



**Jahresabschluss zum 31.12.2019**



# Inhaltsverzeichnis

## Jahresabschluss:

1.	Ergebnisrechnung	3
2.	Finanzrechnung	5
3.	Teilrechnungen - Übersicht	7
	TH 1: Innere Dienste	8
	TH 2: Kultur	9
	TH 3: Touristik	10
	TH 4: Zentrale Finanzleistungen	11
	TH 5: Bauen und Umwelt	12
	TH 6: Baubetriebshof	13
	TH 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung	14
	TH 8: Soziales und Sport	15
4.	Bilanz	16
5.	Anhang	19

## Anlagen zum Jahresabschluss:

6.	Rechenschaftsbericht	28
7.	Beteiligungsberichte	80
8.	Anlagenübersicht	95
9.	Forderungsübersicht	97
10.	Verbindlichkeitenübersicht	99
11.	Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	101

# 1. Ergebnisrechnung

## Ergebnisrechnung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018	Ansatz 2019 einschl. Nachträge	Ergebnis 2019	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2019	Ergebnis- veränderung gegenüber 2018
		in €				
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	25.760.668	24.810.000	28.999.574	4.189.574	3.238.906
E 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	10.605.839	10.945.160	10.351.633	-593.527	-254.206
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	284.327	900.500	506.704	-393.796	222.377
E 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	4.457.955	4.502.100	4.636.925	134.825	178.970
E 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	2.838.926	3.023.600	2.445.128	-578.472	-393.798
E 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	945.561	844.950	1.027.198	182.248	81.636
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	4.318.565	5.152.500	6.129.784	977.284	1.811.219
<b>E 8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>49.211.841</b>	<b>50.178.810</b>	<b>54.096.946</b>	<b>3.918.136</b>	<b>4.885.105</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	-17.047.487	-18.952.880	-18.532.767	420.113	-1.485.280
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.719.283	-8.613.140	-7.818.637	794.503	-99.354
E 11	- Abschreibungen	-5.477.232	-5.197.400	-5.507.027	-309.627	-29.795
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-13.336.068	-13.580.750	-14.056.561	-475.811	-720.493
E 13	- Aufwendungen der soz. Sicherung	-850.693	-1.094.500	-683.482	411.018	167.211
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	-4.058.808	-2.850.515	-5.394.342	-2.543.827	-1.335.534
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-48.489.571</b>	<b>-50.289.185</b>	<b>-51.992.816</b>	<b>-1.703.631</b>	<b>-3.503.244</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>722.270</b>	<b>-110.375</b>	<b>2.104.130</b>	<b>2.214.505</b>	<b>1.381.860</b>
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	70.376	111.050	434.001	322.951	363.625
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-345.413	-345.600	-242.562	103.038	102.851
<b>E 19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>-275.037</b>	<b>-234.550</b>	<b>191.439</b>	<b>425.989</b>	<b>466.475</b>
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>447.233</b>	<b>-344.925</b>	<b>2.295.569</b>	<b>2.640.494</b>	<b>1.848.335</b>
<b>E 21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>					
E 22a	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	-4.530.676	-4.842.760	-4.158.894	683.866	371.782
E 22b	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.530.676	4.842.760	4.158.894	-683.866	-371.782
<b>E 22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>E 23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>447.233</b>	<b>-344.925</b>	<b>2.295.569</b>	<b>2.640.494</b>	<b>1.848.335</b>

## **2. Finanzrechnung**

Finanzrechnung						
lfd. Nr.		Ergebnis 2018	Ansatz 2019 einschl. Nachträge	Ergebnis 2019	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2019	Ergebnis- veränderung gegenüber 2018
		in €				
F 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	25.648.645	24.810.000	28.790.156	3.980.156	3.141.512
F 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	8.969.492	9.339.260	8.843.417	-495.843	-126.075
F 3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	369.688	900.500	490.249	-410.251	120.561
F 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	3.258.435	3.244.300	3.381.651	137.351	123.216
F 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	3.052.621	3.023.600	2.684.568	-339.032	-368.053
F 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	992.749	844.950	1.005.519	160.569	12.770
F 7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	2.672.202	4.996.200	3.516.430	-1.479.770	844.227
<b>F 8</b>	<b>Summe der lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>44.963.832</b>	<b>47.158.810</b>	<b>48.711.989</b>	<b>1.553.179</b>	<b>3.748.157</b>
F 9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	-16.455.470	-18.411.620	-17.474.263	937.357	-1.018.793
F 10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.084.515	-8.613.140	-7.664.900	948.240	419.615
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-13.351.512	-13.580.750	-14.167.500	-586.750	-815.988
F 13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-1.048.128	-1.094.500	-436.974	657.526	611.154
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	-2.167.732	-2.701.800	-2.293.699	408.101	-125.967
<b>F 15</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-41.107.356</b>	<b>-44.401.810</b>	<b>-42.037.335</b>	<b>2.364.475</b>	<b>-929.980</b>
<b>F 16</b>	<b>Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.856.476</b>	<b>2.757.000</b>	<b>6.674.654</b>	<b>3.917.654</b>	<b>2.818.178</b>
F 17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	50.174	111.050	198.766	87.716	148.592
F 18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-342.898	-345.600	-247.878	97.722	95.020
<b>F 19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und auszahlungen</b>	<b>-292.724</b>	<b>-234.550</b>	<b>-49.111</b>	<b>185.439</b>	<b>243.613</b>
<b>F 20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>3.563.753</b>	<b>2.522.450</b>	<b>6.625.543</b>	<b>4.103.093</b>	<b>3.061.790</b>
<b>F 21</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>					
<b>F 22</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>F 23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>3.563.753</b>	<b>2.522.450</b>	<b>6.625.543</b>	<b>4.103.093</b>	<b>3.061.790</b>
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	100.473	1.242.919	623.903	-619.016	523.430
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	89.029	559.000	133.489	-425.511	44.460
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	461.204	1.004.450	540.499	-463.951	79.295
<b>F 27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>650.706</b>	<b>2.806.369</b>	<b>1.297.891</b>	<b>-1.508.478</b>	<b>647.185</b>
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-661.808	-765.605	-685.266	80.339	-23.459
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-2.834.736	-10.280.562	-1.722.714	8.557.847	1.112.021
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-24.117	-177.124	-31.698	145.426	-7.581
<b>F 32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.520.660</b>	<b>-11.223.291</b>	<b>-2.439.679</b>	<b>8.783.612</b>	<b>1.080.981</b>
<b>F 33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.869.954</b>	<b>-8.416.922</b>	<b>-1.141.788</b>	<b>7.275.135</b>	<b>1.728.167</b>
<b>F 34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</b>	<b>693.798</b>	<b>-5.894.472</b>	<b>5.483.755</b>	<b>11.378.227</b>	<b>4.789.957</b>
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	486.400	5.170.155	524.585	-4.645.570	38.185
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	-896.628	-624.000	-990.308	-366.308	-93.680
<b>F 37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>-410.228</b>	<b>4.546.155</b>	<b>-465.723</b>	<b>-5.011.878</b>	<b>-55.495</b>
<b>F 38</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)</b>	<b>-2.101.546</b>		<b>-2.955.972</b>	<b>-2.955.972</b>	<b>-854.426</b>
<b>F 39</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>					
<b>F 40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-2.511.774</b>	<b>4.546.155</b>	<b>-3.421.695</b>	<b>-7.967.850</b>	<b>-909.921</b>
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	-94.235		129.620	129.620	223.854
<b>F 42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-2.606.009</b>	<b>4.546.155</b>	<b>-3.292.076</b>	<b>-7.838.231</b>	<b>-686.066</b>
<b>F 43</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufende Gelder)</b>	<b>-2.195.781</b>		<b>-2.826.353</b>	<b>-2.826.353</b>	<b>-630.571</b>
<b>F 44</b>	<b>nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt</b>	<b>2.667.125</b>	<b>1.898.450</b>	<b>5.635.234</b>	<b>3.736.784</b>	<b>2.968.110</b>

## 3. Teilrechnungen

### Übersicht

Teilhaushalt	Ergebnis- rechnungen	Finanz- rechnungen
	Jahresüber- schuss / Jahresfehl- betrag	Finanzmittel- überschuss / Finanzmittel- fehlbetrag
Teilhaushalt 1 Innere Dienste	-3.965.322	-3.250.378
Teilhaushalt 2 Kultur	-1.150.625	-1.233.255
Teilhaushalt 3 Touristik	56.883	-340.076
Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzleistungen	17.773.234	18.642.376
Teilhaushalt 5 Bauen und Umwelt	-4.130.586	-2.457.182
Teilhaushalt 6 Baubetriebshof	-515.871	-524.180
Teilhaushalt 7 Öffentliche Sicherheit und Ordnung	-1.106.696	-1.164.952
Teilhaushalt 8 Soziales und Sport	-4.665.447	-4.188.598
<b>Gesamt</b>	<b>2.295.569</b>	<b>5.483.755</b>
	<b>Überschuss</b>	<b>Überschuss</b>

Teilhaushalt 1: Innere Dienste						
Teilergebnisrechnung						
lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018	Ansatz 2019 einschl. Nachträge	Ergebnis 2019	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2019	Ergebnisveränderung gegenüber 2018
in €						
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
E 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	400.908	355.500	329.705	-25.795	-71.203
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung					
E 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	137.358	67.850	93.977	26.127	-43.381
E 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	1.161.672	1.257.250	727.258	-529.992	-434.414
E 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	392.210	363.750	502.064	138.314	109.854
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	1.167.876	891.700	1.698.504	806.804	530.628
<b>E 8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.260.025</b>	<b>2.936.050</b>	<b>3.351.510</b>	<b>415.460</b>	<b>91.485</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	-3.206.864	-3.733.574	-4.183.322	-449.748	-976.458
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.293.854	-1.447.910	-887.042	560.868	406.813
E 11	- Abschreibungen	-728.247	-519.700	-673.596	-153.896	54.651
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-283.400	-277.550	-299.251	-21.701	-15.851
E 13	- Aufwendungen der soz. Sicherung					
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	-1.052.366	-992.200	-955.823	36.377	96.543
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-6.564.731</b>	<b>-6.970.934</b>	<b>-6.999.034</b>	<b>-28.100</b>	<b>-434.302</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-3.304.706</b>	<b>-4.034.884</b>	<b>-3.647.524</b>	<b>387.361</b>	<b>-342.818</b>
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2				-2
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
<b>E 19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>2</b>				<b>-2</b>
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.304.704</b>	<b>-4.034.884</b>	<b>-3.647.524</b>	<b>387.361</b>	<b>-342.819</b>
<b>E 21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>					
E 22a	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	-391.964	-379.950	-321.415	58.535	70.549
E 22b	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	168.765	137.050	3.616	-133.434	-165.148
<b>E 22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-223.199</b>	<b>-242.900</b>	<b>-317.799</b>	<b>-74.899</b>	<b>-94.599</b>
<b>E 23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>-3.527.904</b>	<b>-4.277.784</b>	<b>-3.965.322</b>	<b>312.462</b>	<b>-437.419</b>

