforst sowie um 71.149,48 € aus der Abrechnung 2017 für den Limburg-Dürkheimer Wald.

Im Gegensatz zu den Vorjahren kam die Abrechnung für den Ruheforst so spät, dass eine Buchung in 2017 nicht mehr möglich war.

Es wurden keine Einzel- und Pauschalwertberichtigungen vorgenommen.

A 2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände **418.384,39 €**

Es handelt sich um sonstige Forderungen, die nicht in den anderen Positionen des Umlaufvermögens enthalten sind, sowie um Sonstige Vermögensgegenstände, die weder zum Anlagevermögen noch zu den Vorräten und den Wertpapieren des Umlaufvermögens oder den flüssigen Mitteln gehören.

Hier werden u. a. die debitorischen Kreditoren gezeigt (254.519,42 €). Da für den Jahresabschluss ein Saldierungsverbot gilt, sind Kreditoren mit Überzahlungen (debitorische

Kreditoren) nicht schuldenmindernd bei den Verbindlichkeiten auszuweisen, sondern werden im Rahmen der Jahresabschlussbuchungen zu den Sonstigen Vermögensgegenständen umgegliedert.

Der Bestand an Einzelwertberichtigungen beläuft sich auf 279.247,02 €; der Bestand an Pauschalwertberichtigungen auf 23,31 €.

A 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens **0,00 €**
Kein Bilanzansatz

A 2.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen **0,00 €**
Kein Bilanzansatz

A 2.3.2 Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens **0,00 €**
Kein Bilanzansatz

A 2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks **10.128.604,98 €**

Diese Bilanzposition beinhaltet bis einschließlich des Jahresabschlusses 2014 immer die liquiden Mittel der Stadtverwaltung Bad Dürkheim, des Eigenbetriebs und der Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH.

Seit dem Jahr 2015 sind die liquiden Mittel auf den Konten der Stadtwerke GmbH (Konto Sparkasse Rhein-Haardt und Konto VR-Bank Mittelhaardt) nicht mehr enthalten. Da auf diesen beiden Stadtwerke-Konten zum Bilanzstichtag jedoch auch Gelder der Stadtverwaltung bzw. des Eigenbetriebs waren, wurde in entsprechender Höhe eine Forderung gegen die Stadtwerke GmbH bilanziert (1.168.248,03 €).

Die Bilanzposition ergibt sich folgendermaßen:

Zuordnung der liquiden Mittel	€
Positiver Kassenbestand der Stadtverwaltung	1.902.396,50
Positiver Kassenbestand des Eigenbetriebs	9.394.456,51
Positiver Kassenbestand der Stadtwerke GmbH	3.261.542,90
Zwischensumme Nebenbuch Zahlungsabwicklung	14.558.395,91
./. Guthaben Sparkasse Rhein-Haardt, Konto 91	-2.589.762,78
./. Guthaben VR-Bank Mittelhaardt, Konto 111100918	-1.840.028,15
./. Zwischensumme Guthaben auf Bankkonten der Stadtwerke GmbH	-4.429.790,93
Bilanzposition per 31.12.2017	10.128.604,98

Erläuterung zu den beiden Bankkonten der Stadtwerke GmbH:

Auf Stadtwerke GmbH lautende Bankkonten	€
Guthaben Sparkasse Rhein-Haardt, Konto 91	2.589.762,78
Guthaben VR-Bank Mittelhaardt, Konto 111100918	1.840.028,15
Summe Bankguthaben	4.429.790,93
davon:	
fremde Gelder (Stadtverwaltung bzw. Eigenbetrieb Kanalwerk)	1.168.248,03
Geld der Stadtwerke GmbH (Kassenbestand)	3.261.542,90

Der auf Euro lautende Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten in Euro sind mit dem Nominalwert angesetzt.

Der Bestand an liquiden Mitteln hat sich gegenüber dem Vorjahr um 540.497.09 € erhöht.

Die Abstimmung mit dem letzten Tagesabschluss des Jahres 2017 der Nebenbuchhaltung Zahlungsverkehr ergibt keine Differenz zwischen Haupt- und Nebenbuch vor Abzug der beiden Bankkonten, die auf die Stadtwerke GmbH lauten.

Die Kassenbestände sind durch Kassenbücher nachgewiesen.

Die Kontokorrentguthaben sind durch Kontoauszüge zum Bilanzstichtag nachgewiesen.

Festgeldanlagen sind durch entsprechende Kontoauszüge der Kreditinstitute belegt.

Nach § 43 Abs. 2 GemHVO ist eine Mitzugehörigkeit zu anderen Bilanzpositionen anzugeben, sofern dies für die Aufstellung eines klaren und übersichtlichen Jahresabschlusses erforderlich ist:

- 9.394.456,51 € aus dem Kassenbestand sind gleichzeitig Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen aufgrund des positiven Kassenbestandes des Eigenbetriebs Stadtwerke Bad Dürkheim - Abwasserbeseitigungseinrichtung.

A 3 Ausgleichsposten für latente Steuern **0,00 €**
Kein Bilanzansatz

A 4 Rechnungsabgrenzungsposten **119.720,32 €**
Für geleistete Vorauszahlungen vor dem Bilanzstichtag, die - wirtschaftlich betrachtet - Aufwand des Haushaltsfolgejahres darstellen, sind aktive Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden.

Die Berechnung der Höhe des Rechnungsabgrenzungspostens erfolgte mit dem Betrag, der der Zeit nach dem Bilanzstichtag wirtschaftlich zuzurechnen ist.

A 4.1 Disagio **0,00 €**
Kein Bilanzansatz

A 4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten **119.720,32 €**

Unter dieser Bilanzposition werden vor allem die Beamtengehälter für den Monat Januar 2018 (114.502,53 €) ausgewiesen.

Die Bewertung erfolgte mit dem Nominalwert der Vorauszahlungen des Haushaltsjahres 2017.

A 5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag **0,00 €**
Kein Bilanzansatz

PASSIVA **217.762.429,82 €**

P 1 Eigenkapital **114.238.421,41 €**

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

P 1.1 Kapitalrücklage **113.475.561,17 €**

Die Bilanzposition hat sich folgendermaßen entwickelt:

Kapitalrücklage	€
Stand 31.12.2016	111.758.660,39
Umbuchung Jahresüberschuss 2016	1.716.900,78
Stand 31.12.2017	113.475.561,17

P 1.2 Sonstige Rücklagen **0,00 €**

Kein Bilanzansatz

P 1.3 Jahresüberschuss **762.860,24 €**

Das Haushaltsjahr 2017 schließt mit einem Jahresüberschuss i. H. v. 762.860,24 €.

P 1.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag **0,00 €**

Kein Bilanzansatz

P 2 Sonderposten **66.368.799,23 €**

**P 2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen
Finanzausgleich** **0,00 €**

Kein Bilanzansatz

P 2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen **64.466.274,02 €**

Die Sonderposten zum Anlagevermögen werden mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorgenommenen Auflösungen angesetzt.

Die Auflösung der Sonderposten erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände.

P 2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen**43.481.885,28 €**

Die Stadt Bad Dürkheim hat im Haushaltsjahr 2017 Zuwendungen erhalten, die nach § 38 Abs. 2 GemHVO in den Sonderposten einzustellen sind. Der Nachweis der Zuwendungen erfolgt durch Zuwendungsbescheide bzw. Bewilligungsbescheide.

Der Sonderposten zeigt folgende Entwicklung:

Sonderposten Zuwendungen	€
Stand 31.12.2016	34.923.086,76
Zugang	9.959.805,65
<u>davon u. a.</u>	
Übergabe Erschließungsanlagen Fronhof II	9.361.167,85
Landeszuwendung: Triftweg/Jahnstraße	258.355,69
Landeszuwendung: Gerberstraße	149.721,24
Zuwendung vom LBM: Kreisel B37/Kaisersl. Straße	72.273,00
Umbuchung	116.534,44
Landeszuwendung: Stadtmuseum	83.997,17
Zuwendung Museumsgesellschaft: Stadtmuseum	9.247,73
Zuwendung Lions-Club: Stadtmuseum	6.000,00
Zuwendung Kiwanis-Club: Stadtmuseum	3.000,00
Spende Sparkasse: Kunstobjekt Ausgewachsene Steine	10.000,00
Zuwendung Ralph-und-Inge-Becker-Stiftung: Klavier	2.500,00
Kreiszuwendung: Spielhügel	1.149,54
Arbeitsleistung Feuerwehrleute: Zaunanlage	640,00
Abgang	-1.659,57
Auflösung	-1.515.882,00
Stand 31.12.2017	43.481.885,28

P 2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten**20.628.492,82 €**

Der Sonderposten zeigt folgende Entwicklung:

Sonderposten Beiträge u. ähnl. Entgelte	€
Stand 31.12.2016	22.028.725,06
Zugang	
Umbuchung	
Abgang	-151.000,00
Rückstellungszuführung für die Abrechnung der Erschließung Norderweiterung Bruch	
Auflösung	-1.249.232,24
Stand 31.12.2017	20.628.492,82

P 2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen**355.895,92 €**

Erhaltene Zuwendungen sind in Höhe des noch nicht aktivierten Teils des bezuschussten Vermögensgegenstands als erhaltene Anzahlung zu passivieren und später umzubuchen.

Der Sonderposten zeigt folgende Entwicklung:

Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	€
Stand 31.12.2016	418.510,63
Zugang	68.689,00
Landeszuwendung: Stadtmuseum	33.389,00
Diverse Spenden Stadtmuseum	20.800,00
Weitere Spende der Ralph-und-Inge-Becker-Stiftung: Stadtbücherei und Musikschule	4.000,00
Spende Valentin-Ostertag-Stiftung	10.500,00
Umbuchung	-131.303,71
Landeszuwendung: Stadtmuseum	-90.830,00
Zuwendung Museumsgesellschaft: Stadtmuseum	-10.000,00
Zuwendung Lions-Club: Stadtmuseum	-6.000,00
Zuwendung Kiwanis-Club: Stadtmuseum	-3.000,00
Spende Sparkasse: Kunstobjekt Ausgewachsene Steine	-10.000,00
Kreiszuwendung: Spielhügel	-1.149,54
Zuwendung Valentin-Ostertag-Stiftung: Umb. in Ertrag	-7.184,17
Zuwendung Ralph-und-Inge-Becker-Stiftung: Klavier	-2.500,00
Arbeitsleistung Feuerwehrleute: Zaunanlage	-640,00
Abgang	0,00
Auflösung	0,00
Stand 31.12.2017	355.895,92

Innerhalb der Umbuchungen erfolgten auch Korrekturen in den Ertrag i. H. v. 6.832,83 €.

P 2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich**14.931,35 €**

Im Jahr 2017 gab es weder bei den **Beiträgen für die Wirtschaftswege** noch bei den **Gebühren für den Weinbergerschutz** eine Kostenüberdeckung, so dass keine Zugänge zu dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich erfolgten.