Teilhaushalt 1: Innere Dienste						
Teilfinanzrechnung						
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2018	Ansatz 2019 einschl. Nachträge	Ergebnis 2019	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2019	Ergebnisveränderung gegenüber 2018
in €						
F 16	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-2.448.259	-3.466.804	-2.890.691	576.113	-442.431
F 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und auszahlungen	2				-2
<b>F 20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-2.448.258</b>	<b>-3.466.804</b>	<b>-2.890.691</b>	<b>576.113</b>	<b>-442.433</b>
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-223.199	-242.900	-317.799	-74.899	-94.599
<b>F 23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-2.671.457</b>	<b>-3.709.704</b>	<b>-3.208.489</b>	<b>501.215</b>	<b>-537.032</b>
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	2.350		1.860	1.860	-490
<b>F 27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.350</b>		<b>1.860</b>	<b>1.860</b>	<b>-490</b>
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-49.073	-129.605	-29.005	100.600	20.068
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-17.634	-122.095	-14.654	107.441	2.980
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-2.350		-90	-90	2.260
<b>F 32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-69.057</b>	<b>-251.700</b>	<b>-43.749</b>	<b>207.951</b>	<b>25.308</b>
<b>F 33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-66.707</b>	<b>-251.700</b>	<b>-41.889</b>	<b>209.811</b>	<b>24.818</b>
<b>F 34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>-2.738.164</b>	<b>-3.961.404</b>	<b>-3.250.378</b>	<b>711.026</b>	<b>-512.214</b>

Teilhaushalt 2: Kultur						
Teilergebnisrechnung						
lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2018	Ansatz 2019 einschl. Nachträge	Ergebnis 2019	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2019	Ergebnis- veränderung gegenüber 2018
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
E 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	113.835	106.400	124.572	18.172	10.737
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung					
E 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	419.890	419.000	448.664	29.664	28.773
E 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	34.327	28.900	34.513	5.613	186
E 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	49.651	33.100	29.674	-3.426	-19.977
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	320	1.000	30.153	29.153	29.833
<b>E 8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>618.024</b>	<b>588.400</b>	<b>667.576</b>	<b>79.176</b>	<b>49.551</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	-1.022.724	-1.092.780	-1.010.903	81.877	11.821
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-186.892	-254.260	-174.528	79.732	12.364
E 11	- Abschreibungen	-71.565	-44.100	-91.350	-47.250	-19.785
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-85.524	-104.100	-99.640	4.460	-14.116
E 13	- Aufwendungen der soz. Sicherung					
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	-242.063	-293.020	-288.348	4.672	-46.285
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.608.769</b>	<b>-1.788.260</b>	<b>-1.664.770</b>	<b>123.490</b>	<b>-56.001</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-990.745</b>	<b>-1.199.860</b>	<b>-997.195</b>	<b>202.665</b>	<b>-6.450</b>
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
<b>E 19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>					
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-990.745</b>	<b>-1.199.860</b>	<b>-997.195</b>	<b>202.665</b>	<b>-6.450</b>
<b>E 21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>					
E 22a	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	-127.716	-163.200	-154.031	9.169	-26.314
E 22b	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	600	600	600		
<b>E 22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-127.116</b>	<b>-162.600</b>	<b>-153.431</b>	<b>9.169</b>	<b>-26.314</b>
<b>E 23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>-1.117.861</b>	<b>-1.362.460</b>	<b>-1.150.625</b>	<b>211.835</b>	<b>-32.764</b>

Teilhaushalt 2: Kultur						
Teilfinanzrechnung						
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2018	Ansatz 2019 einschl. Nachträge	Ergebnis 2019	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2019	Ergebnis- veränderung gegenüber 2018
F 16	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-900.434	-1.167.510	-975.047	192.463	-74.613
F 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und auszahlungen					
<b>F 20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-900.434</b>	<b>-1.167.510</b>	<b>-975.047</b>	<b>192.463</b>	<b>-74.613</b>
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-127.116	-162.600	-153.431	9.169	-26.314
<b>F 23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-1.027.551</b>	<b>-1.330.110</b>	<b>-1.128.478</b>	<b>201.632</b>	<b>-100.927</b>
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	54.635	43.819	46.749	2.930	-7.886
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1.200		3.671	3.671	2.471
<b>F 27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>55.835</b>	<b>43.819</b>	<b>50.420</b>	<b>6.601</b>	<b>-5.415</b>
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-8.235	-3.000	-3.000		5.235
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-125.277	-164.671	-151.476	13.195	-26.199
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-500		-721	-721	-221
<b>F 32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-134.012</b>	<b>-167.671</b>	<b>-155.198</b>	<b>12.474</b>	<b>-21.186</b>
<b>F 33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-78.176</b>	<b>-123.852</b>	<b>-104.777</b>	<b>19.075</b>	<b>-26.601</b>
<b>F 34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>-1.105.727</b>	<b>-1.453.962</b>	<b>-1.233.255</b>	<b>220.707</b>	<b>-127.528</b>

Teilhaushalt 3: Touristik						
Teilergebnisrechnung						
lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2018	Ansatz 2019 einschl. Nachträge	Ergebnis 2019	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2019	Ergebnis- veränderung gegenüber 2018
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
E 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	4.876	4.000	4.697	697	-179
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung					
E 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	790.709	750.000	797.255	47.255	6.546
E 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	211.092	204.000	205.971	1.971	-5.120
E 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	24.494	20.000	17.728	-2.272	-6.766
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	83.229	70.000	265.705	195.705	182.476
<b>E 8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.114.400</b>	<b>1.048.000</b>	<b>1.291.357</b>	<b>243.357</b>	<b>176.957</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	-522.530	-522.676	-593.952	-71.276	-71.422
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-445.012	-506.100	-418.537	87.563	26.475
E 11	- Abschreibungen	-8.652	-8.600	-9.044	-444	-393
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-1.000	-1.000	-3.596	-2.596	-2.596
E 13	- Aufwendungen der soz. Sicherung					
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	-663.849	-172.000	-169.837	2.163	494.012
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.641.043</b>	<b>-1.210.376</b>	<b>-1.194.967</b>	<b>15.409</b>	<b>446.076</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-526.643</b>	<b>-162.376</b>	<b>96.391</b>	<b>258.767</b>	<b>623.033</b>
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
<b>E 19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>					
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-526.643</b>	<b>-162.376</b>	<b>96.391</b>	<b>258.767</b>	<b>623.033</b>
<b>E 21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>					
E 22a	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	-167.035	-186.450	-39.626	146.824	127.409
E 22b	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			118	118	118
<b>E 22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-167.035</b>	<b>-186.450</b>	<b>-39.508</b>	<b>146.942</b>	<b>127.527</b>
<b>E 23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>-693.678</b>	<b>-348.826</b>	<b>56.883</b>	<b>405.709</b>	<b>750.560</b>

Teilhaushalt 3: Touristik						
Teilfinanzrechnung						
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2018	Ansatz 2019 einschl. Nachträge	Ergebnis 2019	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2019	Ergebnis- veränderung gegenüber 2018
F 16	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	38.191	-152.776	-93.924	58.852	-132.114
F 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanz- ein- und auszahlungen					
<b>F 20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>38.191</b>	<b>-152.776</b>	<b>-93.924</b>	<b>58.852</b>	<b>-132.114</b>
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-167.035	-186.450	-39.508	146.942	127.527
<b>F 23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-128.844</b>	<b>-339.226</b>	<b>-133.432</b>	<b>205.794</b>	<b>-4.587</b>
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		500.000		-500.000	
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen			798	798	798
<b>F 27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>500.000</b>	<b>798</b>	<b>-499.202</b>	<b>798</b>
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-117.763	-3.991.952	-207.442	3.784.510	-89.679
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen					
<b>F 32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-117.763</b>	<b>-3.991.952</b>	<b>-207.442</b>	<b>3.784.510</b>	<b>-89.679</b>
<b>F 33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-117.763</b>	<b>-3.491.952</b>	<b>-206.644</b>	<b>3.285.308</b>	<b>-88.881</b>
<b>F 34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>-246.607</b>	<b>-3.831.178</b>	<b>-340.076</b>	<b>3.491.102</b>	<b>-93.469</b>

Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen						
Teilergebnisrechnung						
lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2018	Ansatz 2019 einschl. Nachträge	Ergebnis 2019	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2019	Ergebnisveränderung gegenüber 2018
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	25.760.668	24.810.000	28.999.574	4.189.574	3.238.906
E 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	3.575.532	3.567.500	3.534.272	-33.228	-41.259
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung					
E 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte			-19	-19	-19
E 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	2.757	2.900	2.847	-53	90
E 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen			0	0	0
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	230.269	153.550	1.122.512	968.962	892.243
<b>E 8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>29.569.225</b>	<b>28.533.950</b>	<b>33.659.186</b>	<b>5.125.236</b>	<b>4.089.961</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen		1.200		-1.200	
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-80		80	
E 11	- Abschreibungen	-7.143	-17.100	-30.000	-12.900	-22.857
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-12.369.792	-12.437.000	-13.003.764	-566.764	-633.972
E 13	- Aufwendungen der soz. Sicherung					
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	-1.075.476	-103.405	-3.040.024	-2.936.619	-1.964.549
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-13.452.410</b>	<b>-12.556.385</b>	<b>-16.073.788</b>	<b>-3.517.403</b>	<b>-2.621.378</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>16.116.815</b>	<b>15.977.565</b>	<b>17.585.398</b>	<b>1.607.833</b>	<b>1.468.583</b>
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	69.000	110.750	430.383	319.633	361.383
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-345.413	-345.600	-242.546	103.054	102.867
<b>E 19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>-276.413</b>	<b>-234.850</b>	<b>187.836</b>	<b>422.686</b>	<b>464.249</b>
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>15.840.402</b>	<b>15.742.715</b>	<b>17.773.234</b>	<b>2.030.519</b>	<b>1.932.832</b>
<b>E 21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>					
E 22a	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen					
E 22b	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
<b>E 22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>E 23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>15.840.402</b>	<b>15.742.715</b>	<b>17.773.234</b>	<b>2.030.519</b>	<b>1.932.832</b>

Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen						
Teilfinanzrechnung						
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2018	Ansatz 2019 einschl. Nachträge	Ergebnis 2019	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2019	Ergebnisveränderung gegenüber 2018
F 16	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	16.763.467	16.017.770	19.295.090	3.277.320	2.531.624
F 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und auszahlungen	-294.100	-234.850	-52.714	182.136	241.386
<b>F 20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>16.469.367</b>	<b>15.782.920</b>	<b>19.242.376</b>	<b>3.459.456</b>	<b>2.773.010</b>
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
<b>F 23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>16.469.367</b>	<b>15.782.920</b>	<b>19.242.376</b>	<b>3.459.456</b>	<b>2.773.010</b>
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen					
<b>F 27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-600.000	-600.000	-600.000		
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen					
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen					
<b>F 32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-600.000</b>	<b>-600.000</b>	<b>-600.000</b>		
<b>F 33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-600.000</b>	<b>-600.000</b>	<b>-600.000</b>		
<b>F 34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>15.869.367</b>	<b>15.182.920</b>	<b>18.642.376</b>	<b>3.459.456</b>	<b>2.773.010</b>

Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt						
Teilergebnisrechnung						
lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2018	Ansatz 2019 einschl. Nachträge	Ergebnis 2019	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2019	Ergebnisveränderung gegenüber 2018
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
E 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	1.146.305	1.491.750	1.083.346	-408.404	-62.959
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung					
E 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	1.523.645	1.495.450	1.531.376	35.926	7.731
E 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	1.243.931	1.350.140	1.269.518	-80.622	25.586
E 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	181.500	150.750	185.427	34.677	3.928
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	2.465.220	3.776.100	2.307.198	-1.468.902	-158.022
<b>E 8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.560.601</b>	<b>8.264.190</b>	<b>6.376.865</b>	<b>-1.887.325</b>	<b>-183.736</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	-1.382.958	-1.503.135	-1.457.458	45.677	-74.501
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.916.789	-3.912.410	-4.107.814	-195.404	-191.025
E 11	- Abschreibungen	-3.711.312	-4.193.600	-3.815.547	378.053	-104.234
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-219.379	-240.500	-242.622	-2.122	-23.244
E 13	- Aufwendungen der soz. Sicherung					
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	-300.193	-496.710	-264.422	232.288	35.771
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-9.530.631</b>	<b>-10.346.355</b>	<b>-9.887.863</b>	<b>458.492</b>	<b>-357.232</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.970.030</b>	<b>-2.082.165</b>	<b>-3.510.998</b>	<b>-1.428.833</b>	<b>-540.968</b>
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.375	300	3.618	3.318	2.244
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen			-16	-16	-16
<b>E 19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>1.375</b>	<b>300</b>	<b>3.603</b>	<b>3.303</b>	<b>2.228</b>
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.968.655</b>	<b>-2.081.865</b>	<b>-3.507.395</b>	<b>-1.425.530</b>	<b>-538.740</b>
<b>E 21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>					
E 22a	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	-2.101.637	-2.498.350	-2.161.950	336.400	-60.312
E 22b	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.324.477	1.315.000	1.538.759	223.759	214.282
<b>E 22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-777.161</b>	<b>-1.183.350</b>	<b>-623.191</b>	<b>560.159</b>	<b>153.970</b>
<b>E 23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>-3.745.816</b>	<b>-3.265.215</b>	<b>-4.130.586</b>	<b>-865.371</b>	<b>-384.771</b>

Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt						
Teilfinanzrechnung						
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2018	Ansatz 2019 einschl. Nachträge	Ergebnis 2019	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2019	Ergebnisveränderung gegenüber 2018
F 16	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-2.773.305	-201.990	-1.961.723	-1.759.733	811.583
F 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und auszahlungen	1.375	300	3.603	3.303	2.228
<b>F 20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-2.771.931</b>	<b>-201.690</b>	<b>-1.958.120</b>	<b>-1.756.430</b>	<b>813.811</b>
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-777.161	-1.183.350	-623.191	560.159	153.970
<b>F 23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-3.549.091</b>	<b>-1.385.040</b>	<b>-2.581.311</b>	<b>-1.196.271</b>	<b>967.780</b>
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	33.642	671.000	526.828	-144.172	493.186
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-25.968	459.000	35.684	-423.316	61.653
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	412.024	1.004.450	479.082	-525.368	67.058
<b>F 27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>419.698</b>	<b>2.134.450</b>	<b>1.041.594</b>	<b>-1.092.856</b>	<b>621.896</b>
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-1.500	-7.000	-31.581	-24.581	-30.081
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-2.016.456	-4.926.696	-883.249	4.043.447	1.133.206
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen		-52.124	-2.634	49.490	-2.634
<b>F 32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.017.956</b>	<b>-4.985.820</b>	<b>-917.465</b>	<b>4.068.355</b>	<b>1.100.491</b>
<b>F 33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.598.258</b>	<b>-2.851.370</b>	<b>124.129</b>	<b>2.975.500</b>	<b>1.722.387</b>
<b>F 34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>-5.147.350</b>	<b>-4.236.410</b>	<b>-2.457.182</b>	<b>1.779.228</b>	<b>2.690.168</b>

Teilhaushalt 6: Baubetriebshof						
Teilergebnisrechnung						
lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2018	Ansatz 2019 einschl. Nachträge	Ergebnis 2019	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2019	Ergebnis- veränderung gegenüber 2018
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
E 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	1.811	300	1.673	1.373	-138
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung					
E 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte					
E 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	745		1.555	1.555	810
E 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	9.481	7.600	43.319	35.719	33.838
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	30.472	10.500	103.787	93.287	73.316
<b>E 8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>42.509</b>	<b>18.400</b>	<b>150.335</b>	<b>131.935</b>	<b>107.826</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	-2.308.389	-2.792.800	-2.380.915	411.885	-72.526
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-323.064	-439.200	-400.785	38.415	-77.722
E 11	- Abschreibungen	-170.923	-140.300	-197.401	-57.101	-26.478
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen					
E 13	- Aufwendungen der soz. Sicherung					
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	-94.582	-102.850	-104.124	-1.274	-9.542
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.896.958</b>	<b>-3.475.150</b>	<b>-3.083.225</b>	<b>391.925</b>	<b>-186.267</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.854.449</b>	<b>-3.456.750</b>	<b>-2.932.890</b>	<b>523.860</b>	<b>-78.441</b>
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
<b>E 19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>					
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.854.449</b>	<b>-3.456.750</b>	<b>-2.932.890</b>	<b>523.860</b>	<b>-78.441</b>
<b>E 21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>					
E 22a	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	-39.555	-24.010	-29.345	-5.335	10.210
E 22b	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.795.167	3.045.710	2.446.365	-599.345	-348.803
<b>E 22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.755.612</b>	<b>3.021.700</b>	<b>2.417.019</b>	<b>-604.681</b>	<b>-338.593</b>
<b>E 23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>-98.837</b>	<b>-435.050</b>	<b>-515.871</b>	<b>-80.821</b>	<b>-417.034</b>

Teilhaushalt 6: Baubetriebshof						
Teilfinanzrechnung						
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2018	Ansatz 2019 einschl. Nachträge	Ergebnis 2019	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2019	Ergebnis- veränderung gegenüber 2018
F 16	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-2.720.760	-3.316.750	-2.678.235	638.515	42.525
F 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und auszahlungen					
<b>F 20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-2.720.760</b>	<b>-3.316.750</b>	<b>-2.678.235</b>	<b>638.515</b>	<b>42.525</b>
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.755.612	3.021.700	2.417.019	-604.681	-338.593
<b>F 23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>34.852</b>	<b>-295.050</b>	<b>-261.216</b>	<b>33.834</b>	<b>-296.068</b>
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	14.264		14.654	14.654	390
<b>F 27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>14.264</b>		<b>14.654</b>	<b>14.654</b>	<b>390</b>
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		-3.000		3.000	
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-171.394	-381.000	-277.618	103.382	-106.224
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-322				322
<b>F 32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-171.716</b>	<b>-384.000</b>	<b>-277.618</b>	<b>106.382</b>	<b>-105.902</b>
<b>F 33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-157.452</b>	<b>-384.000</b>	<b>-262.964</b>	<b>121.036</b>	<b>-105.512</b>
<b>F 34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>-122.600</b>	<b>-679.050</b>	<b>-524.180</b>	<b>154.870</b>	<b>-401.580</b>

Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung						
Teilergebnisrechnung						
lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2018	Ansatz 2019 einschl. Nachträge	Ergebnis 2019	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2019	Ergebnisveränderung gegenüber 2018
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
E 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	60.980	39.420	45.390	5.970	-15.590
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung					
E 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	1.039.165	1.163.080	1.175.090	12.010	135.925
E 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	4.911	4.700	3.728	-972	-1.183
E 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	46.728	39.400	7.527	-31.873	-39.202
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	323.393	238.250	530.722	292.472	207.329
<b>E 8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.475.177</b>	<b>1.484.850</b>	<b>1.762.456</b>	<b>277.606</b>	<b>287.279</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	-1.367.682	-1.339.060	-1.319.385	19.676	48.297
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-371.560	-564.050	-522.071	41.979	-150.511
E 11	- Abschreibungen	-333.737	-127.000	-232.195	-105.195	101.542
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-23.340	-19.200	-18.223	977	5.117
E 13	- Aufwendungen der soz. Sicherung					
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	-250.572	-276.510	-239.669	36.841	10.903
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.346.891</b>	<b>-2.325.820</b>	<b>-2.331.542</b>	<b>-5.722</b>	<b>15.348</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-871.714</b>	<b>-840.970</b>	<b>-569.086</b>	<b>271.884</b>	<b>302.628</b>
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
<b>E 19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>					
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-871.714</b>	<b>-840.970</b>	<b>-569.086</b>	<b>271.884</b>	<b>302.628</b>
<b>E 21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>					
E 22a	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	-700.924	-778.300	-557.482	220.818	143.442
E 22b	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	17.611	11.400	19.872	8.472	2.261
<b>E 22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-683.313</b>	<b>-766.900</b>	<b>-537.610</b>	<b>229.290</b>	<b>145.703</b>
<b>E 23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>-1.555.027</b>	<b>-1.607.870</b>	<b>-1.106.696</b>	<b>501.174</b>	<b>448.331</b>

Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung						
Teilfinanzrechnung						
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2018	Ansatz 2019 einschl. Nachträge	Ergebnis 2019	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2019	Ergebnisveränderung gegenüber 2018
F 16	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-539.153	-790.960	-668.153	122.807	-129.000
F 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und auszahlungen					
<b>F 20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-539.153</b>	<b>-790.960</b>	<b>-668.153</b>	<b>122.807</b>	<b>-129.000</b>
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-683.313	-766.900	-537.610	229.290	145.703
<b>F 23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-1.222.467</b>	<b>-1.557.860</b>	<b>-1.205.764</b>	<b>352.096</b>	<b>16.703</b>
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.685	28.100	39.173	11.073	36.489
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	114.997	100.000	97.804	-2.196	-17.193
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	2.275		400	400	-1.875
<b>F 27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>119.957</b>	<b>128.100</b>	<b>137.377</b>	<b>9.277</b>	<b>17.420</b>
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		-20.000	-12.555	7.446	-12.555
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-326.725	-464.165	-83.611	380.554	243.114
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-100	-125.000	-400	124.600	-300
<b>F 32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-326.825</b>	<b>-609.165</b>	<b>-96.566</b>	<b>512.599</b>	<b>230.259</b>
<b>F 33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-206.868</b>	<b>-481.065</b>	<b>40.812</b>	<b>521.877</b>	<b>247.680</b>
<b>F 34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>-1.429.335</b>	<b>-2.038.925</b>	<b>-1.164.952</b>	<b>873.973</b>	<b>264.383</b>