Der Sonderposten zeigt folgende Entwicklung:

Sonderposten für den Gebührenaussgleich	€
Stand 31.12.2016	25.525,43
Zugang	0,00
Umbuchung	0,00
Abgang	
Wirtschaftswege - Überschuss aus 2015	-10.594,08
Auflösung	0,00
Stand 31.12.2017	14.931,35

P 2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil**0,00 €**

Kein Bilanzansatz

P 2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten**1.537.240,84 €**

Die Grabnutzungsentgelte nach § 14 der Friedhofsatzung bzw. § 3 der Gebührensatzung für das Friedhofs- und Bestattungswesen werden in einen Sonderposten eingestellt und über die Dauer der Grabnutzung erfolgswirksam aufgelöst.

Der Sonderposten zeigt folgende Entwicklung:

Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	€
Stand 31.12.2016	1.549.602,98
Zugang	109.688,27
Umbuchung	0,00
Abgang	0,00
Auflösung	-122.050,41
Stand 31.12.2017	1.537.240,84

P 2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte**0,00 €**

Kein Bilanzansatz

P 2.7 Sonstige Sonderposten**350.353,02 €**

In der Bilanzposition „2.7 Sonstige Sonderposten“ werden der Sonderposten für die Stiftung Kück und die Kostenerstattungen für Ausgleichsmaßnahmen bilanziert.

Die rechtlich unselbstständige Stiftung Kück ist nach § 80 Abs. 1 Nr. 2 GemO Sondervermögen der Stadt Bad Dürkheim.

In Höhe des Nettostiftungsvermögens ist ein Sonderposten zu bilden. Das Nettostiftungsvermögen berechnet sich aus unbebauten und bebauten Grundstücken sowie dem Bankguthaben. Ein Abzug von Schulden ist nicht notwendig, da solche zum Bilanzstichtag nicht existieren.

Der Sonderposten für die Stiftung Kück beläuft sich auf 186.721,59 €.

Die Bilanzposition zeigt folgende Entwicklung:

Sonstige Sonderposten	€
Stand 31.12.2016	351.968,87
Zugang Anpassung Stiftung Kück	1,56
Umbuchung	0,00
Abgang Korrektur Stiftung Kück	-77,33
Auflösung Kostenerstattung Ausgleichsmaßnahmen	-1.540,08
Stand 31.12.2017	350.353,02

P 3 Rückstellungen

17.872.771,77 €

Die Rückstellungen sind mit dem Betrag der voraussichtlichen Inanspruchnahme angesetzt.

P 3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

15.076.161,00 €

Die **Rückstellungen für Pensionen** (unmittelbare Pensionsverpflichtungen) werden auf der Grundlage versicherungsmathematischer Berechnungen zum Teilwert nach § 6a Abs. 3 EStG bilanziert.

Den Berechnungen liegt ein Rechnungszinsfuß von 6 % entsprechend den Vorschriften des Einkommensteuergesetzes zugrunde.

Daneben finden die Richttafeln 2005G (biometrische Tabellen) von Klaus Heubeck Anwendung. Es ist generell anerkannt, dass diese Tafeln mit den versicherungsmathematischen Grundsätzen des § 6a Abs. 3 EStG übereinstimmen.

Die Berechnung wurde von der Pfälzischen Pensionsanstalt für die Stadt Bad Dürkheim durchgeführt.

Die Pensionsrückstellung setzt sich wie folgt zusammen und zeigt folgende Entwicklung (Werte in €):

Pensionsberechtigte	Stand 31.12.2016	Inanspruch- nahme	Auf- lösung	Zu- führung	Um- buchung	Stand 31.12.2017
Aktive Beamte	4.388.120			477.243	-409.367	4.455.996
Versorgungsempfänger	6.563.030	-67.504	-63.462	191.724	409.367	7.033.155
Insgesamt	10.951.150	-67.504	-63.462	668.967	0	11.489.151

Die Auflösung im Bereich der Versorgungsempfänger ist bedingt durch den Sterbefall einer Versorgungsempfängerin.

Die Umbuchung steht in Zusammenhang mit den Versetzungen eines Beamten in den Ruhestand.

Die **Rückstellungen für Beihilfe** sind nicht in Höhe eines prozentualen Zuschlags auf die Pensionsrückstellungen berechnet worden. Stattdessen erfolgt nach Auskunft der Pfälzischen Pensionsanstalt die Berechnung von Beihilfeverpflichtungen mit Krankenversicherungstarifen. Deren Höhe ist abhängig vom Alter. Die Kalkulation dieser Tarife basiert auf Kopfschadenprofilen.

Die Berechnung wurde ebenfalls von der Pfälzischen Pensionsanstalt für die Stadt Bad Dürkheim durchgeführt.

Die Beihilferückstellung setzt sich wie folgt zusammen und zeigt folgende Entwicklung (Werte in €):

Beihilfeberechtigte	Stand 31.12.2016	Inanspruch- nahme	Auf- lösung	Zu- führung	Um- buchung	Stand 31.12.2017
Aktive Beamte	1.379.168			107.787	-116.299	1.370.656
Versorgungsempfänger	1.908.485	-46.003	-19.888	22.199	116.299	1.981.092
Insgesamt	3.287.653	-46.003	-19.888	129.986	0	3.351.748

Die Auflösung im Bereich der Versorgungsempfänger ist bedingt durch den Sterbefall einer Versorgungsempfängerin.

Die Umbuchung steht in Zusammenhang mit der Versetzung eines Beamten in den Ruhestand.

Die **Rückstellungen für Ehrensold** sind mit dem Barwert angesetzt. Zur Ermittlung der Rückstellungen werden die anerkannten Regeln der Versicherungsmathematik zugrunde gelegt. Dabei werden ein Rechnungszinsfuß von 6 % und die Richttafeln 2005G (biometrische Tabellen) nach Klaus Heubeck angewandt.

Die Berechnung wurde ebenfalls von der Pfälzischen Pensionsanstalt für die Stadt Bad Dürkheim durchgeführt.

Die Ehrensoldrückstellung setzt sich wie folgt zusammen und zeigt folgende Entwicklung (Werte in €):

Ehrensold-berechtigte	Stand 31.12.2016	Inanspruch-nahme	Auf-lösung	Zu-führung	Um-buchung	Stand 31.12.2017
Aktive Beamte	108.075			23.985		132.060
Versorgungsempfänger	106.410	-3.208				103.202
Insgesamt	214.485	-3.208	0	23.985	0	235.262

P 3.2 Steuerrückstellungen **0,00 €**
Kein Bilanzansatz

P 3.3 Rückstellungen für latente Steuern **0,00 €**
Kein Bilanzansatz

P 3.4 Sonstige Rückstellungen**2.796.610,77 €**

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen (Werte in €):

Sonstige Rückstellungen	Stand 31.12.2016	Inanspruch- nahme	Auflösung	Zu- führung	Stand 31.12.2017
Nachsorge Deponie Bruchhübel	2.726.937	-47.640	-1.100.000		1.579.297
Nicht genommene Urlaubstage	200.745	-200.745		200.745	200.745
Überstunden, Gleitzeitguthaben	184.111	-184.111		184.111	184.111
Altersteilzeit	50.914	-48.098			2.816
Sitzungsgelder Q4/Vorjahr	13.542	-13.542		14.021	14.021
Fa. Barz / Sicherheitseinbehalt Rechnung 173-4017, Theke StaBü	3.344	-3.344			0
Gema / Veranstaltungen Kultur	770	-531	-239		0
GewSt.-Rückzahlung an Stadtwerke GmbH				150.000	150.000
GewSt.-Rückzahlung an diverse				350.000	350.000
Rückzahlung aus Abrechnung Erschließung Norderw. Bruch				151.000	151.000
PPA Restaufgaben	500	-174	-326	500	500
Vergütungsabrechnung Vollstreckung Q4/Vorjahr				203	203
Fa. Gradpol / Aktivierung Gradierbau 2010, Restzahlung	50.000	-41.454	-8.546		0
Fa. Tresch / Gradierbauberieselung	30.000	-30.000			0
Fa. Schade u. a. / Abriss Mühlgasse	20.000				20.000
Fa. NTA / Brandmeldeanlage Haus Catoir, Restbetrag aus Auftragssumme	5.200		-5.200		0
Fa. NTA / Differenz Rechnung 512807, drohender Rechtsstreit	25.000		-25.000		0
Fa. Vertical / Sicherheitsleistung Skateelemente	873				873
Fa. Hangleiter für Termin Nov. 2017				1.000	1.000
Fa. Matheis Termin, Bericht 2017				1.700	1.700
Fa. Pfalzwerke / Wartungspauschale Hardenburg u. Leistadt, Vertrag 45288376	3.000	-3.000			0
Fa. Laub Schlussrechnung Gerberstr.				10.000	10.000
Fa. Baumgarten/Etzel Gerberstr.				10.000	10.000
Fa. Project Consult Schlussrechnung Kreisel B37				13.200	13.200
Fa. Horn Schlussrechnung Kreisel B37				50.000	50.000
Fa. Project Consult Schlussrechnung Kreisel B37				6.800	6.800
Diverse Bäcker / Brotgutscheine Waldfest Hardenburg	300	-15	-285	300	300
Turnverein Dürkheim / Turnhalle Abrechnung Miete Vorjahr	2.000	-1.486	-514	2.000	2.000
Diverse Vermieter / Betriebskostenabrechnung Asyl	21.322	-17.233	-4.089	18.045	18.045
Div. Mieter/Rückzahlungen aus Betriebskostenabrechnung	30.000	-24.981	-5.019	30.000	30.000
Insgesamt	3.368.557	-616.354	-1.149.217	1.193.625	2.796.611

Die Rückstellung aufgrund der Nachsorgeverpflichtung für die Deponie Bruchhübel bezieht sich zum einen auf die Abwasserbehandlung (Überwachungsprogramm) und zum anderen auf die

Oberflächenabdeckung inklusive einer Erstbepflanzung sowie deren Unterhaltung. Die Inanspruchnahme ergibt sich aus den Kreditorenrechnungen 2017.

Im Jahr 2017 erfolgte eine Teilauflösung der Rückstellung für die Oberflächenabdeckung i. H. v. 1.100.000,00 €. Gemäß Sanierungsvertrag ist die Stadt verpflichtet, die ehemalige Hausmülldeponie mit einer weiteren Wasserhaushaltsschicht zu versehen (Oberflächenabdeckung). Da sich über die Jahre hinweg eine schützenswerte Vegetation auf dem Deponiekörper entwickelt hat, wurde die Gesamtsituation nochmals überprüft und diskutiert. Die Stadt hat der SGD Süd eine aktuelle Stellungnahme zweier Ingenieurbüros vorgelegt, die darlegt, dass die im Sanierungsvertrag vorgesehene Oberflächenabdeckung nicht mehr im ursprünglich angenommenen Umfang notwendig ist. Die SGD Süd schließt sich der Einschätzung grundsätzlich an. Es ist noch abzuklären, inwieweit der bestehende Sanierungsvertrag angepasst werden muss.

Die Rückstellung für Überstunden beinhaltet auch in diesem Jahr nicht mehr die Stunden aus Gleitzeitguthaben und aus Sonderstundenguthaben. Ferner wurden die Überstunden der Außenstellen nicht mehr mit einbezogen. Enthalten sind somit die Überstunden der Verwaltung und des Baubetriebshofes.