Teilhaushalt 8: Soziales und Sport						
Teilergebnisrechnung						
lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2018	Ansatz 2019 einschl. Nachträge	Ergebnis 2019	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2019	Ergebnisveränderung gegenüber 2018
in €						
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
E 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	5.301.592	5.380.290	5.227.977	-152.313	-73.615
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	284.327	900.500	506.704	-393.796	222.377
E 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	547.187	606.720	590.582	-16.138	43.395
E 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	179.490	175.710	199.737	24.027	20.247
E 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	241.497	230.350	241.457	11.107	-39
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	17.785	11.400	71.203	59.803	53.418
<b>E 8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.571.878</b>	<b>7.304.970</b>	<b>6.837.661</b>	<b>-467.309</b>	<b>265.782</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	-7.236.341	-7.970.055	-7.586.832	383.223	-350.491
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.182.112	-1.489.130	-1.307.860	181.270	-125.749
E 11	- Abschreibungen	-445.653	-147.000	-457.894	-310.894	-12.241
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-353.633	-501.400	-389.464	111.936	-35.830
E 13	- Aufwendungen der soz. Sicherung	-850.693	-1.094.500	-683.482	411.018	167.211
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	-379.707	-413.820	-332.095	81.725	47.612
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-10.448.138</b>	<b>-11.615.905</b>	<b>-10.757.627</b>	<b>858.278</b>	<b>-309.489</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-3.876.260</b>	<b>-4.310.935</b>	<b>-3.919.967</b>	<b>390.968</b>	<b>-43.707</b>
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
<b>E 19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>					
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.876.260</b>	<b>-4.310.935</b>	<b>-3.919.967</b>	<b>390.968</b>	<b>-43.707</b>
<b>E 21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>					
E 22a	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	-1.001.843	-812.500	-895.045	-82.545	106.797
E 22b	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	224.056	333.000	149.565	-183.435	-74.491
<b>E 22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-777.787</b>	<b>-479.500</b>	<b>-745.480</b>	<b>-265.980</b>	<b>32.307</b>
<b>E 23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>-4.654.047</b>	<b>-4.790.435</b>	<b>-4.665.447</b>	<b>124.988</b>	<b>-11.400</b>

Teilhaushalt 8: Soziales und Sport						
Teilfinanzrechnung						
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2018	Ansatz 2019 einschl. Nachträge	Ergebnis 2019	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2019	Ergebnisveränderung gegenüber 2018
in €						
F 16	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-3.563.269	-4.163.980	-3.352.664	811.316	210.605
F 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und auszahlungen					
<b>F 20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-3.563.269</b>	<b>-4.163.980</b>	<b>-3.352.664</b>	<b>811.316</b>	<b>210.605</b>
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-777.787	-479.500	-745.480	-265.980	32.307
<b>F 23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-4.341.056</b>	<b>-4.643.480</b>	<b>-4.098.144</b>	<b>545.336</b>	<b>242.912</b>
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	9.511		11.153	11.153	1.642
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	29.090		40.034	40.034	10.943
<b>F 27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>38.602</b>		<b>51.187</b>	<b>51.187</b>	<b>12.585</b>
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-3.000	-3.000	-9.125	-6.125	-6.125
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-59.487	-229.983	-104.663	125.320	-45.176
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-20.845		-27.853	-27.853	-7.007
<b>F 32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-83.332</b>	<b>-232.983</b>	<b>-141.641</b>	<b>91.342</b>	<b>-58.309</b>
<b>F 33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-44.730</b>	<b>-232.983</b>	<b>-90.454</b>	<b>142.528</b>	<b>-45.724</b>
<b>F 34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>-4.385.786</b>	<b>-4.876.463</b>	<b>-4.188.598</b>	<b>687.864</b>	<b>197.188</b>

## 4. Bilanz

**Bilanz zum 31.12.2019**

**AKTIVA**

<b>Posten</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>31.12.2018 €</b>	<b>31.12.2019 €</b>
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>199.677.404</b>	<b>196.855.097</b>
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>2.495.732</b>	<b>2.978.497</b>
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	102.310	116.994
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	2.203.502	2.680.961
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	189.920	180.542
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>160.359.085</b>	<b>156.769.975</b>
1.2.1	Wald, Forsten	15.721.691	15.721.935
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.335.477	7.116.005
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	50.937.334	51.500.272
1.2.4	Infrastrukturvermögen	75.280.025	72.642.931
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	36.276	34.067
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	648.043	640.938
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	6.183.869	6.148.702
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.159.823	2.282.506
1.2.9	Pflanzen und Tiere		
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.056.547	682.620
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>36.822.586</b>	<b>37.106.625</b>
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	16.788.788	16.788.788
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		
1.3.3	Beteiligungen	624.946	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	18.915.541	19.235.817
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	334.368	334.368
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	158.945	122.708
<b>2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>14.942.251</b>	<b>21.619.618</b>
<b>2.1</b>	<b>Vorräte</b>	<b>2.946.224</b>	<b>2.554.978</b>
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	14.077	13.961
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	142	142
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	2.932.005	2.540.874
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		
<b>2.2</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>4.821.097</b>	<b>6.870.239</b>
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	975.430	2.407.901
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	136.755	252.608
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	3.091.722	3.853.901
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	500	348
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	78.301	978
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	538.388	354.502
<b>2.3</b>	<b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>		
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		
<b>2.4</b>	<b>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>	<b>7.174.930</b>	<b>12.194.401</b>
<b>3</b>	<b>Ausgleichsposten für latente Steuern</b>		
<b>4</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>106.136</b>	<b>126.563</b>
4.1	Disagio		
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	106.136	126.563
<b>5</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>		
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>214.725.792</b>	<b>218.601.278</b>

**Bilanz zum 31.12.2019**

**PASSIVA**

Posten	Bezeichnung	31.12.2018 €	31.12.2019 €
<b>1</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>114.685.655</b>	<b>116.981.223</b>
1.1	Kapitalrücklage	114.238.421	114.685.655
1.2	Sonstige Rücklagen		
1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	447.233	2.295.569
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>64.622.033</b>	<b>64.592.584</b>
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	911.926	3.000.000
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	<b>61.836.261</b>	<b>59.742.326</b>
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	41.881.283	40.915.065
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	19.492.112	18.380.150
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	462.866	447.111
2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		5.273
2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil		
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	1.525.033	1.497.724
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
2.7	Sonstige Sonderposten	348.813	347.261
<b>3</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>18.074.607</b>	<b>19.457.976</b>
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	15.320.866	14.833.031
3.2	Steuerrückstellungen	720.000	15.000
3.3	Rückstellungen für latente Steuern		
3.4	Sonstige Rückstellungen	2.033.741	4.609.945
<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>17.239.520</b>	<b>17.423.989</b>
4.1	Anleihen		
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	<b>7.465.590</b>	<b>7.009.808</b>
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	7.465.590	7.009.808
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	970.427	719.922
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	44.576	49.516
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		19.425
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	8.252.137	8.640.457
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	157.362	11.115
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	349.429	973.746
<b>5</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>103.977</b>	<b>145.506</b>
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>214.725.792</b>	<b>218.601.278</b>

## **5. Anhang**

## **I. Rechtsgrundlagen**

Der Anhang des Jahresabschlusses der Stadt Bad Dürkheim zum 31.12.2019 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.

## **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 Anhangangaben**

### **1. Kostenunterdeckungen**

Im Jahr 2019 ergaben sich sowohl für den Wirtschaftswegebbeitrag als auch für den Beitrag zum Weinbergerschutz keine Fehlbeträge.

### **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)
- 303 entgeltlich eingeräumte Erbbaurechte an 148 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 und für die Fahrzeuge der „Car Sharing“ Flotte. 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:

<b>Haftungsverhältnis</b>	<b>Gesamtbetrag 2019 in €</b>	<b>davon gegenüber der Stadtwerke GmbH</b>
Ausfallbürgschaft	1.653.199	1.653.199
Ausfallbürgschaft	438.723	438.723
<b>Summe</b>	<b>2.091.922</b>	<b>2.091.922</b>

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

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

<b>Verpflichtungsermächtigung</b>	<b>Gesamtbetrag 2019 in €</b>	<b>davon in Anspruch genommen, ohne dass eine Verbindlichkeit begründet wurde</b>
Im Rustengut	400.000	0
<b>Summe</b>	<b>400.000</b>	<b>0</b>

## **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**

<b>Maßnahme</b>	<b>Fertigstellung</b>	<b>Gehobene Vorausleistungen</b>	<b>(Voraussichtliche) Höhe der Beiträge</b>	<b>(Voraussichtlicher) Zeitpunkt der Erhebung</b>
Sonnenwendstraße	Okt. 2014	1.557.000	1.529.130	Juni 2020
Kaiserslauterer Straße (B37, Ortsdurchfahrt Hardenburg)	Aug. 2015	480.000	570.000	September 2020
<b>Summe</b>		<b>2.037.000</b>	<b>2.099.130</b>	

## **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 2018 7,75 % der Bruttoentgeltsumme. Der Umlagesatz hat sich im Jahr 2019 nicht geändert.
- Die umlagepflichtigen Entgelte belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 12.041.565,90 € (Haushaltsvorjahr 2018: 11.274.031,43 €).
- Die Stadt zahlte im Haushaltsjahr 2019 an die Bayerische Versorgungskammer 933.190,36 € (Haushaltsvorjahr 2018: 873.747,88 €).

## **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	Abschlussjahr	Eigenkapital bzw. Kapitalkonto	Jahresergebnis bzw. Überschussermittlung	Uneingeschränkte Haftung der Gemeinde ?
Stadtwerke Bad Dürkheim - Abwasserbeseitigungseinrichtung	Eigenbetrieb	Bad Dürkheim	100 %	GJ 2018	19.460.818,73 €	258.814,46 €	ja
Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH	GmbH	Bad Dürkheim	100 %	GJ 2018	30.273.458,34 €	526.916,30 €	nein
Staatsbad Bad Dürkheim GmbH	GmbH	Bad Dürkheim	100 %	GJ 2017	178.445,58 €	-588.910,94 €	nein
Rhein-Haardtbahn GmbH	GmbH	Bad Dürkheim	10 %*	GJ 2019	2.656.047,22 €	-323.541,25 €	nein
Stadthalle Bad Dürkheim Anlagegesellschaft des bürgerlichen Rechts	GbR	Bad Dürkheim	58/93	GJ 2019	265.135,11 €	-86.459,81 €	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 2019

<b>Personal</b>	<b>Bestand</b>
Beamtinnen / Beamte	25,5
davon: auf Probe ernannt	
davon: teilzeitbeschäftigt	8,5
Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer	384
davon: teilzeitbeschäftigt	205
<b>Insgesamt</b>	<b>409,5</b>
Bedienstete im Vorbereitungsdienst	1
Auszubildende	11,25
<b>Insgesamt</b>	<b>12,25</b>
Beamtinnen / Beamte in Elternzeit	1
Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer in Elternzeit	9,75
<b>Insgesamt</b>	<b>10,75</b>
<b>Leiharbeiter</b>	<b>0</b>

Die Berechnung des durchschnittlichen Personalbestandes erfolgt über das arithmetische Mittel der Summe der zwölf Einzelmonate des Jahres 2019.

## 21. Mitglieder des Stadtrates 2019

<b>01.01.2019 – 31.12.2019</b>
Bürgermeister Christoph Glogger
Gerd Ester ( <b>bis 24.06.2019 Beigeordneter – ab 01.06. Ratsmitglied</b> )
Johannes Steiniger
Markus Wolf
Helmut Darting
Gisela Hoffmann
Rolf Jochum
Christine Michler
Rolf Bart
Andreas Wolf ( <b>ab 01.06.2019</b> )
Thomas Kalbfuß ( <b>ab 01.06.2019</b> )
Walter Wolf ( <b>bis 31.05.2019</b> )
Reinhard Stölzel ( <b>bis 31.05.2019</b> )
Kurt Freund ( <b>bis 31.05.2019</b> )
Petra Zaczkiewicz ( <b>bis 31.05.2019</b> )
Manfred Rings ( <b>bis 31.05.2019</b> )
Jürgen Drescher ( <b>bis 31.05.2019</b> )
Thomas Orth ( <b>bis 31.05.2019</b> )
Karl Brust ( <b>bis 24.06.2019 – dann Beigeordneter</b> )
Ralf Lang
Jonny Papistok
Reinhard Brenzinger
Kerstin Kissel ( <b>ab 01.06.2019</b> )
Dieter Walther ( <b>ab 01.06.2019</b> )
Karlheinz Bayer
Ina Stepp ( <b>ab 01.06.2019</b> )
Thomas Geis ( <b>ab 24.06.2019</b> ) Nachrücker f. Karl Brust da BGO
Ruth Geis ( <b>bis 31.05.2019</b> )
Joachim Berger ( <b>bis 31.05.2019</b> )
Karl-Heinz Neu ( <b>bis 31.05.2019</b> )
Doris Kraus ( <b>bis 31.05.2019</b> )
Dr. Reinhart Zobel
Monika Maleri ( <b>ab 01.06.2019</b> )
Horst Bäuml ( <b>ab 01.06.2019</b> )
Prof. Thomas Giel
Laura Knipser ( <b>ab 01.06.2019</b> )
Elke Spaeth ( <b>ab 01.06.2019</b> )
Norbert Pfaff ( <b>bis 31.05.2019</b> )
Kurt Lang ( <b>bis 24.06.2019 – dann Beigeordneter</b> )
Jochen Schmitt
Jürgen Freunscht ( <b>ab 01.06.2019</b> )
Uwe Krauß ( <b>ab 01.06.2019</b> )
Angela Strobel ( <b>ab 01.06.2019</b> )
Frank Krick ( <b>ab 24.06.2019</b> ) Nachrücker f. Kurt Lang da BGO
Kurt Stepp ( <b>bis 31.05.2019</b> )
Petra Dick-Walther
Walter Schubert
Jan Eymael ( <b>ab 01.06.2019</b> )
Norbert Bender ( <b>bis 31.05.2019</b> )

V. Ort, Datum und Unterschrift des Bürgermeisters

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'L. G. J.' with a stylized flourish at the end.

Bad Dürkheim, 26.06.2020

## **6. Rechenschaftsbericht**

## I. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31. Dezember 2019 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 2.295.569 € aus. Sie ist damit ausgeglichen im Sinne von § 18 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO. Das Ergebnis entspricht einer Veränderung gegenüber der Planung um 2.640.494 € und einer Verbesserung des Ergebnisses im Vergleich zum Haushaltsvorjahr um 1.848.336 €.

Die Veränderung in Bezug auf das Haushaltsvorjahr ist im Wesentlichen auf die im Jahr 2019 nochmals kräftig gestiegenen Steuereinnahmen zurückzuführen. Mit der Einstellung eines Sonderpostens für die aus diesen hohen Steuereinnahmen resultierenden Verpflichtungen aus dem kommunalen Finanzausgleich wird ein Teil dieses Ergebnisses in das kommende Jahr verlagert.

### Erträge

Die laufenden Erträge erhöhten sich gegenüber dem Haushaltsvorjahr um 4.885.104 € (9,0 %) auf 54.096.946 €.

#### 01 Erträge aus Steuern und Abgaben

Die Erträge aus Steuern und Abgaben erhöhten sich nochmals erheblich um 3.238.906 € auf 28.999.574 €, dies entspricht einer Veränderung gegenüber dem Vorjahr von 11,2 %.

Wesentlich ist hierbei die Steigerung

- des Gewerbesteueraufkommens um 2.341.204 € (24,9 %) auf insgesamt 11.746.389 €,
- des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer um 589.340 € auf 10.561.234 €,
- des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer um 232.264 € (14,7%) auf 1.808.063 €,
- der Leistungen aus dem Familienlastenausgleich nach § 21 FAG um 213.014 € (14,1%) auf 1.037.940 €.

## 02 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

Die Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträge verringerten sich um 254.206 € (-2,4%) auf nun 10.351.633 €.

Hier waren insbesondere die gesunkenen Erträge aus den Schlüssel- und Investitionszuweisungen um insgesamt -132.952 € auf nunmehr 1.865.853 € wesentlich. Des Weiteren sank das Aufkommen aus der Spielbankabgabe um -174.211 € (-10,2 %) auf 1.535.467 €.

## 03 Erträge der sozialen Sicherung

**Die Erträge der sozialen Sicherung** sind gegenüber dem Haushaltsvorjahr erheblich gestiegen, von 284.327 € im Jahr 2018 auf nunmehr 506.704 € (78,8 %).

## 04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Erträge aus **Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** erhöhen sich im Jahr 2019 um 178.970 € (+4,0 %) auf 4.636.925 €.

## 05 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Erträge aus **Privatrechtlichen Leistungsentgelten** verringerten sich gegenüber dem Vorjahr um 393.798 € (13,9 %) auf 2.445.128 €.

Wesentlich hierbei ist die Veränderung in Höhe von 460.210 € bei den Erträgen aus dem Verkauf von Handelsware (-75,0 %).

Die Erträge aus Eintrittsgeldern erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 50.007 € (18,3 %).

## 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Erträge aus **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** erhöhen sich um 81.637 € (8,6 %) auf 1.027.198 €.

## 07 Sonstige laufende Erträge

Die **Sonstigen laufenden Erträge** erhöhten sich um 1.811.219 € (+41,9 %) auf 6.129.784 €.

Die Veränderung ist im Wesentlichen ein Resultat aus den erhöhten Erträgen aus

- dem Verkauf von Umlaufvermögen (+ 979.751 € / +124,4 %),
- Versicherungserstattungen (88.631 € / +40,9 %).

Des Weiteren haben folgende Rückstellungen ertragswirksame Auflösungen erfahren:

- Pensions- und Beihilferückstellungen wurden um insgesamt 876.002 € angepasst. Wesentlicher Grund für die große Veränderung (562.860 €) gegenüber dem Vorjahr sind veränderte versicherungsmathematische Berechnungsgrundlagen der PPA.
- Der Ertrag aus der Auflösung sonstiger Rückstellungen in Höhe von 490.930 € ist in erster Linie auf nicht in Anspruch genommene Steuerrückstellungen 409.545 € zurückzuführen und verbessert insofern das Ergebnis 2019.

## Aufwendungen

Die **laufenden Aufwendungen aus der Verwaltungstätigkeit** verringerten sich gegenüber dem Haushaltsvorjahr um 3.503.245 € auf 51.992.816 € (7,2 %).

## E 09 Personal - und Versorgungsaufwendungen

Die **Personalaufwendungen und Versorgungsaufwendungen** erhöhten sich um 1.485.280 € auf 18.532.767 € (8,7%).

#### 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bei den **Sach- und Dienstleistungen** erhöhen sich die Aufwendungen gegenüber dem Vorjahr um 99.354 € auf 7.818.637 € (1,3 %).

Die im Vergleich zu den Vorjahren geringeren Aufwendungen für die Unterhaltung von Grundstücken (-353.448 € / - 69,5 %) und Gebäuden (-375.383 € / -64,1%) stehen hier erhöhte Aufwendungen für den Unterhalt von Straßen (599.325 € / +73,3%) gegenüber.

Zudem gehen erhöhte Energieaufwendungen (64.903 € / 5,4 %) in die Summe der im Vergleich zum Vorjahr erhöhten Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ein.

#### 11 Abschreibungen

Die **Abschreibungen** sind mit 5.507.027 € weitestgehend auf dem Niveau des Vorjahres (29.795 € / +0,5%).

#### 12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Die Aufwendungen für allgemeine **Zuwendungen, Zuschüsse und Umlagen** erhöhten sich erheblich um 720.493 € auf 14.056.561 € (+5,4%).

#### 13 Aufwendungen der sozialen Sicherung

Die Aufwendungen der **sozialen Sicherung** reduzierten sich um -167.211 € (-19,7 %) auf 683.482 €.

#### 14 Sonstige laufenden Aufwendungen

Die **sonstigen laufenden Aufwendungen** erhöhten sich erheblich gegenüber dem Vorjahr (1.335.534 € / +32,9%). Die Erhöhung der Gesamtaufwendungen auf 5.394.342 € ist im Wesentlichen auf den für das Jahr 2019 gebildeten Sonderposten für Belastungen aus dem Finanzausgleich in Höhe von 3.000.000 € zurückzuführen. Die erhebliche Erhöhung des Sonderpostens ist auf das außerordentliche Ergebnis der Gewerbesteuer 2019 zurückzuführen.

#### 23 Finanzergebnis

Das **Finanzergebnis** verbessert sich um 466.476 € gegenüber dem Vorjahr und weist damit ein positives Ergebnis aus. Grund für die Verbesserung ist die Verbuchung des Jahresergebnisses des Eigenbetriebs in der Ergebnisrechnung der Stadt Bad Dürkheim. Nähere Erläuterungen hierzu unter A 1.3.5.

### III. Angaben zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung schließt bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen mit einem Überschuss von 6.625.533 € ab. Dies entspricht einer Verbesserung gegenüber dem Vorjahr von 3.061.790 € (85,9%).

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 (990.308 €) zu decken und in der Bilanz kein negatives Eigenkapital ausgewiesen ist.

#### 33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Der **Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** betrug -1.141.788 € und hat sich damit gegenüber dem Vorjahr um 1.728.167 € verringert.

#### 39 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung

**Liquiditätskredite** bestanden zum Stichtag keine.

#### 10 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit

Die **laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit** erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 3.748.157 € auf nunmehr 48.711.989 € (+8,3 %).

#### 01 Steuern und Abgaben

Bei **Steuern und Abgaben** erhöhen sich die Einzahlungen um 3.141.512 € auf 28.790.156 € (12,2%). Hierbei erhöhen sich insbesondere die Einzahlungen aus der Gewerbesteuer (2.521.884 € / +27,2%), dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (+499.360 € / 5,0%) sowie die Einzahlungen aus dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (+232.286 € / 14,8%).