Die Rückstellung für die Altersteilzeit umfasst sowohl den einmalig zum Zeitpunkt des Vertragsabschlusses zu bildenden Aufstockungsbetrag als auch den Erfüllungsrückstand ab Beginn der Beschäftigungsphase.

Die Rückstellung zur Betriebskostenabrechnung 2017 wurde in der Höhe gebildet, in der mit Rückzahlungen an die Mieter gerechnet wird.

Die Inanspruchnahmen betreffen die bestimmungsgemäße Verwendung der Rückstellungen.

P 4 Verbindlichkeiten**19.212.665,11 €**

Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt.

P 4.1 Anleihen**0,00 €**

Kein Bilanzansatz

P 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen**7.877.283,91 €**

Zum Bilanzstichtag existieren nur Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen.

Die in den Vorjahren bilanzierten Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung waren zum 31.12.2017 komplett getilgt.

P 4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen**7.877.283,91 €**

Zum Bilanzstichtag sind 18 Passivdarlehen zurückzuführen.

Die Darlehen sind durch Darlehensverträge und Saldenbestätigungen zum 31.12.2017 nachgewiesen.

Die Verbindlichkeiten für Investitionskredite setzen sich wie folgt zusammen (Werte in €):

Investitionskredite	Stand 31.12.2016	Zugang	Tilgung	Um- schuldung	Stand 31.12.2017
vom Land	0				0
von Banken	2.554.807		-63.165		2.491.642
von Sparkassen	2.809.255		-148.690		2.660.565
von Landesbanken	2.060.051		-110.028		1.950.023
von der KfW	847.922		-72.868		775.055
Insgesamt	8.272.035	0	-394.751	0	7.877.284

Nachfolgend die detaillierte Übersicht zu den einzelnen Passivdarlehen.

Jahresabschluss per 31.12.2017
Detaillierte Übersicht Passivdarlehen, Werte in €

#	Akte Nr.	Bank, Darlehensgeber	Darlehens-nr.	Restlaufzeit ab 31.12.2017	Zinssatz %	Bilanz-konto	Bilanzbestand 31.12.2016	Bewegung 2016			Bilanzbestand 31.12.2017	Zins-aufwand 2017	Gebühren-aufwand 2017
								Tilgung	Umschuldung	Zugang			
1	S.08.01.01	Münchener Hypothekenbank	1800323201	19J	5,305	31511	1.545.885	-44.976			1.500.909	81.124	
2	S.08.01.18	DGHYP	3024286101	28J 9M 1T	4,240	31511	264.010	-4.598			259.411	11.122	
3	S.08.01.35	Aareal Bank AG	5339244000	41J 5M 31T	1,190	31511	744.912	-13.591			731.322	8.804	
4	S.08.01.07	Sparkasse Rhein-Haardt	6760204575	14J 3M 1T	3,700	31521	526.581	-26.540			500.041	19.118	
5	S.08.04.07	Sparkasse Rhein-Haardt	6760205911	16J 6M 1T	3,890	31521	407.835	-16.882			390.953	15.620	
6	S.08.08.07	Sparkasse Rhein-Haardt	6760205929	-	3,000	31521	3.384	-3.384			0	25	
7	S.08.05.07	Sparkasse Rhein-Haardt	6760205937	16J 9M 1T	4,240	31521	830.954	-32.255			798.699	34.724	
8	S.08.06.07	Sparkasse Rhein-Haardt	6760205945	10J 9M 2T	4,470	31521	530.870	-35.593			495.277	23.139	
9	S.08.02.07	Sparkasse Rhein-Haardt	6760205960	10J 9M 2T	4,530	31521	509.630	-34.035			475.595	22.514	
10	S.08.21.08	Landesbank Baden-Württemberg	610214012	16J	1,020	31540	1.550.996	-84.904			1.466.092	15.496	
11	S.01.21.08	Landesbank Rheinland-Pfalz	908412756	26J 5M 2T	2,000	31540	52.865	-1.466			51.400	1.050	419
12	S.01.10.08	Landesbank Rheinland-Pfalz	908412787	25J 5M 1T	2,000	31540	57.444	-1.682			55.762	1.141	470
13	S.01.11.08	Landesbank Rheinland-Pfalz	909310895	59J 3M 1T	0,500	31540	61.526	-879			60.647	307	395
14	S.01.29.08	Landesbank Rheinland-Pfalz	938412757	13J 6M 1T	4,000	31540	11.218	-601			10.617	443	43
15	S.01.30.08	Landesbank Rheinland-Pfalz	938412788	13J 0M 1T	4,000	31540	14.801	-833			13.969	584	59
16	S.08.01.36	Bayern LB	6/4175717	11J 2M 31T	4,440	31540	311.201	-19.665			291.536	13.493	
17	S.08.04.17	KfW	269081	9J 1M 16T	3,967	31590	185.288	-17.648			167.640	7.175	
18	S.08.02.17	KfW	1992754	10J 7M 17T	3,780	31590	490.840	-40.903			449.937	18.167	
19	S.08.03.17	KfW	2187245	10J 7M 17T	3,780	31590	171.794	-14.316			157.478	6.359	
							8.272.035	-394.751	0	0	7.877.284	280.403	1.387

P 4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung

0,00 €

Zum Bilanzstichtag hatte die Stadtverwaltung einen positiven Kassenbestand, so dass die Aufnahme eines Liquiditätskredites nicht notwendig war.

Die Bilanzposition zeigt folgende Entwicklung (Werte in €):

Liquiditätskredit	Stand 31.12.2016	Zugang	Tilgung	Stand 31.12.2017
vom Eigenbetrieb	0	4.771.390	-4.771.390	0
Insgesamt	0	4.771.390	-4.771.390	0

P 4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen

0,00 €

Kein Bilanzansatz

P 4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen

0,00 €

Kein Bilanzansatz

P 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

1.213.246,03 €

Diese Verbindlichkeitsposition setzt sich aus einer sehr großen Anzahl offener Kreditorenrechnungen für Sach- und Dienstleistungen zusammen, wie zum Beispiel:

- Verbindlichkeit gegenüber einer Privatperson i. H. v. 220.000,00 € für den Ankauf des Anwesens Mühlgasse 3
- Verbindlichkeit gegenüber der Fa. Böckly GmbH i. H. v. 116.027,16 € für diverse Arbeiten
- Verbindlichkeit gegenüber der Fa. F. K. Horn GmbH & Co. KG i. H. v. 85.230,60 € für Arbeiten im Fronhof II
- Verbindlichkeit gegenüber der Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH i. H. v. 69.112,65 € für diverse Tätigkeiten
- Verbindlichkeit gegenüber Herrn Gernot Berg i. H. v. 47.613,37 € für die Schlussvermessung der Ortsdurchfahrt Hardenburg und die Schlussabmarkung der Umlegung Fronhof II
- Verbindlichkeit gegenüber der Stadtwerke Bad Dürkheim Abwasserbeseitigungseinrichtung i. H. v. 30.671,20 € für die Drainagewasserentsorgung und die Betriebskosten 2017 der Deponie Bruchhübel
- Verbindlichkeit gegenüber der Fa. Elsässer GmbH & Co. KG i. H. v. 23.205,00 € für die Lärmschutzwand an der Minigolfanlage
- Verbindlichkeit gegenüber der Fa. Polygonvatro GmbH i. H. v. 23.065,17 € für diverse Arbeiten in Zusammenhang mit dem Brand der Limburg-Gaststätte

Nach § 43 Abs. 2 GemHVO ist eine Mitzugehörigkeit einer Verbindlichkeit zu einer anderen Bilanzposition anzugeben, sofern dies für die Aufstellung eines klaren und übersichtlichen Jahresabschlusses erforderlich ist:

- 69.112,65 € aus der Summe der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind gleichzeitig Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen (Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH, Kreditor 68870).
- 30.671,20 € aus der Summe der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind gleichzeitig Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen (Eigenbetrieb Stadtwerke Bad Dürkheim - Abwasserbeseitigungseinrichtung, Kreditor 261629).

P 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

42.371,23 €

Diese Bilanzposition besteht vorwiegend aus offenen Posten im Rahmen der Leistungen für Asylbewerber oder der Zuwendung an den DHC Bad Dürkheim 1921 e. V. für den Kunstrasen.

Nach § 43 Abs. 2 GemHVO ist eine Mitzugehörigkeit einer Verbindlichkeit zu einer anderen Bilanzposition anzugeben, sofern dies für die Aufstellung eines klaren und übersichtlichen Jahresabschlusses erforderlich ist:

- 5.378,34 € aus der Summe der Verbindlichkeiten aus Transferleistungen sind gleichzeitig Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen (Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH, Kreditor 68870).
- 298,02 € aus der Summe der Verbindlichkeiten aus Transferleistungen sind gleichzeitig Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen (Eigenbetrieb Stadtwerke Bad Dürkheim - Abwasserbeseitigungseinrichtung, Kreditor 261629).

P 4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

43.070,60 €

Die Position resultiert vorwiegend aus den offenen Posten für Jahresabrechnungen der städtischen Liegenschaften.

P 4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

0,00 €

Kein Bilanzansatz

P 4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen

9.469.556,51 €

Diese Verbindlichkeitsposition ergibt sich hauptsächlich aus dem positiven Kassenbestand der Stadtwerke Bad Dürkheim - Abwasserbeseitigungseinrichtung, der sich auf 9.394.456,51 € beläuft.

In dieser Bilanzposition wird außerdem die Verbindlichkeit von 75.100,00 € gegenüber dem Forstverband Ganerben aufgrund der anteiligen Pensionsverpflichtung für die Förster gezeigt. Eine Anpassung für das Jahr 2017 konnte nicht erfolgen, da noch keine entsprechenden Unterlagen vorgelegen haben.

P 4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

157.716,82 €

Neben der noch offenen Gewerbesteuerumlage für das vierte Quartal 2017 (131.082,04 €) werden hier fällige, aber am Bilanzstichtag noch nicht durch die Landesbank abgebuchte Annuitäten ausgewiesen.

P 4.11 Sonstige Verbindlichkeiten

409.420,01 €

Unter den Sonstigen Verbindlichkeiten sind alle Verbindlichkeiten auszuweisen, die nicht einer anderen Verbindlichkeitsposition zuzuordnen sind.

Hier werden u. a. die kreditorischen Debitoren gezeigt (254.519,42 €). Da für den Jahresabschluss ein Saldierungsverbot gilt, sind Debitoren mit Überzahlungen (kreditorische Debitoren) nicht vermögensmindernd bei den Forderungen auszuweisen, sondern werden im Rahmen der Jahresabschlussbuchungen zu den Sonstigen Verbindlichkeiten umgegliedert.

Ferner gehören in diese Bilanzposition die noch nicht weitergeleiteten, durchlaufenden Gelder. Dazu zählen z. B. die Einkaufsgutscheine Bad Dürkheim (151.198,64 €).

P 5 Rechnungsabgrenzungsposten

69.772,30 €

Für vor dem Bilanzstichtag erhaltene Vorauszahlungen, die - wirtschaftlich betrachtet - Erträge des Haushaltsjahres 2018 darstellen, sind passive Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden.

Die Berechnung der Höhe des Rechnungsabgrenzungspostens erfolgte mit dem Betrag, der der Zeit nach dem Bilanzstichtag wirtschaftlich zuzurechnen ist.