#### 02 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen

Einzahlungen aus **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** verringern sich um 126.075 € auf 8.843.417 € (-1,4 %).

#### 03 Einzahlungen der sozialen Sicherung

Bei der **sozialen Sicherung** erhöhten sich die Einzahlungen auf 490.249 € (120.561 € / 32,6%).

#### 04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Einzahlungen aus **Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** erhöhen sich um 123.216 € (3,8%) auf 3.381.651 €.

#### 05 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Einzahlungen aus **Privatrechtlichen Leistungsentgelten** verringerten sich um 368.053 € (-12,1%) auf 2.684.568 €. Das Delta ist maßgeblich auf die verringerten Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten/Handelswaren (-402.452 € / -65,0%) und den erhöhten Einzahlungen aus dem Verkauf von Eintrittsgeldern (+46.803 € / 13,4%) zurückzuführen.

#### 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Einzahlungen aus **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** erhöhen sich geringfügig um 12.770€ (1,3%) auf 1.005.519 €.

#### 07 Sonstige laufende Einzahlungen

Die **sonstigen laufenden Einzahlungen** erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 844.227 € (31,6%) auf 3.516.430 €.

#### 15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit

Die **laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit** erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 929.980 € (2,3%) auf 42.037.335 €.

Im Einzelnen entwickelten sich die Auszahlungen wie folgt:

#### 09 Personalauszahlungen

Die **Personalauszahlungen** belaufen sich auf 17.474.263 € und erhöhen sich damit gegenüber dem Vorjahr um 1.018.793 € (6,2%).

#### 10 Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen

Die Auszahlungen für **Sach- und Dienstleistungen** verringern sich um 419.615 € (-5,2%) auf -7.664.900 €.

#### 12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen

Die Auszahlungen für allgemeine **Zuwendungen und Zuschüsse** erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 815.988 € (6,1%) auf 14.167.500 €. Das Delta ist im Wesentlichen auf die um 446.418 € (25,6%) erhöhte Kreisumlage in Höhe von -10.851.132 € zurückzuführen.

#### 13 Auszahlungen der sozialen Sicherung

Die Auszahlungen für die **Soziale Sicherung** reduzieren sich um 611.154 € (-58,31%) gegenüber dem Vorjahr auf nunmehr von 436.974 €. Diese geringeren Auszahlungen sind im Wesentlichen auf die gesunkenen Auszahlungen nach dem AsylBLG (-176.406 €) und den gesunkenen Auszahlungen für Unterkunft und Heizung an den Landkreis (435.538 € / -108,1%) zurückzuführen.

#### 14 Sonstige laufende Auszahlungen

Die **sonstigen laufenden Auszahlungen** erhöhen sich um 125.967 € (+5,8 %) auf 2.293.699 €.

#### 16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit

Der **Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen** aus Verwaltungstätigkeit (ohne Zinsen) hat sich gegenüber dem Vorjahr um 2.818.178 € (73,0 %) auf nunmehr 6.674.654 € erhöht.

#### 17 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen

Die **Zinseinzahlungen** sind mit 198.766 € um 148.592 € (296,2 %) höher als im Vorjahr. Die Mehreinnahmen resultieren fast ausschließlich aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer.

#### 18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen

Die **Zinsauszahlungen** verringern sich um 95.020 € (-27,7%) auf nun 247.878 €.

#### 19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen

Das **Finanzergebnis** einschließlich der Stundungszinsen und der Vollverzinsung der Gewerbesteuer verbessert sich demnach um 1.071.088 € auf -292.723 € (-78,5 %).

#### 22 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen

Der **Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen** erhöht sich inklusive des Finanzergebnisses folglich um 3.061.790 € (85,9 %) auf 6.625.543 €.

### 33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit verringert sich gegenüber dem Vorjahr um 1.728.167 (-60,2 %) auf 1.141.788 €.

### 27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit verdoppelt sich um 647.185 € (99,5 %) auf 1.297.891 €.

### 32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die **Auszahlungen für Investitionen** verringern sich gegenüber dem Vorjahr um 1.080.982 € auf 2.439.679 € (-30,7 %); gleichzeitig erhöhen sich die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit um 647185 € auf 1.297.891 € (+99%).

Wesentliche Auszahlungen für Investitionen waren im Jahr 2019 der Zuschuss an die Stadtwerke GmbH zum Bau der Therme (600.000 €).

Im Folgenden sind die Top 10 der größten Auszahlungen für Investitionen dargestellt:

InvNr Bezeichnung	€
62610003 Zuschuss Therme	600.000
57340002 Gaststätten - Café im Kurpark	338.299
11430004 Baubetriebshof: Fuhrpark	268.190
25210001 Stadtmuseum	142.916
57510003 Brunnenhalle (BgA TI)	142.188
11410034 FM Kindergarten "An der Isenach"	81.890
11410030 FM Salierschule	77.463
57340001 Limburg-Gaststätte (BgA)	59.730
11410009 FM Städt. Mietobjekte	50.114
11410019 FM Feuerwehrgerätehaus	41.874

### 34 Finanzmittelüberschuss

Der Finanzmittelüberschuss beträgt 5.483.755 € und erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 4.789.957 € (690,40%). Der Finanzmittelüberschuss ist die Summe des Überschusses bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (6.625.543 €) und des Saldos aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (-1.141.788 €).

### 37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten

Die Summe der planmäßigen Tilgungen der Investitionskredite belief sich auf 465.723 € und verringert sich damit um 55.495 € (13,5 %) gegenüber dem Vorjahr.

## IV. Angaben zu den Teilrechnungen

### Teilhaushalt 1: Innere Dienste

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Plan 2019
Jahresfehlbetrag	-3.527.904 €	-3.965.322 €	-4.277.784 €

Finanzrechnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Plan 2019
Finanzmittelfehlbetrag	-2.738.164 €	-3.250.378 €	-3.961.404 €

Das Jahresergebnis ist besser als geplant (312.462 € / +7,9%); gleichwohl ist der Jahresfehlbetrag um 437.418 € (11,0%) höher als noch im Vorjahr.

Der Finanzmittelfehlbetrag ist um 711.026 € (21,9%) geringer als geplant jedoch um 512.214 € (-15,8%) höher als noch im Haushaltsjahr 2018.

### Wesentliche Änderungen gegenüber der Planung

Wesentlicher Grund für den gegenüber der Planung verminderten Fehlbetrag sind die um 415.460 (12,4%) höheren Erträge. Zwar sanken die privatrechtlichen Leistungsentgelte um 529.991 € (-72,9 %), dies wurde jedoch durch erhöhte Kostenerstattungen und Kostenumlagen (138.314 € / 27,5%) und sonstige laufende Erträge (806.804 € / 47,5%) mehr als wettgemacht.

Die Summe der Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit weicht mit 28.100 € (0,4%) praktisch nicht von den geplanten Ausgaben ab.

Wesentliche Änderungen gegenüber den Planzahlen sind bei den Aufwendungen dennoch zu verzeichnen:

Personalaufwendungen	449.748 €	10,8%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-560.868 €	-63,2%
Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	153.896 €	22,8%

### Wesentliche Änderungen gegenüber Haushaltsjahr 2018

Gegenüber dem Haushaltsjahr 2018 erhöht sich die Summe der Erträge aus Verwaltungstätigkeit um 91.485 € (2,7%).

Im Einzelnen ergeben sich bei den Erträgen folgende bedeutende Abweichungen gegenüber dem Vorjahr:

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.381 €	-46,2%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	434.414 €	-59,7%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-109.854 €	21,9%
Sonstige laufende Erträge	-530.628 €	31,2%

Diesen Änderungen bei den Erträgen stehen im Vergleich zum Haushaltsvorjahr Mehraufwendungen in Summe von 434.302 € (6,2%) gegenüber und sind im Wesentlichen auf folgende Abweichungen zurückzuführen:

E 09 Personal - und Versorgungsaufwendungen	976.458 €	23,3%
E 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-406.813 €	-45,9%

## **Teilhaushalt 2: Kultur**

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Plan 2019
Jahresfehlbetrag	-1.117.861 €	-1.150.625 €	-1.362.460 €

Finanzrechnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Plan 2019
Finanzmittelfehlbetrag	-1.105.727 €	-1.233.255 €	-1.453.962 €

Das Jahresergebnis ist besser als geplant (211.835 € / 18,4%); gleichwohl ist der Fehlbetrag um 32.764 € (-2,8%) höher als im Vorjahr.

Der Finanzmittelfehlbetrag ist ebenfalls geringer als geplant (220.707 € / 17,9%) und hat sich gegenüber dem Haushaltsvorjahr um 127.528 € (-10,3%) verringert.

### **Wesentliche Änderungen gegenüber der Planung**

Die Erträge haben sich gegenüber der Planung 79.176 € (11,9%) erhöht.

Im Wesentlichen ist dies Erhöhung auf höhere öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (29.664 € / 6,6%) und sonstige laufende Erträge (29.153 € / 96,7%) zurückzuführen.

Die Aufwendungen reduzierten sich gegenüber der Planung um insgesamt 123.490 € (-7,4%). Dabei spielten geringere Personal - und Versorgungsaufwendungen (-81.877 € / -8,1%) sowie geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-79.732 € / -45,7%) eine wichtige Rolle.

### **Wesentliche Änderungen gegenüber Haushaltsjahr 2018**

Im Vergleich zum Vorjahr stiegen die Erträge um 49.551 € (7,4%). Auch diese Erhöhung ist im Wesentlichen auf höhere öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (28.773 € / 6,4%) und die gestiegenen sonstigen laufende Erträge (29.833 € / 98,9%) zurückzuführen.

Die Aufwendungen steigen im Vergleich zum Vorjahr leicht um 56.001 € (3,4%) und bleiben in etwa auf Vorjahresniveau.

### **Teilhaushalt 3: Touristik**

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Plan 2019
Jahresüberschuss	-693.678 €	56.883 €	-348.826 €

Finanzrechnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Plan 2019
Finanzmittelfehlbetrag	-246.607 €	-340.076 €	-3.831.178 €

Das zunächst geplante negative Jahresergebnis stellt sich im Ergebnis 2019 als ein Jahresüberschuss dar. Das Ergebnis ist um 405.709 € höher als geplant und steigt auch gegenüber dem Vorjahr um 750.560 € (1319,5%).

Der Finanzmittelfehlbetrag ist weit geringer als geplant (3.491.102 € / 1026,6%) und um 93.469 € (-27,5%) geringer als noch im Haushaltsjahr 2018.

Das große Delta zu den Planzahlen ergibt sich aus den im Haushaltsjahr 2019 geplanten, aber nicht durchgeführten Auszahlungen zur Renovierung der Brunnenhalle.

#### **Wesentliche Änderungen gegenüber der Planung**

Maßgeblicher Grund für das gegenüber der Planung erhöhte Ergebnis sind die um 243.357 € (18,8%) höheren Erträge. Diese sind auf die ertragswirksame Auflösung von Steuerrückstellungen zurückzuführen.

Die Summe der laufenden Aufwendungen bleibt mit einer Veränderung von 15.409 € (-1,3%) leicht unter den Planzahlen.

#### **Wesentliche Änderungen gegenüber Haushaltsjahr 2018**

Auch im Vergleich zum Vorjahr machen sich die gegenüber dem Haushaltsjahr 2018 höheren sonstigen laufenden Erträge (-182.476 € / 68,7%) bemerkbar.

Diesen Mehrerträgen stehen im Vergleich zum Haushaltsvorjahr weit geringere Aufwendungen gegenüber (-446.076 € / -37,3%). Diese Verringerung ist im Wesentlichen auf die Bildung einer Steuerrückstellung im Jahr 2018 zurückzuführen.

#### **Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen**

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Plan 2019
Jahresüberschuss	15.840.402 €	17.773.234 €	15.742.715 €

Finanzrechnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Plan 2019
Finanzmittelüberschuss	15.869.367 €	18.642.376 €	15.182.920 €

Der Jahresüberschuss ist höher als geplant (2.030.519 € / 11,4%) und auch um 1.932.832 € (10,9%) höher als noch im Vorjahr.

Der Finanzmittelüberschuss ist ebenfalls höher als geplant (3.459.456 € / 18,6%), und auch 2.773.010 € (14,9%) höher als noch im Haushaltsjahr 2018.

#### **Wesentliche Änderungen gegenüber der Planung**

Grund für den gegenüber der Planung erhöhten Überschuss sind um 5.125.236 € (15,2%) höhere Erträge, bei gleichzeitig erhöhten Aufwendungen in Höhe von 3.517.403 € (21,9%).

Höhere Erträge gegenüber der Planung ergeben sich im Wesentlichen bei den Steuern (4.189.574 € / 14,4%), sowie bei den sonstigen laufenden Erträgen (968.962 € / 86,3%). Die gegenüber der Planung erhöhten sonstigen laufenden Erträge sind auf die Auflösung eines Sonderpostens (für die Belastungen im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs) zurückzuführen.

Die Mehraufwendungen sind im Wesentlichen auf erhöhte Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen in Höhe von 566.764 € (4,4%) und auf die durch die Bildung eines Sonderpostens erhöhten sonstigen laufenden Aufwendungen (2.936.619 € / 96,6%) zurückzuführen.

#### **Wesentliche Änderungen gegenüber Haushaltsjahr 2018**

Auch im Vergleich zum Haushaltsjahr 2018 erhöhen sich die Erträge bei den Steuern nochmals deutlich (3.238.906 € / 11,2%). Der erstmals im Jahr 2018 gebildete Sonderposten wird planmäßig im Folgejahr ertragswirksam aufgelöst und führt im Vergleich zum Vorjahr zu gestiegenen sonstigen laufenden Erträgen (892.243 € / 79,5%).

Diesen Mehrerträgen steht im Vergleich zum Haushaltsvorjahr eine Steigerung der Aufwendungen in Höhe von 2.621.378 € (16,3%) gegenüber. Die Mehraufwendungen sind im Wesentlichen auf erhöhte Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen in Höhe von 633.972 € (4,9%) und auf die durch die Bildung eines Sonderpostens (für die Belastungen im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs) erhöhten sonstigen laufenden Aufwendungen (1.964.549 € / 64,6%) zurückzuführen.

## **Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt**

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Plan 2019
Jahresfehlbetrag	-3.745.816 €	-4.130.586 €	-3.265.215 €

Finanzrechnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Plan 2019
Finanzmittelfehlbetrag	-5.147.350 €	-2.457.182 €	-4.236.410 €

Der Jahresfehlbetrag ist höher als geplant (865.371 € / 21,0%) und um 384.771 € (9,3%) höher als im Vorjahr.

Der Finanzmittelfehlbetrag hingegen ist geringer als geplant (1.779.228 € / 72,4%) und um 2.690.168 € (%) geringer als noch im Haushaltsjahr 2018.

### **Wesentliche Änderungen gegenüber der Planung**

Grund für den gegenüber der Planung erhöhten Fehlbetrag sind die um 1.887.325 € (-29,6%) geringeren Erträge, sowie die geringeren Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (458.492 € / -4,6%).

Die gesunkenen Erträge gegenüber der Planung ergeben sich im Wesentlichen aus den um 1.468.902 € (-63,7%) niedrigeren sonstigen Erträgen und den niedrigeren Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transfererträgen (408.404 € / -37,7%).

Wesentliche Minderaufwendungen gegenüber den Planzahlen sind bei den Abschreibungen (378.053 € / -9,9%) sonstigen laufenden Aufwendungen (-232.288 € / -87,8%) zu verzeichnen. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen erhöhen sich gegenüber der Planung um 195.404 € (4,8%).

### **Wesentliche Änderungen gegenüber dem Haushaltsjahr 2018**

Gegenüber dem Haushaltsjahr 2018 erhöht sich die Summe der laufenden Erträge um insgesamt 183.736 € (2,9%).

Die Summe der laufenden Aufwendungen erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 357.232 € (3,6%) und ist maßgeblich auf erhöhte Personalkosten (74.501 € / 5,1%), erhöhte Abschreibungen (104.234 € / 2,7%) und erhöhte Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (191.025 € / 4,7%) zurückzuführen.

## Teilhaushalt 6: Baubetriebshof

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Plan 2019
Jahresfehlbetrag	-98.837 €	-515.871 €	-435.050 €

Finanzrechnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Plan 2019
Finanzmittelfehlbetrag	-122.600 €	-524.180 €	-679.050 €

Das Jahresergebnis ist um 80.821 € (-15,7%) geringer als geplant und hat sich gegenüber dem Haushaltsvorjahr um 417.034 € (-80,8%) verringert.

Der Finanzmittelfehlbetrag hingegen ist geringer als geplant (154.870 € / 29,5%) und um 401.580 € (-76,6%) geringer als noch im Haushaltsjahr 2018.

Der Teilhaushalt 6 (Baubetriebshof) ist geprägt von den Erträgen interner Leistungsverrechnungen. Das ordentliche Ergebnis weist vor Verrechnung der Internen Leistungsbeziehungen einen Fehlbetrag von 2.932.890 € aus. Dieser Fehlbetrag konnte durch Erträge aus internen Leistungsverrechnungen in Höhe von 2.446.365 größtenteils ausgeglichen werden.

Unter Berücksichtigung des eigenen Aufwandes aus internen Leistungsbeziehungen erzielt der Teilhaushalt nach Verrechnung der Internen Leistungsbeziehung einen Fehlbetrag in Höhe von 515.871 €.

### **Wesentliche Änderungen gegenüber der Planung**

Das Jahresergebnis ohne Berücksichtigung der Erträge und Aufwendungen aus den internen Leistungsbeziehungen, ist gegenüber der Planung um -523.860 € (-17,9%) besser ausgefallen.

Die Verbesserung resultiert hier im Wesentlichen aus erhöhten sonstigen laufenden Erträgen (93.287 € / 89,9%) und erhöhten Kostenerstattungen und Umlagen (35.719 € / 82,5%). Des Weiteren wirkten sich geringere Personalaufwendungen in Höhe von 411.885 € (-17,3%) sowie Einsparungen bei Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 38.415 € (%) auf die Differenz zum Planergebnis aus.

Die Erträge aus der Internen Leistungsbeziehung bleiben um 599.345 € (-24,5%) hinter der Planung zurück.

### **Wesentliche Änderungen gegenüber dem Haushaltsjahr 2018**

Das **ordentliche Ergebnis** hat sich vor Verrechnung der Internen Leistungsbeziehungen gegenüber dem Vorjahr um 78.441 € (2,7%) erhöht.

Die Erträge aus internen Leistungsbeziehungen verringern sich gegenüber dem Vorjahr um 348.803 € (-14,3%).

Das Ergebnis des Teilhaushaltes hat sich unter Berücksichtigung der Verrechnung der Internen Leistungsbeziehungen gegenüber dem Vorjahr um 417.034 € (80,8%) verringert.

## **Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung**

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Plan 2019
Jahresfehlbetrag	-1.555.027 €	-1.106.696 €	-1.607.870 €

Finanzrechnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Plan 2019
Finanzmittelfehlbetrag	-1.429.335 €	-1.164.952 €	-2.038.925 €

Der Jahresfehlbetrag ist geringer als geplant (501.174 € / 45,3%) und zudem um 448.331 € (40,5%) geringer als noch im Vorjahr.

Der Finanzmittelfehlbetrag ist ebenfalls geringer als geplant (873.973 € / 75,0%) und auch geringer als noch im Haushaltsjahr 2018 (264.383 € / 22,7%).

### **Wesentliche Änderungen gegenüber der Planung**

Grund für den gegenüber der Planung reduzierten Fehlbetrag sind erhöhte Erträge (277.606 € / 15,8%).

Die erhöhten Gesamterträge sind im Wesentlichen auf die erhöhten sonstigen laufenden Erträge (292.472 € / 55,1%) zurückzuführen.

Die Summe der laufenden Aufwendungen entspricht im Wesentlichen den Planzahlen und fällt lediglich um 5.722 € (0,2%) höher aus.

### **Wesentliche Änderungen gegenüber dem Haushaltsjahr 2018**

Gegenüber dem Haushaltsjahr 2018 sind erhöhte Erträge insbesondere bei den sonstigen laufenden Erträgen in Höhe von 207.329 € (39,1%) und bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (135.925 € / 11,6%) zu verzeichnen.

Die Summe der Aufwendungen entspricht dem Vorjahresniveau und sinkt um 15.348 € (-0,7%).

## **Teilhaushalt 8: Soziales und Sport**

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Plan 2019
Jahresfehlbetrag	-4.654.047 €	-4.665.447 €	-4.790.435 €

Finanzrechnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Plan 2019
Finanzmittelfehlbetrag	-4.385.786 €	-4.188.598 €	-4.876.463 €

Der Jahresfehlbetrag ist niedriger als geplant (124.988 € / 2,7%) und mit einer Abweichung von 11.400 € (-0,2%) praktisch auf dem Niveau des Vorjahres.

Der Finanzmittelfehlbetrag ist geringer als geplant (687.864 € / 16,4%) und um 197.188 € (4,7%) geringer als noch im Haushaltsjahr 2018.

### **Wesentliche Änderungen gegenüber der Planung**

Gegenüber der Planung sind verminderte Erträge in Höhe von 467.309 € (-6,8%) zu verzeichnen, gleichzeitig fielen die Aufwendungen um 858.278 € (-8,0%) geringer aus als zunächst geplant.

Wesentliche Minderaufwendungen gegenüber den Planzahlen sind bei den Personalaufwendungen (383.223 € / -5,1%), den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (181.270 € / -13,9%) und den Aufwendungen der sozialen Sicherung (-411.018 € / -60,1%) zu verzeichnen.

### **Wesentliche Änderungen gegenüber dem Haushaltsjahr 2018**

Gegenüber dem Haushaltsjahr 2018 sind gestiegene Erträge insbesondere bei den Erträgen der sozialen Sicherung (-222.377 € / 43,9%) und den sonstigen laufenden Erträgen (-53.418 € / 75,0%) zu verzeichnen.