Es handelt sich hierbei um erhaltene Pachtvorauszahlungen und Kartenvorverkäufe für Veranstaltungen der Tourist-Information in 2018.

Der Nachweis erfolgt über entsprechende Pachtverträge und Ausdrucke aus dem Kartenverkaufsprogramm der Tourist-Information.

VI. Weitere Angaben

A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31. Dezember 2017 der Stadt Bad Dürkheim wurde unter Beachtung des § 108 GemO und des § 49 GemHVO erstellt.

B. Lage der Gemeinde

B.1 Organisation der Gemeinde

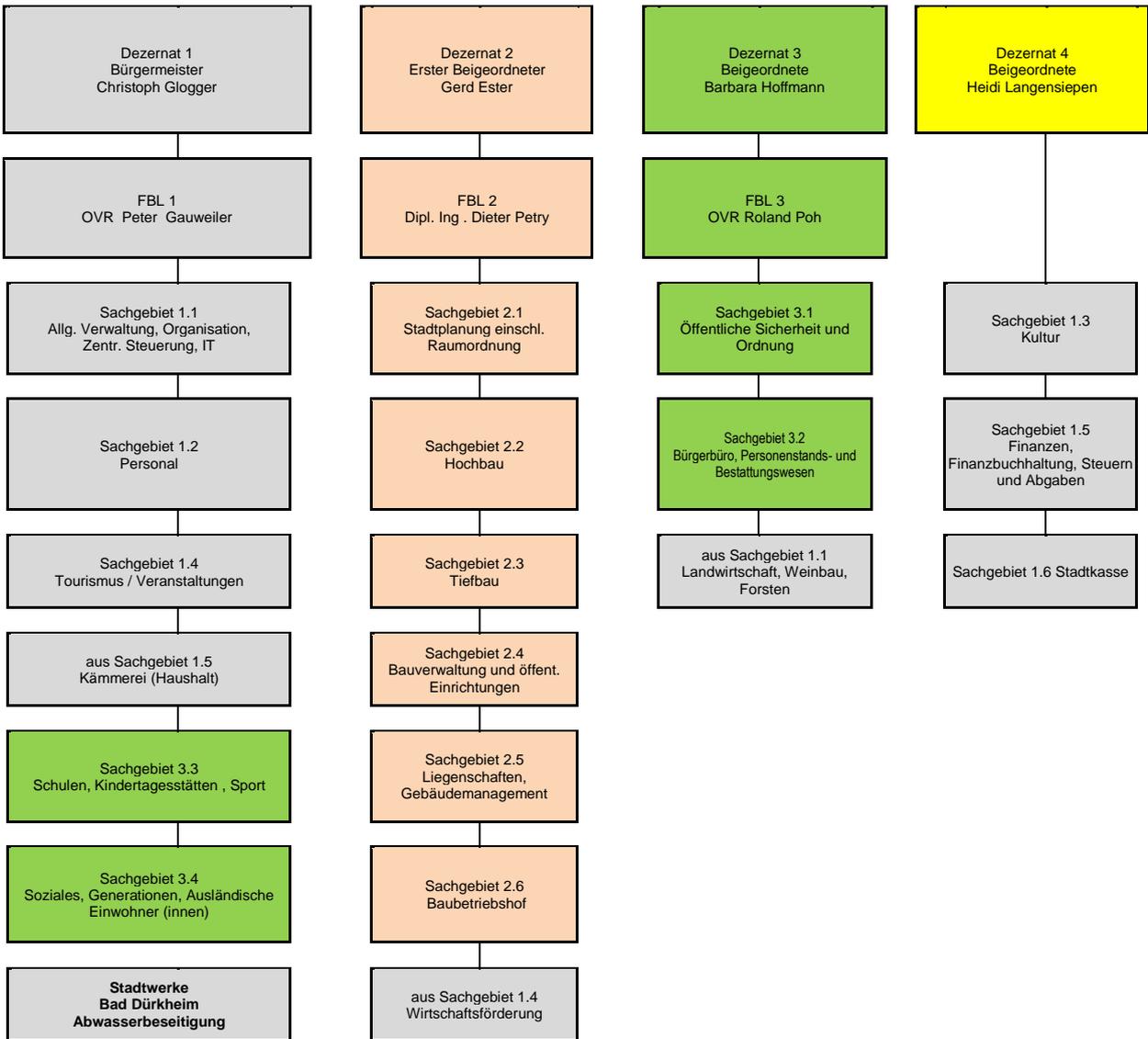
Die Stadt Bad Dürkheim ist eine verbandsfreie Stadt und Teil des Landkreises Bad Dürkheim.

Die Organe der Gemeinde sind:

- Bürgermeister Christoph Glogger
- Stadtrat

Der Aufbau der Stadtverwaltung am 31.12.2017 stellt sich wie folgt dar:

Dezernatsverteilungsplan Stadtverwaltung Bad Dürkheim: Stand 1.5.2017



C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

C.1 Zusammengefasstes Ergebnis

C.1.1 Bilanz

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives **Eigenkapital** in Höhe von 114.238.421 € aus.

Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr aufgrund des Jahresüberschusses um 762.860 € erhöht.

Das **Anlagevermögen** der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 201.060.920 €.

Die Bilanz ist mit **Verbindlichkeiten** in Höhe von 19.212.665 € und **Rückstellungen** in Höhe von 17.872.772 € belastet.

Gegenüber dem Jahresabschluss 2016 haben sich sowohl die Verbindlichkeiten um 311.613 € als auch die Rückstellungen um 50.927 € erhöht.

Das Anlagevermögen ist in Höhe von 64.110.378 € durch Zuwendungen und Beiträge, die als **Sonderposten** zum Anlagevermögen in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert.

Im Vergleich zum Vorjahr haben sich diese Sonderposten um 7.173.905 € erhöht.

C.1.2 Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 762.860 €.

Die Angaben erfolgen im Rechenschaftsbericht, Teil II.

C.1.3 Finanzrechnung

Die Finanzrechnung schließt mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von 1.436.875 €.

Die Angaben erfolgen im Rechenschaftsbericht, Teil III.

C.1.4 Haushaltsausgleich

Gem. § 18 Abs. 2 GemHVO ist der Haushalt 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 ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken
und
3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital auszuweisen ist.

Der Haushaltsausgleich 2017 wurde demnach sowohl in der Ergebnisrechnung als auch in der Finanzrechnung erzielt.

C.2 Darstellung der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

C.2.1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen hat sich gegenüber dem Vorjahr um 5.175.043 € erhöht.

Die Erhöhung ergibt sich in Höhe von 4.960.827 € bei den Sachanlagen, dort in erster Linie bei dem Infrastrukturvermögen. Das Vermögen aus unbebauten und bebauten Grundstücken und das Finanzanlagevermögen verzeichnen im Jahr 2017 erneut leichte Anstiege.

C.2.1.1 Investitionen

Neben anderen wurden 2017 folgende wesentliche Investitionen durchgeführt (Bilanzzugänge):

Maßnahme	€
Stadtmuseum	108.885 €
Erschließungskosten Fronhof II	2.177.132 €
Ankauf von Grundvermögen	452.907 €
Stadtsanierung – Grunderwerb	232.989 €
Kreisel Kaiserslauterer Straße	216.689 €

Die Finanzierung der Investitionen erfolgte aus Investitionszuwendungen (715.796 €), aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (115.278 €) und aus der Rückzahlung gewährter Darlehen (28.121 €).

C.2.1.2 Abschreibungen / Abgänge

Die Anlagenabgänge im Sachanlagevermögen von insgesamt 239.335 € verteilen sich wie folgt:

Bilanzposition	€
Infrastrukturvermögen	157.375 €
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	40.326 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.412 €
Finanzanlagen	27.222 €

C.2.1.3 Zuschreibungen

Zuschreibungen erfolgten in Höhe von 19.390 €.

C.2.1.4 Kennzahlen zum Anlagevermögen

Die Anlageintensität beträgt **92 %** (2016: 93 %, 2015: 94 %, 2014: 92 %, 2013: 93 %, 2012: 95 %, 2011: 94 %, 2010: 95 %, 2009: 94 %, EB: 95 %).

Diese Kennzahl stellt den Anteil des Anlagevermögens an der Bilanzsumme dar.

Die Anlagendeckung I (Eigenkapital im Verhältnis zum Anlagevermögen) beträgt **57 %** (2016: 58 %; 2015: 56 %, 2014: 56 %, 2013: 55 %, 2012: 53 %, 2011: 54 %, 2010: 57 %, 2009: 59 %, EB: 59 %).

Die Anlagendeckung II beträgt **103 %** (2016: 99 %, 2015: 98%, 2014: 99%, 2013: 98 %, 2012: 96 %, 2011: 96 %, 2010: 96 %, 2009: 99 %, EB: 99 %).

Diese Kennzahl zeigt, dass das Anlagevermögen vollständig durch langfristig zur Verfügung stehendes Kapital finanziert ist.

C.2.1.5 Entwicklung

Die Gemeinde plant lt. Investitionsprogram in 2018 - 2021 Investitionen in Höhe von rd. 14,5 Mio. €. Darin enthalten sind folgende wesentliche Investitionsmaßnahmen:

- Fortführung der Stadtsanierung
- Wiederaufbau der Limburg-Gaststätte
- Straßenausbau
- Neubau Tourist-Info

Hinzu kommt noch der beschlossene Neubau einer Therme mit einem Gesamtvolumen von rund 32 Mio. €. Abzüglich der Anteile des Landes und der Stadtwerke GmbH verbleibt ein Investitionsvolumen von ca. 12 Mio. €, welches in den kommenden Jahren aus dem städtischen Haushalt zu finanzieren ist.

C.2.2 Umlaufvermögen

C.2.2.1 Vorräte

Aus den Verkäufen wurde ein Buchgewinn von 2.400.000 € erwartet.

Weitere Angaben erfolgen in diesem Rechenschaftsbericht in Teil V (Angaben zu den einzelnen Positionen der Bilanz), Nr. A 2.1.2 und Nr. A 2.1.3.

C.2.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Im Jahr 2017 erfolgten Wertberichtigungen auf Forderungen in Höhe von 424.397 €.

Davon wurden Forderungen in Höhe von 417.622 € befristet niedergeschlagen (Einzelwertberichtigung). Gegenüber dem Jahresabschluss 2016 hat sich der Wert der Forderungen um 468.135 € auf 3.122.368 € erhöht.

C.2.2.3 Kennzahlen zu den Forderungen

Das Verhältnis zwischen dem öffentlich-rechtlichen Forderungsbestand zum Bilanzstichtag und den im Haushaltsjahr veranlagten öffentlich-rechtlichen Entgelten, Steuern und ähnlichen Abgaben beträgt rd. **4 %** (2016: 4 %, 2015: 3 %, 2014: 4 %, 2013: 2%, 2012: 8 %, 2011: 4 %, 2010: 6 %, 2009: 9%).

C.2.2.4 Liquide Mittel

Der Bestand an liquiden Mitteln hat sich gegenüber dem Vorjahr um 540.497 € auf 10.128.605 € erhöht.

Cash-Flow (Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen): 4.975.883 € (2016: 2.464.799 €, 2015: 3.061.571 €, 2014: 3.786.880 €, 2013: 2.058.385 €, 2012: 1.138.612 €, 2011: 3.310.169 €, 2010: - 1.045.923 €, 2009: 1.256.679 €).

Der Cash-Flow ist der Zahlungsmittelüberschuss, den die Gemeinde erwirtschaftet hat und der zur Finanzierung von Schuldentilgung und Investitionen bereitsteht.

C.2.2.5 Kennzahlen zur Liquidität

Die Liquidität I. Grades beträgt **89 %** (2016: 90 %, 2015: 62 %, 2014: 73%, 2013: 62 %, 2012: 39 %, 2011: 53 %, 2010: 36 %, 2009: 93 %, EB: 88 %).

Diese Kennzahl zeigt auf, in welchem Grad die kurzfristigen Verbindlichkeiten durch flüssige Mittel gedeckt werden können.

Die Liquidität II. Grades beträgt **117 %** (2016: 115 %, 2015: 80 %, 2014: 85%, 2013: 105 %, 2012: 65 %, 2011: 70 %, 2010: 67 %, 2009: 146 %, EB: 162 %).

Diese Kennzahl zeigt auf, inwieweit die kurzfristigen Verbindlichkeiten durch flüssige Mittel und kurzfristige Forderungen gedeckt werden können.

Die Liquidität III. Grades beträgt **146 %** (2016: 127 %, 2015: 105 %, 2014: 103%, 2013: 126 %, 2012: 83 %, 2011: 83 %, 2010: 83 %, 2009: 171 %, EB: 204 %).

Diese Kennzahl zeigt auf, inwieweit die kurzfristigen Verbindlichkeiten durch flüssige Mittel, kurzfristige Forderungen und Vorräte (nach Abzug der erhaltenen Anzahlungen) gedeckt werden können. Die Liquidität III. Grades sollte mindestens 100% betragen.

C.2.3 Schulden

C.2.3.1 Verbindlichkeiten

Investitionskredite wurden nicht aufgenommen. Die Grenze zur Aufnahme von Investitionskrediten sowie ähnlicher Verbindlichkeiten ist nicht überschritten worden.

Die Entwicklung der **Investitionskredite** stellt sich wie folgt dar:

Investitionskredite	€
Stand 31.12.2016	8.272.035 €
Kreditaufnahme	0 €
planmäßige Tilgung	394.751 €
außerplanmäßige Tilgung	0 €
Stand 31.12.2017	7.877.284 €

Die **Liquiditätskredite** haben sich wie folgt entwickelt:

Liquiditätskredite	€
Stand 31.12.2016	0 €
Kreditaufnahme	4.771.390 €
planmäßige Tilgung	-4.771.390 €
außerplanmäßige Tilgung	0 €
Stand 31.12.2017	0 €

C.2.3.2 Kennzahlen zur Verschuldung

Der Verschuldungsgrad beträgt **91 %** (2016: 85 %, 2015: 88 %, 2014: 93 %, 2013: 93 %, 2012: 98 %, 2011: 95 %; 2010: 84 %, 2009: 81 %, EB: 77 %).

Die Kennzahl stellt das Verhältnis zwischen Fremdkapital (103.454.236 €) und Eigenkapital (114.238.421 €) dar.

C.2.3.3 Voraussichtliche Entwicklung der Schulden aus Investitionskrediten

Jahr	€
2017	7.877.284 €
2018	7.475.002 €
2019	7.061.342 €
2020	6.635.817 €

C.2.3.4 Voraussichtliche Entwicklung der Schulden aus Liquiditätskrediten

Jahr	€
2017	0 €
2018	0 €
2019	0 €
2020	0 €

C.2.4 Geschäftsverlauf und Lage der Gemeinde

C.2.4.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft

Der Jahresabschluss zeigt gegenüber der Planung wesentliche Abweichungen.

Sind die Erträge im Vergleich zur Planung mit +542.231 € noch in etwa konstant, so sind bei den Aufwendungen mit -1.265.276 € doch erhebliche Abweichungen zur Planung zu verzeichnen. Im Ergebnis zeigt sich, dass den Mehrerträgen aus Steuern und ähnlichen Abgaben, sowie den Mehrerträgen aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen erhebliche Mindererträge bei den sonstigen laufenden Erträgen gegenüberstehen.

Auch in 2017 stellten die Steuereinnahmen die wichtigste Einnahmequelle dar. In den künftigen Haushaltsjahren sind hier ähnliche Erträge zu erwarten.

Die Planansätze für die laufenden Aufwendungen wurden zum Teil erheblich unterschritten. Insgesamt belief sich die Verringerung auf 1.265.276 €. Dabei haben sich alleine die Aufwendungen für Personal um 328.531 € und für Sach- und Dienstleistungen um 1.546.947 € reduziert.

Die Personalaufwendungen entwickelten sich auch in 2017 weit günstiger als geplant: Sie beliefen sich am Jahresende auf insgesamt 15.480.497 €, erhöhten sich jedoch im Vergleich zum Vorjahr um 592.023 €.

Daneben waren wesentliche Einsparungen bei den Sach- und Dienstleistungen zu verzeichnen - in einem Gesamtumfang von mehr als 1,5 Mio. €. Unter anderem wurden rd. 214.000 € weniger für Energie, Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung und 218.000 € für den Straßenunterhalt aufgewendet.

Wesentlich für den gegenüber der Planung höheren Finanzmittelüberschuss waren insbesondere die um 2.837.269 € erhöhten Steuereinnahmen sowie Einsparungen bei den Sach- und Dienstleistungen (2.621.091 €).

Dem gegenüber stehen geringere Einzahlungen bei den sonstigen laufenden Einzahlungen (-4.008.167 €).

Mehreinnahmen bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (584.534 €), den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (324.491 €), sowie den Kostenerstattungen und Umlagen (286.058 €) trugen ebenfalls zum Finanzmittelüberschuss bei.

So liegt es zum allergrößten Teil an den Einsparungen bei den Auszahlungen, dass das Ergebnis der ordentlichen- und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen mit 4.975.833 € deutlich höher ist als noch in der Planung (+2.772.556 €) und auch um 2.511.034 € höher ist als noch im Haushaltsjahr 2016.

C.2.4.2 Eigenkapitalentwicklung

Die Eigenkapitalquote beträgt **52 %** (2016: 54 %, 2015: 53 %, 2014: 52 %, 2013: 52 %, 2012: 51 %, 2011: 51 %, 2010: 54 %, 2009: 55 %, EB: 56 %).

Diese Kennzahl stellt den Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme dar.

C.2.5 Darstellung der Finanzlage der Gemeinde

Der **Überschuss aus den laufenden Ein- und Auszahlungen** aus Verwaltungstätigkeit beträgt **6.339.646 €** und liegt um 3.466.778 € über Plan.

Bei den Ausgaben für **Kredit- und Darlehenszinsen** gibt es eine unwesentliche **Verschlechterung**, denn die im Haushaltsjahr 2017 angefallenen Auszahlungen sind mit 1.496.091 € trotz des weiterhin sehr niedrigen Zinsniveaus um 65.570 € über der Planung.

Der **Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen** beträgt **4.975.833 €**. Nach Abzug der Auszahlung zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten in Höhe von 373.415 € stehen **4.602.418 € zur Finanzierung von Investitionen zur Verfügung**.

Die Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit bleiben im Haushaltsjahr 2017 um rd. 1.502.094 € hinter den Planansätzen zurück, da sich neben den geplanten Einzahlungen aus

Investitionszuwendungen auch die Einzahlungen aus Sachanlagen (aus Grundstückserlösen) verringert haben.

Auf der anderen Seite wurden nicht alle Investitionen in dem ursprünglich geplanten Umfang von 7.802.342 € getätigt. Ein Teil der geplanten Maßnahmen wurde in nachfolgende Haushaltsjahre verschoben oder eingespart bzw. nicht oder nicht in dem vorgesehenen Umfang umgesetzt. Die Investitionen 2017 belaufen sich auf 4.566.764 €. Von den nicht in Anspruch genommenen Ansätzen aus Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (3.235.578 €) werden **799.977 € in das Haushaltsjahr 2018 übertragen**.

Insgesamt gestaltete sich der **Saldo** aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit **um 1.733.484 € besser als geplant**.

Eine Aufnahme langfristiger **Investitionskredite** ist **nicht** erfolgt. Die Investitionskredite wurden planmäßig getilgt. Am Ende des Rechnungsjahres waren 7.877.284 € Investitionskredite (minus 394.751 € gegenüber dem Vorjahr) zu bilanzieren.

Dies entspricht am Ende des Rechnungsjahres einer Pro-Kopf-Verschuldung von 410 € (Vorjahr: 447 €).

D. Ertragslage der Gemeinde

D.1 Zusammengefasstes Ergebnis / Darstellung der Ertragslage

Die Ergebnisrechnung weist ein positives Ergebnis auslaufender Verwaltungstätigkeit (ohne Zinsertrag und -aufwand) in Höhe von 1.877.196 € aus.

Das Ergebnis wird insbesondere beeinflusst durch:

- Steuereinnahmen (24.115.373 €)
- Personalaufwendungen (15.480.497 €)
- Kreisumlage (8.880.178 €)
- Erträge aus Zuwendungen und Finanzumlagen (10.946.984 €)
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (7.842.330 €)
- Abschreibungen auf das Vermögen (6.522.530 €)

Das Jahresergebnis verbessert sich gegenüber der Planung um 1.807.507 €.

Der Saldo aus Finanzerträgen und Finanzaufwendungen ist negativ (-1.114.335 €).

Das ordentliche Ergebnis weist einen Überschuss von 762.860 € aus; es entspricht dem Jahresergebnis.

Für die folgenden Haushaltsjahre wird im Ergebnishaushalt ein Jahresfehlbetrag erwartet. Der Jahresabschluss 2017 zeigt insgesamt recht gute Steuereinnahmen, die letztendlich zusammen mit erheblichen Minderaufwendungen zu einem positiven Ergebnis im Ergebnishaushalt und auch zu einem positiven Ergebnis im Finanzhaushalt geführt haben.

D.2. Kennzahlen zur Ertragslage

D.2.1 Steuern und Umlagen

- Der Anteil der **Steuern und Abgaben** anlaufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt **51%** (2016: 45 %, 2015: 50 %, 2014: 54 %, 2013: 50%, 2012: 51%, 2011: 49 %, 2010: 65 %).

- Der Anteil der Steuern und Abgaben pro Einwohner beträgt **1.256 €** (2016: 1.145 €, 2015: 1.056 €, 2014: 1.148 €, 2013: 1.015 €, 2012: 994 €, 2011: 906 €, 2010: 816 €).
- Der Anteil der Gewerbesteuer pro Einwohner beträgt **446 €** (2016: 379 €, 2015: 310 €, 2014: 441 €, 2013: 337 €, 2012: 334 €, 2011: 296 €, 2010: 254 €, 2009: 226 €).
- Der Anteil des Einkommensteueranteils pro Einwohner beträgt **490 €** (2016: 466 €, 2015: 457 €, 2014: 438 €, 2013: 416 €, 2012: 407 €, 2011: 374 €, 2010: 324 €, 2009: 346 €).
- Der Anteil der Kreisumlage pro Einwohner beträgt **462 €** (2016: 491 €, 2015: 482 €, 2014: 434 €, 2013: 410 €, 2012: 389 €, 2011: 348 €, 2010: 325 €, 2009: 320 €).

D.3.2 Soziale Sicherung

- Der Anteil der Aufwendungen der sozialen Sicherung pro Einwohner beträgt **67 €** (2016: 94 €, 2015: 55 €, 2014: 35 €, 2013: 31 €, 2012: 29 €, 2011: 29 €, 2010: 26 €).
- Die Quote des Aufwandes der sozialen Sicherung zum Aufwand aus Verwaltungstätigkeit (Soziallastquote) beträgt **2,8 %** (2016: 3,9 %, 2015: 2,6 %, 2014: 1,7 %, 2013: 1,5 %, 2012: 1,5 %, 2011: 1,5 %, 2010: 1,4 %).

D.3.3 Weitere Kennzahlen

- Personalaufwandsquote zum Aufwand aus Verwaltungstätigkeit: **34 %** (2016: 34 %, 2015: 32 %, 2014: 33 %, 2013: 34 %, 2012: 35 %, 2011: 35 %, 2010: 36 %)
- Personalaufwand je Einwohner: **806 €** (2016: 805 €, 2015: 689 €, 2014: 707 €, 2013: 672 €, 2012: 699 €, 2011: 687 €, 2010: 668 €)
- Aufwandsquote für Sach- und Dienstleistungen zum Aufwand aus Verwaltungstätigkeit: **17 %** (2016: 16 %, 2015: 16 %, 2014: 16 %, 2013: 17 %, 2012: 18 %, 2011: 18 %, 2010: 20 %)
- Aufwand aus Sach- und Dienstleistungen je Einwohner: **408 €** (2016: 391 €, 2015: 344 €, 2014: 343 €, 2013: 343 €, 2012: 368 €, 2011: 331 €, 2010: 379 €)

E. Vorgänge nach dem Schluss des Haushaltsjahres

Keine

F. Teilhaushalte

Die Angaben erfolgen im Rechenschaftsbericht, Teil IV.

G. Prognose und Risikobericht

Mit dem Jahresabschluss 2017 wird die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Bad Dürkheim dargestellt.

Die Finanzlage ist durch eine gute Liquidität und weiterhin durch eine moderate und in den vergangenen Jahren stetig zurückgehende Verschuldung gekennzeichnet.

Neben der Erwirtschaftung einer freien Finanzspitze von 4.602.418 € konnten die Liquiditätskredite bereits in 2016 gänzlich abgebaut werden.

Den langfristigen Schulden (Verschuldung am 31.12.2017: 7.877.824 €) stehen hohe Vermögenswerte gegenüber. Das Anlagevermögen belief sich am Ende des Rechnungsjahres 2017 auf 201.0660.920 €. Mittelfristig, d. h. bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes, ist eine weitere Verbesserung der Verschuldungssituation absehbar.

Das Jahr 2017 war gekennzeichnet durch eine weiterhin gute Ertragssituation und schließt mit einem Jahresüberschuss in der Ergebnisrechnung. Mittelfristig ist jedoch mit Jahresfehlbeträgen in der Ergebnisrechnung zu rechnen. Das Eigenkapital hat sich im Jahr 2017 auf 114.238.421 € leicht erhöht. Bei Fortschreibung der erwarteten negativen Jahresergebnisse wird sich in den nächsten Jahren das Eigenkapital jedoch reduzieren.

Auf Grund der in den letzten Jahren stetig zurückgefahrenen Verschuldung mit langfristigen Krediten und auf Grund des niedrigen Zinsniveaus wird die Handlungsfähigkeit der Stadt durch Zins- und Tilgung nicht eingeschränkt. Bei einem Anstieg des Zinsniveaus könnte eine neue Beurteilung notwendig werden.

Der Arbeitskreis „Steuerschätzungen“ hat im Mai 2018 die neuesten Steuerschätzungen des Steueraufkommens für die Jahre 2018 bis 2022 veröffentlicht. Die Steuerschätzer gehen von weiter ansteigenden Steuereinnahmen in den kommenden Jahren aus.

In dem Ergebnis spiegelt sich die nach wie vor günstige gesamtwirtschaftliche Entwicklung in Deutschland wieder. Die Entwicklung des Arbeitsmarktes ist weiterhin erfreulich. Davon profitieren Unternehmen und private Haushalte durch steigende Einkommen und Gewinne. Die Inlandsnachfrage ist robust und die tragende Säule des Wachstums.

Für die folgenden Jahre wird von jährlichen Steigerungsraten der gemeindlichen Steuereinnahmen von 2018 4,2 %, 2019 4,1 %, 2020 3,3 %, 2021 3,3 % und 2022 3,3 % ausgegangen.

Für die Stadt Bad Dürkheim, für die die Steuern die mit Abstand bedeutendste Einnahmequelle darstellen, bedeutet dies, dass im Finanzplanungszeitraum die Steuereinnahmen weiter ansteigen werden.

7. Beteiligungsberichte

Beteiligungsbericht 2016 für die Stadtwerke Bad Dürkheim Abwasserbeseitigungseinrichtung
Teil I - für alle Unternehmen und Einrichtungen

Name des Unternehmens	Stadtwerke Bad Dürkheim Abwasserbeseitigungseinrichtung
Rechtsform am Ende des Wirtschaftsjahrs 2016	öffentlich-rechtlich Eigenbetrieb
Gründung Die Betriebssatzung (neueste Fassung) datiert vom	17.01.2003
Geschäftsjahr	Kalenderjahr
Stammkapital am Ende des Geschäftsjahres 2016	5.000.000,00 €
Veränderung im Geschäftsjahr	keine
Gegenstand des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	Unschädliche Ableitung von Schmutz- und Oberflächenwasser aus der Stadt Bad Dürkheim sowie Einsammeln, Abfahren, Aufbereiten und Verwerten von Schlamm aus zugelassenen Kleinkläranlagen

Beteiligungsbericht 2016 für die Stadtwerke Bad Dürkheim Abwasserbeseitigungseinrichtung
Teil II - nur für Unternehmen in privater Rechtsform

Entfällt

Beteiligungsbericht 2016 für die Stadtwerke Bad Dürkheim Abwasserbeseitigungseinrichtung
Teil III - für alle wirtschaftlichen Unternehmen des öffentlichen und privaten Rechts

<p>Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 4 GemO) für das wirtschaftliche Unternehmen:</p> <p>"Die Gemeinde darf wirtschaftliche Unternehmen nur errichten, übernehmen oder wesentlich erweitern, wenn</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. der öffentliche Zweck das Unternehmen rechtfertigt, 2. das Unternehmen nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zu der Leistungsfähigkeit der Gemeinde und dem voraussichtlichen Bedarf steht und 3. der öffentliche Zweck nicht ebenso gut und wirtschaftlich durch einen privaten Dritten erfüllt wird oder erfüllt werden kann." 	<p>Zu § 85 Abs. 1. Nr. 1 bis 3:</p> <p>siehe hierzu den Lagebericht</p> <p>Eine Beeinträchtigung der Leistungsfähigkeit der Stadt durch das Unternehmen ist derzeit nicht absehbar.</p> <p>Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die bisherige Bewertung zu ändern.</p>
---	---

Beteiligungsbericht 2016 für die Stadtwerke Bad Dürkheim Abwasserbeseitigungseinrichtung
Bilanzkennzahlen zum Beteiligungsbericht 2016

1. Rentabilität	
Eigenkapitalrentabilität	1,21%
Cash-Flow in EURO	1.036.000,00 €
2. Vermögensaufbau	
Anlagenintensität	57,74%
Intensität Umlaufvermögen	42,26%
3. Anlagenfinanzierung	
Anlagendeckung I (ohne Ertragszuschüsse)	140,06%
Anlagendeckung II (ohne Ertragszuschüsse)	150,99%
4. Kapitalausstattung	
Eigenkapitalquote (ohne Ertragszuschüsse)	80,87%
Fremdkapitalquote	19,13%
5. Liquidität	
Liquidität I	1728,75%
Liquidität II	1806,26%

Beteiligungsbericht 2016 für die Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH

Teil I - für alle Unternehmen und Einrichtungen

Name des Unternehmens	Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH Versorgungsbetrieb, Verkehrsbetrieb, Freizeitbad Salinarium
Rechtsform am Ende des Wirtschaftsjahres 2016	Juristische Person des Privatrechts Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Gründung Die Betriebsatzung für den Eigenbetrieb datiert vom	1905 (seit 01.01.2002 als GmbH) 31.12.2001 20.12.2001
Geschäftsjahr	Kalenderjahr
Gezeichnetes Kapital am Ende des Geschäftsjahres 2016	10.000.000,00 €
Veränderung im Geschäftsjahr	keine
Gegenstand des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	Erzeugung, Bezug, Handel, Transport und Verteilung von Strom, Gas, Wasser, Wärme und Kälte; Betrieb eines öffentlichen Schwimmbades; Unterhaltung eines Verkehrsbetriebes; Unterhaltung von Parkhäusern und anderen Parkeinrichtungen; Gebäudebewirtschaftung und Durchführung sonstiger der Ver- und Entsorgung dienender Aufgaben
	wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 1 GemO: 1) Versorgung des Stadtgebietes mit Elektrizität, Gas und Wasser 2) Sicherstellung des öffentlichen Personennahverkehrs im Stadtgebiet
	nicht-wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 3 GemO: Betrieb des städtischen Freizeitbades Salinarium

Beteiligungsbericht 2016 für die Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH

Teil II - nur für Unternehmen in privater Rechtsform

Beteiligungsverhältnisse (§ 90 Abs.2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	Stadt Bad Dürkheim	100%
Besetzung der Organe (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	<u>Geschäftsführung:</u> Herr Dr. Peter Kistenmacher <u>Aufsichtsrat:</u> <u>Aufsichtsratsvorsitzender:</u> Herr Christoph Glogger (Bürgermeister) <u>stellv. Vorsitzender:</u> Herr Reinhard Stölzel (Studiendirektor i.R.) Herr Ralf Lang (Abt.Leiter Personaldienstleistung) Herr Karl Brust (Verwaltungsfachwirt) Herr Manfred Rings (Diplom-Ingenieur FH) Herr Kurt Freund (Winzermeister) Herr Dr. Reinhard Zobel (Arzt) Frau Ruth Geis (kfm. Angestellte) Herr Kurt Lang (Winzermeister) Herr Walter Schubert (Konditormeister, Betriebswirt) Herr Walter Wolf (Winzer)	
Beteiligung des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	Die Beteiligungen haben sich im Berichtsjahr nicht verändert.	
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 2 GemO)		
Grundzüge des Geschäftsverlaufs (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	dazu Lagebericht 2016	
Lage des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	dazu Lagebericht 2016	
Kapitalzuführungen-/entnahmen (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	keine	
Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	keine	
laufende Gesamtbezüge (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	keine Angaben über Gesamtbezüge gem. § 286 Abs. 4 HGB	

Beteiligungsbericht 2016 für die Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH

Teil III - für alle wirtschaftlichen Unternehmen des öffentlichen und privaten Rechts

<p>Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 4 GemO) für das wirtschaftliche Unternehmen:</p> <p>"Die Gemeinde darf wirtschaftliche Unternehmen nur errichten, übernehmen oder wesentlich erweitern, wenn</p> <ol style="list-style-type: none">1. Der öffentliche Zweck das Unternehmen rechtfertigt,2. das Unternehmen nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zu der Leistungsfähigkeit der Gemeinde und dem voraussichtlichen Bedarf steht und3. der öffentliche Zweck nicht ebenso gut und wirtschaftlich durch einen privaten Dritten erfüllt wird oder erfüllt werden kann."	<p>Zu § 85 Abs. 1. Nr. 1 bis 3:</p> <p>dazu Lagebericht 2016</p> <p>Eine Beeinträchtigung der Leistungsfähigkeit der Stadt durch das Unternehmen ist derzeit nicht absehbar.</p> <p>Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die bisherige Bewertung zu ändern.</p>
---	--

Beteiligungsbericht 2016 für die Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH

Bilanzkennzahlen zum Beteiligungsbericht 2016

1. Rentabilität	
Eigenkapitalrentabilität	2,86%
Cash-Flow in EURO	4.675.000,00 €
2. Vermögensaufbau	
Anlagenintensität	84,37%
Intensität Umlaufvermögen	15,63%
3. Anlagenfinanzierung	
Anlagendeckung I (ohne Ertragszuschüsse)	76,98%
Anlagendeckung II (ohne Ertragszuschüsse)	94,92%
4. Kapitalausstattung	
Eigenkapitalquote (ohne Ertragszuschüsse)	64,95%
Fremdkapitalquote	35,05%
5. Liquidität	
Liquidität I	83,16%
Liquidität II	142,42%

Beteiligungsbericht 2016 für die Staatsbad Bad Dürkheim GmbH

Teil I - für alle Unternehmen und Einrichtungen

Name des Unternehmens	Staatsbad Bad Dürkheim GmbH
Rechtsform	Juristische Person des Privatrechts Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Gründung der derzeitige Gesellschaftervertrag datiert vom	1. Januar 2016
Geschäftsjahr	Kalenderjahr
gezeichnetes Kapital am Ende des Geschäftsjahres 2016	5.010.660,44 €
Veränderung im Geschäftsjahr	keine
Gegenstand des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	Förderung des Kur- und Fremdenverkehrs einschließlich der Errichtung des Betriebes, der Sicherung und der Weiterentwicklung der hierfür notwendigen Einrichtungen

Beteiligungsbericht 2016 für die Staatsbad Bad Dürkheim GmbH

Teil II - nur für Unternehmen in privater Rechtsform

Beteiligungsverhältnisse (§ 90 Abs.2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	1. Stadt Bad Dürkheim EUR 5.010.660,44 = 100,00 %
--	--

Besetzung der Organe (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	<u>Geschäftsführung:</u> Herr Dr. Wolfgang Schmitz-Rode (bis 30.04.2016) Herr Dr. Peter Kistenmacher (ab 01.05.2016) <u>Aufsichtsrat:</u> <u>Aufsichtsratsvorsitzender:</u> Herr Christoph Glogger (Bürgermeister) <u>stellv. Vorsitzender:</u> Herr Reinhard Stölzel (Studiendirektor i.R.) Herr Ralf Lang (Abt.Leiter Personaldienstleistung) Herr Karl Brust (Verwaltungsfachwirt) Herr Manfred Rings (Diplom-Ingenieur FH) Herr Kurt Freund (Winzermeister) Herr Dr. Reinhard Zobel (Arzt) Frau Ruth Geis (kfm. Angestellte) Herr Kurt Lang (Winzermeister) Herr Walter Schubert (Konditormeister, Betriebswirt) Herr Walter Wolf (Winzer)
---	---

Beteiligungsbericht 2016 für die Staatsbad Bad Dürkheim GmbH

Teil II - nur für Unternehmen in privater Rechtsform

Beteiligung des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	Die Beteiligungen haben sich im Berichtsjahr nicht verändert.
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 2 GemO) 2015	<u>Anzahl der Anwendungen, Benutzer der SBBD</u> klassische Kurmittelanwendungen : 3186 abg. Wellnessanwendungen: 1252 Besucher Therme.,Sauna,Sonnenb. 40441
Grundzüge des Geschäftsverlaufs (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	dazu Lagebericht 2016
Lage des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	dazu Lagebericht 2016
Kapitalzuführungen-/entnahmen(§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	keine
Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	keine
laufende Gesamtbezüge (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	keine Angaben über Gesamtbezüge gem. § 286 Abs. 4 HGB

Beteiligungsbericht 2016 für die Staatsbad Bad Dürkheim GmbH

Teil III - für alle wirtschaftlichen Unternehmen des öffentlichen und privaten Rechts

Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 4 GemO) für das wirtschaftliche Unternehmen:	<u>Zu § 85 Abs. 1. Nr. 1:</u> dazu Lagebericht <u>Zu § 85 Abs. 2 Nr. 2:</u> Eine Beeinträchtigung der Leistungsfähigkeit der Stadt durch das Unternehmen war im Berichtsjahr nicht gegeben. Lagebeurteilung und künftige Entwicklung sind im Lagebericht ausführlich dargestellt.
---	---

Beteiligungsbericht 2016 für die Staatsbad Bad Dürkheim GmbH

Bilanzkennzahlen zum Beteiligungsbericht 2016

1. Rentabilität	
Eigenkapitalrentabilität	-89,36%
Cash-Flow in EURO	-1.276.000,00 €
2. Vermögensaufbau	
Anlagenintensität	6,00%
Intensität Umlaufvermögen	94,00%
3. Anlagenfinanzierung	
Anlagendeckung I	1144,80%
Anlagendeckung II	1307,50%
4. Kapitalausstattung	
Eigenkapitalquote	68,80%
Fremdkapitalquote	31,20%
5. Liquidität	
Liquidität I	1340,53%
Liquidität II	1454,76%

Beteiligungsbericht 2016 für die Rhein-Haardtbahn GmbH

Teil I - für alle Unternehmen und Einrichtungen

Name des Unternehmens	Rhein - Haardtbahn GmbH
Rechtsform	Juristische Person des Privatrechts Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Gründung der derzeitige Gesellschaftervertrag datiert vom	12. Juli 1911 (Gesellschaftsgründung) 30. August 1913 (Betriebsöffnung) 30. Januar 1992
Geschäftsjahr	das Kalenderjahr
Gezeichnetes Kapital am Ende des Geschäftsjahres 2016	1.661.698,61 €
Veränderung im Geschäftsjahr	keine
Gegenstand des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 Gemo)	Betrieb einer elektrischen Eisenbahn auf der Strecke Bad Dürkheim - Ludwigshafen- Oggersheim für Personen- und Stückgutbeförderung sowie Betrieb eines Omnibuslinienverkehrs in ihrem Verkehrsbereich und Omnibusgelegenhetsverkehr

Beteiligungsbericht 2016 für die Rhein-Haardtbahn GmbH

Teil II - nur für Unternehmen in privater Rechtsform

Beteiligungsverhältnisse (§ 90 Abs.2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	1. Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft mit EUR 897.317,25 = 54,00 %
	2. Rhein-Pfalz-Kreis mit EUR 315.722,74 = 19,00 %
	3. Landkreis Bad Dürkheim mit EUR 207.737,89 = 12,50 %
	4. Stadt Bad Dürkheim mit EUR 166.169,86 = 10,00 %
	5. Verbandsgemeinde Maxdorf mit EUR 33.233,97 = 2,00 %
	6. Verbandsgemeinde Wachenheim mit EUR 17.792,96 = 1,07 %
	7. Ortsgemeinde Ellerstadt mit EUR 17.792,96 = 1,07 %
	8. Ortsgemeinde Gönheim mit EUR 5.930,98 = 0,36 %

Beteiligungsbericht 2016 für die Rhein-Haardtbahn GmbH

Teil II - nur für Unternehmen in privater Rechtsform

Besetzung der Organe (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	<u>Geschäftsführung:</u> Dr. Ing. Hans-Heinrich Kleuker Dr.-Ing- Reiner Lübke <u>Aufsichtsrat:</u> Herr Klaus Dillinger (Baudezernent) Vorsitzender d. Aufsichtsrats Herr Hans-Ulrich Ihlenfeld (Landrat) stellvertr. Vorsitzende des Aufsichtsrats Herrn Werner Baumann (Ortsbürgermeister) Herr Dr. Christian Beilmann (Diplomphysiker) Herr Stefan Beyer (Elektriker) Herr Dr. Bernhard Braun (Stadtrat) Herr Christoph Glogger (Bürgermeister) ab 06.06.2016 Holger Kesselring (Arbeitnehmervertreter) ab 08.06.15 Herr Clemens Körner (Landrat) Frau Marie-Luise Klein (Bürgermeisterin) Herr Wolfgang Lutz (Bürgermeister) bis 06.06.2016 Herr Hans Mindl (Stadtrat) Herr Helmut Rentz (Ortsbürgermeister) Frau Heike Scharfenberger (Dipl.-Soziologin) Herr Andreas Schmidt (Triebwagenführer) Herr Manfred Schwarz (Dipl.-Ing. (FH) Verfahrenstechn.)
Beteiligung des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	Beteiligung an der Unternehmensgesellschaft Rhein-Neckar-Verkehr GmbH (RNV GmbH) Beteiligungsanteil: 2,42 %
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 2 GemO)	<u>Fahrgastzahlen im Wirtschaftsjahr 2009 / 2010:</u> 2.019.473 Personen (Stand 2010)
Grundzüge des Geschäftsverlaufs (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	dazu Lagebericht 2016
Lage des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	dazu Lagebericht 2016
Kapitalzuführungen-/entnahmen (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	Kapital in Höhe von EUR 0,00 wurde unterjährig als Rücklage für den erwarteten Verlust zugeführt. Kapital wurde nicht entnommen.
Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	keine
laufende Gesamtbezüge (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	Die Aufwendungen für den Aufsichtsrat betragen 12.000 €. Die Geschäftsführung erhält von der Gesellschaft keine Vergütung. Ihre Tätigkeit wird über eine Verwaltungsumlage von der TWL belastet.

Beteiligungsbericht 2016 für die Rhein-Haardtbahn GmbH

Teil III - für alle wirtschaftlichen Unternehmen des öffentlichen und privaten Rechts

<p>Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 4 GemO) für das wirtschaftliche Unternehmen:</p> <p>"Die Gemeinde darf wirtschaftliche Unternehmen nur errichten, übernehmen oder wesentlich erweitern, wenn</p> <ol style="list-style-type: none">1. Der öffentliche Zweck das Unternehmen rechtfertigt,2. das Unternehmen nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zu der Leistungsfähigkeit der Gemeinde und dem voraussichtlichen Bedarf steht und3. der öffentliche Zweck nicht ebenso gut und wirtschaftlich durch einen privaten Dritten erfüllt wird oder erfüllt werden kann."	<p>Zu § 85 Abs. 1. Nr. 1 bis 3:</p> <p>dazu Lagebericht 2016</p> <p>Eine Beeinträchtigung der Leistungsfähigkeit der Stadt durch das Unternehmen ist derzeit nicht absehbar.</p> <p>Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die bisherige Bewertung zu ändern.</p>
---	--

Beteiligungsbericht 2016 für die Rhein-Haardtbahn GmbH

Bilanzkennzahlen zum Beteiligungsbericht 2015

1. Rentabilität	
Eigenkapitalrentabilität	-1,68%
Cash-Flow in EURO	650.000,00 €
2. Vermögensaufbau	
Anlagenintensität	85,70%
Umlaufintensität	14,30%
3. Anlagenfinanzierung	
Anlagendeckung I	16,63%
Anlagendeckung II	41,23%
4. Kapitalausstattung	
Eigenkapitalquote	14,20%
Fremdkapitalquote	85,80%
5. Liquidität	
Liquidität I	1,45%
Liquidität II	1738,76%

Beteiligungsbericht 2016 für die Stadthalle Bad Dürkheim Anlage-GbR

Teil I - für alle Unternehmen und Einrichtungen

Name des Unternehmens	Stadthalle Bad Dürkheim Anlage -GbR
Rechtsform	Personengesellschaft Gesellschaft des bürgerlichen Rechts
Gründung Gesellschaftervertrag (neuste Fassung) datiert vom	24. Oktober 1983 21.12.1990
Geschäftsjahr	Kalenderjahr
Kapitalkonto am 31.12.2016	438.953,93 €
Veränderung im Geschäftsjahr	31.118,07 €
Gegenstand des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	Aus dem Gesellschaftervertrag / der Satzung, z.B. - Betrieb und Vermietung einer Stadthalle Gegenstand des Unternehmens ist eine wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 1 GemO

Beteiligungsbericht 2016 für die Stadthalle Bad Dürkheim Anlage-GbR

Teil II - nur für Unternehmen in privater Rechtsform

Beteiligungsverhältnisse (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	Am Kapital des Unternehmens sind beteiligt - die Stadt mit 55 Anteilen - Privateigentümer mit 38 Anteilen
Besetzung der Organe (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	Für die Stadt gehören an - der Gesellschafterversammlung : Bürgermeister bzw. Vertreter im Amt oder Beauftragter aus der Stadtverwaltung. Die Geschäftsführung wird durch die von der Gesellschafterversammlung gewählte Verwalterin C. Dupré Verwaltungs GmbH, 67346 Speyer wahrgenommen.
Beteiligungen des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	keine

Beteiligungsbericht 2016 für die Stadthalle Bad Dürkheim Anlage-GbR

Teil II - nur für Unternehmen in privater Rechtsform

Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 2 GemO)	Betrieb und Vermietung der Stadthalle
Grundzüge des Geschäftsverlaufs (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	Die Ermittlung des Überschusses/Verlustes erfolgt jeweils durch Einnahmeüberschussrechnung. Das Geschäftsjahr 2016 schließt nach der vorliegenden Abrechnung des Verwalters mit einem Verlust von 31.118,07 €.
Lage des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	Das Unternehmen ist für künftige Aufgaben finanziell nicht mehr ausreichend vorbereitet. Das Unternehmen benötigt, um auch künftig den Anforderungen gewachsen zu sein, (weitere) Kooperationspartner Der Kostendeckungsgrad betrug im Berichtszeitraum 40,32 %.
Kapitalzuführungen/-entnahmen (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	Kapitalentnahme i.H.v. 31.118,07 €
Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Stadt (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	Kapitalzuführungen- per Saldo - des Vorjahres : 0 € Gewinnabführungen der letzten 3 Jahre: HJ 2014: 0,00 € HJ 2015: 0,00 € HJ 2016: 0,00 € Bisher wurde kein Verlustausgleich durch die Stadt vorgenommen.
Laufende Gesamtbezüge (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	Verwaltergebühr: 2016 : 3.681,36 €

Beteiligungsbericht 2016 für die Stadthalle Bad Dürkheim Anlage-GbR

Teil III - für alle wirtschaftlichen Unternehmen des öffentlichen und privaten Rechts

<p>Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO) für das wirtschaftliche Unternehmen:</p>	<p><u>Zu § 85 Abs. 1. Nr. 1:</u> Hierzu sind unter dem Stichwort "Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks" die notwendigen Angaben erfolgt.</p> <p><u>Zu § 85 Abs. 1 Nr. 2:</u> Hierzu sind unter dem Stichwort "Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft" die notwendigen Angaben erfolgt.</p> <p><u>Zu § 85 Abs. 1 Nr. 3:</u> Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die bisherige Bewertung zu ändern.</p>
--	--

8. Anlagenübersicht

Anlagenübersicht

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellkosten				Abschreibungen, Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Wertminderung durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, Sonstiges	Kennzahlen		
		Stand zum 31.12.2016	Zugänge 2017	Abgänge 2017	Umb. 2017	Stand zum 31.12.2017	kum. Abschr. zum 31.12.2016	Zuschr. in 2017	Abschr. in 2017	Umb. in 2017	kum. Abschr. auf Abgänge	kum. Abschr. zum 31.12.2017	Restbuchwerte am 31.12.2017		Restbuchwerte am 31.12.2016	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
		in €														in %	
1.1	Immaterielles Vermögen	2.904.770	97.249			3.002.019	-911.830		-125.442			-1.037.272	1.964.747	1.992.940		4%	65%
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	403.768	24.542			428.310	-294.205		-23.304			-317.509	110.802	109.563		5%	26%
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	2.068.838	72.707			2.141.545	-394.138		-92.760			-486.898	1.654.647	1.674.700		4%	77%
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	432.163				432.163	-223.487		-9.378			-232.865	199.298	208.676		2%	46%
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert																
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände				Umbuchung in Aufwand												
1.2	Sachanlagen	241.061.057	11.404.972	-212.113	-13.722	252.240.195	-83.761.219	9.484	-6.397.088	169.294	-89.979.529	162.260.666	157.299.839		3%	64%	
1.2.1	Wald, Forsten	16.009.665				16.009.665	-287.974					-287.974	15.721.691	15.721.691			98%
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.368.326	1.072.303			9.440.630	-1.663.865		-206.943			-1.870.808	7.569.822	6.704.462		2%	80%
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	73.595.750	791.451		106.678	74.493.878	-21.829.296		-1.513.196			-23.342.492	51.151.386	51.766.454		2%	69%
1.2.4	Infrastrukturvermögen	127.098.376	8.466.260	-157.375	220.838	135.628.099	-53.628.516		-3.950.576	117.713		-57.461.379	78.166.720	73.469.860		3%	58%
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	95.253				95.253	-54.559		-2.209			-56.768	38.486	40.695		2%	40%
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	716.562	248		13.423	730.233	-72.459		-8.553			-81.012	649.221	644.104		1%	89%
1.2.7	Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	10.128.303	170.197	-40.326	13.368	10.271.541	-3.817.621		-428.935		40.324	-4.206.232	6.065.309,40	6.310.682		4%	59%
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.666.477	188.064	-14.412	165.748	5.005.878	-2.406.856	9.484	-286.676		11.257	-2.672.791	2.333.086,78	2.259.621		6%	47%
1.2.9	Pflanzen und Tiere	74				74	-74					-74					
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	382.271	716.450		-533.776	564.944							564.944	382.271			100%
1.3	Finanzanlagen	36.593.098	259.724	-27.222		36.825.600		9.907				9.907	36.835.507	36.593.098			100%
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	16.788.788				16.788.788							16.788.788	16.788.788			100%
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen																
1.3.3	Beteiligungen	619.859	5.086			624.946							624.946	619.859			100%
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht																
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	18.687.592	227.949			18.915.541							18.915.541	18.687.592			100%
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen																
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	307.679	26.689			334.368							334.368	307.679			100%
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	189.181		-27.222		161.959		9.907				9.907	171.865	189.181			106%
	Summe	280.558.925	11.761.945	-239.335	-13.722	292.067.814	-84.673.049	19.390	-6.522.530	169.294	-91.006.894	201.060.920	195.885.877		2%	69%	

9. Forderungsübersicht

Forderungsübersicht			
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr.2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert)
		in €	
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.122.368	2.654.233
1. 1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	1.044.884	1.139.270
1. 2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	302.799	352.138
1. 3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.175.241	607.081
1. 4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1. 5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	13.847	845
1. 6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	167.213	298.351
1. 7	Sonstige Vermögensgegenstände	418.384	256.548

10. Verbindlichkeitenübersicht

Verbindlichkeitenübersicht

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2017 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in €				
1	Verbindlichkeiten	11.737.663	1.727.881	5.747.121	19.212.665	18.901.052
1.1	Anleihen					
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	402.282	1.727.881	5.747.121	7.877.284	8.272.035
	davon:					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	402.282	1.727.881	5.747.121	7.877.284	8.272.035
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung					
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen					
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.213.246			1.213.246	809.615
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	42.371			42.371	25.584
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	43.071			43.071	15.903
1.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht					
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	9.469.557			9.469.557	9.517.999
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	157.717			157.717	1.281
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	409.420			409.420	258.635

11. Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

**Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres 2017 hinaus geltenden
Haushaltsermächtigungen**

lfde. Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Übertragung auf das Haushaltsfolgejahr
		in €	
1. Aufwandsermächtigungen			
	Teilhaushalt 1: Innere Dienste		
	Teilhaushalt 2: Kultur		
	Teilhaushalt 3: Touristik		
	Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen		
	Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt		
	Teilhaushalt 6: Baubetriebshof		
	Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung		
	Teilhaushalt 8: Soziales und Sport		
2. Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen		
	Teilhaushalt 1: Innere Dienste		
	Teilhaushalt 2: Kultur		
	Teilhaushalt 3: Touristik		
	Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen		
	Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt		
	Teilhaushalt 6: Baubetriebshof		
	Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung		
	Teilhaushalt 8: Soziales und Sport		
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.802.342	799.977
	Teilhaushalt 1: Innere Dienste	252.400	138.300
	Teilhaushalt 2: Kultur	286.100	
	Teilhaushalt 3: Touristik	80.000	
	Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen		
	Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt	6.337.250	272.400
	Teilhaushalt 6: Baubetriebshof	126.815	
	Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung	573.100	362.100
	Teilhaushalt 8: Soziales und Sport	146.677	27.177
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		
	Teilhaushalt 1: Innere Dienste		
	Teilhaushalt 2: Kultur		
	Teilhaushalt 3: Touristik		
	Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen		
	Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt		
	Teilhaushalt 6: Baubetriebshof		
	Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung		
	Teilhaushalt 8: Soziales und Sport		
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten		3.426.970	3.008.750
	Teilhaushalt 1: Innere Dienste		
	Teilhaushalt 2: Kultur		
	Teilhaushalt 3: Touristik		
	Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen	3.426.970	3.008.750
	Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt		
	Teilhaushalt 6: Baubetriebshof		
	Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung		
	Teilhaushalt 8: Soziales und Sport		
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Ausz.*		1.855.000	
	Teilhaushalt 1: Innere Dienste		
	Teilhaushalt 2: Kultur		
	Teilhaushalt 3: Touristik		
	Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen		
	Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt	1.805.000	
	Teilhaushalt 6: Baubetriebshof		
	Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung	50.000	
	Teilhaushalt 8: Soziales und Sport		

*: Sofern Auszahlungen aus VEs auch über das Haushaltsjahr voraussichtlich fällig werden, sind diese auf die einzelnen Folgejahre darzustellen.