Die Summe der Aufwendungen steigt gegenüber dem Vorjahr um 309.489 € (2,9%). Dabei fallen insbesondere die erhöhten Personalaufwendungen (350.491 € / 4,6%) sowie die gestiegenen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (125.749 € / 9,6%) ins Gewicht. Dementgegen wirkten die gesunkenen sonstigen laufenden Aufwendungen (47.612 € / -14,3%) sowie die verminderten Aufwendungen der sozialen Sicherung (-167.211 € / -24,5%).

**Wesentliche Investitionen 2019 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 2018	Summe ÜPL/APL	Summe Ansatz, HH-Reste, über-außerplanmäßige Zu- und Abgänge	Überschreitung	Herkunft der Finanzierungsmittel
11460003	1	EDV: Hardware	72.095 €	35.000 €	22.372 €	14.723 €	72.095 €	Überschreitung	Deckung über 11460002
25210001	2	Stadtmuseum	142.916 €	4.000 €	150.188 €		154.188 €	Keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
57510001	3	Tourismus (BgA)	29.345 €	185.000 €			185.000 €	Keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
57510003	3	Brunnenhalle (BgA TI)	118.998 €	3.500.000 €	306.952 €		3.806.952 €	Keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
62610003	4	Zuschuss Therme	600.000 €	600.000 €			600.000 €	Keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
11410009	5	FM Städt. Mietobjekte	62.463 €	270.000 €	822.345 €		1.092.345 €	Keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
11410019	5	FM Feuerwehrgerätehaus	41.874 €	50.000 €			50.000 €	Keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
11410030	5	FM Salierschule	77.463 €	50.000 €		30.987 €	80.987 €	Überschreitung	Deckung über 11410027 u. 11410029
11410034	5	FM Kindergarten "An der Isenach"	91.864 €		28.132 €	68.188 €	96.320 €	Überschreitung	Deckung über 11410032
11420088	5	Liegenschaften: Ankauf unbebauter Grundstücke	49.374 €	75.000 €		-2.124 €	72.876 €	Keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
57340001	5	Limburg-Gaststätte (BgA)	203.408 €	50.000 €	31.344 €	122.065 €	203.409 €	Überschreitung	Deckung über 11410031
57340002	5	Gaststätten - Café im Kurpark	295.520 €	250.000 €	186.053 €		436.053 €	Keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
57340003	5	Löschwasserversorgung Limburg	37.096 €	75.000 €			75.000 €	Keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
11430004	6	Baubetriebshof: Fuhrpark	268.170 €	320.000 €			320.000 €	Keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
12320002	7	Polizeivollzugsdienst: Straße	30.405 €	152.300 €		-984 €	151.316 €	Keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
12610002	7	Feuerwehr: techn. Ausstattung	43.480 €	47.600 €	14.000 €		61.600 €	Keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel

**V. Angaben zu den einzelnen Positionen der Bilanz**

Der Ansatz und die Bewertung der Aktiva und Passiva erfolgen zum 31.12.2019.

**AKTIVA** **218.601.278,40 €**

**A 1 Anlagevermögen** **196.855.097,42 €**

**A 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände** **2.978.497,19 €**

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Sie sind in der Anlagenbestandsdatei 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 2019 ist die Abschreibung zeitanteilig monatsgenau berechnet.

**A 1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten** **116.993,76 €**

Unter dieser Bilanzposition werden vorwiegend Softwarelizenzen ausgewiesen. Deren Abschreibung erfolgt über die wirtschaftliche Nutzungsdauer, die in der vom Ministerium des Innern, für Sport und für Infrastruktur bekanntgegebenen Abschreibungstabelle festgelegt ist.

Der Zugang im Jahr 2019 (45.873,31 €) ergibt sich nur durch die Anschaffung von Softwareprodukten.

**A 1.1.2 Geleistete Zuwendungen** **2.680.961,27 €**

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

Der Zugang des Jahres 2019 beläuft sich insgesamt auf 607.811,63 €.

Darin enthalten ist ein Investitionszuschuss an die Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH für die Therme i. H. v. 600.000,00 €.

Daneben wurden weitere kleinere Einzelzuwendungen geleistet.

**A 1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse** **180.542,16 €**

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

Im Jahr 2019 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**

**156.769.975,05 €**

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Die Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens sind in einer Anlagenbestandsdatei 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.

Die Anlagenabgänge sind mit dem Restbuchwert berücksichtigt.

Die Ergebnisrechnung verzeichnet Buchgewinne i. H. v. 24.560,03 € aus Vermögensabgang. Die Buchverluste aus Vermögensabgang belaufen sich auf 10.196,37 €.

Im Jahr 2019 sind keine neuen Festwerte gebildet worden.

Stattdessen wurde die im Jahresabschluss 2017 begonnene Auflösung der Festwerte fortgesetzt. Die in den Vorjahren angefangene Auflösung für Baumroste, Baumschutzbügel und Baumschutzgitter sowie Geschirr wurde fortgeführt (3.039,01 €); außerdem wurden nun die Festwerte für Poller, Papierkörbe und Feuerlöscher aufgelöst (105.066,35 €).

Das Ziel der Festwertauflösung ist die grundsätzliche Reduzierung der Anzahl der Festwerte, um damit die Arbeiten für körperliche Bestandsaufnahmen auf ein Mindestmaß zu reduzieren. Die körperliche Bestandsaufnahme der Festwerte erfolgte im Rahmen der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009.

#### **A 1.2.1 Wald, Forsten**

**15.721.934,71 €**

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.

**A 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 7.116.004,93 €**

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 ergaben sich durch den Ankauf von Flurstücken und durch die Herstellung von Einfriedungen.

**A 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 51.500.271,96 €**

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 2019 ergaben sich die Zugänge im Wesentlichen durch die Maßnahmen am Parkplatz des Feuerwehrgerätehauses (41.873,67 €) und durch die neue Fluchtrutsche in der Kindertagesstätte an der Isenach (22.047,56 €).

Daneben erfolgten diverse kleinere Maßnahmen.

Abgänge waren keine zu verzeichnen.

Folgende Anlagen im Bau wurden fertiggestellt und deswegen in diese Bilanzposition umgebucht:

Limburg-Gaststätte (nach Brand 2017)	848.010,16 €
Café im Kurpark (ehemals „Traubenkur“)	302.379,06 €
Salierschule: Brandschutztüren, Außentreppe	77.463,04 €
KiTa Isenach: Brandmeldeanlage	69.816,14 €
Pestalozzischule: Gartenhaus	6.437,58 €
<b>Summe</b>	<b>1.304.105,98 €</b>

#### **A 1.2.4 Infrastrukturvermögen**

**72.642.931,47 €**

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 Zugänge ergaben sich hauptsächlich durch Ankäufe von Grundstücken für den Hochwasserschutz und durch die Errichtung einer Radabstellanlage sowie einer Einfriedung.

Außer einem Teilverkauf eines Flurstücks waren keine Anlagenabgänge zu verzeichnen.

Folgende Anlagen im Bau wurden fertiggestellt und deswegen in das Infrastrukturvermögen umgebucht:

Gerberstraße	740.396,47 €
Gerberstraße Straßenbeleuchtung	26.235,55 €
<b>Summe</b>	<b>766.632,02 €</b>

#### **A 1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden**

**34.067,28 €**

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 2019 gab es in dieser Bilanzposition keine Zu- oder Abgänge.

#### **A 1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler**

**640.937,66 €**

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

- Kunstgegenstände
- bewegliche Kulturdenkmäler
- unbewegliche Kulturdenkmäler
- Denkmalzonen

Das Stadtmuseum verwaltet ca. 450 Kunstgegenstände. Es handelt sich u. a. um Kunstobjekte des Stadtmuseums, 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.

Der Zugang des Jahres 2019 ergab sich durch die Anschaffung eines Horns aus der Latènezeit (Nachbildung).

Die beiden Denkmalruinen „Schaudichnichtum“ und „Murrmirnichtviel“ wurden in 2019 an Landesforsten übergeben.

### **A 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge**

**6.148.701,87 €**

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 Unimog U 427 (238.331,42 €) sowie einem HEN Picco-Truck 4x2 (28.045,50 €) ein Gerät zur Unkrautbekämpfung auf den Friedhöfen für 15.708,00 € beschafft.

Für die Limburg-Gaststätte wurde ein Löschwassertank angeschafft, dessen Kostenanteil 2019 sich auf 37.095,98 € belief.

Daneben erfolgten diverse kleinere Anschaffungen.

An Anlagenabgängen sind hier vor allem das Müllfahrzeug (140.761,88 €), die Hebebühne (21.460,00 €) sowie die Zugmaschine (23.853,33 €) zu nennen.

Die Anlage im Bau für die Lüftungsanlage in der Küche der Limburg-Gaststätte wurde fertiggestellt und mit einem Wert von 97.990,68 € in diese Bilanzposition umgebucht.

**A 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung**

**2.282.505,52 €**

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 2019:

- Im Bereich der Informationsverarbeitung wurden 70.088,29 € investiert.
- Die Anschaffungskosten im Bereich der Schulen und Kindertagesstätten summierten sich auf 35.042,36 €.
- Für die Feuerwehr wurden 31.752,21 € ausgegeben.
- Die Investitionen für die Jugendarbeit beliefen sich auf 20.649,66 €.
- Für den Polizeivollzugsdienst wurden Anschaffungen in Höhe von 17.850,87 € getätigt.

Daneben gab es diverse kleinere Anschaffungen.

Folgende Anlagen im Bau wurden fertiggestellt und deswegen in das Infrastrukturvermögen umgebucht:

Stadtmuseum Einrichtung Schritt 3	233.090,71 €
Telefonanlage Salierschule	10.143,42 €
Wickeltischanlage Kita Ungstein	8.446,77 €
Speichersysteme	2.006,34 €
<b>Summe</b>	<b>253.687,24 €</b>

**A 1.2.9 Pflanzen und Tiere**

**0,00 €**

Kein Bilanzansatz

**A 1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau****682.619,65 €**

Nachfolgend ein Überblick über die Anlagen im Bau, die aufgrund ihrer Fertigstellung im Jahr 2019 auf Anlagen umgebucht wurden:

AIB Limburg-Gaststätte	848.010,16 €
AIB Speichersystem	2.006,34 €
AIB Gartenhaus Pestalozzi-Schule	6.437,58 €
AIB Telefonanlage Salierschule	10.143,42 €
AIB Wickeltischanlage Kita Ungstein	8.446,77 €
AIB Brandmeldeanlage Kita Isenach	69.816,14 €
AIB Brandschutztüren Salierschule	52.074,39 €
AIB Außentreppe Salierschule	25.388,65 €
AIB Lüftungsanlage Limburg-Gaststätte	97.990,68 €
AIB Café im Kurpark	302.379,06 €
AIB Gerberstraße Umgestaltung	740.396,47 €
AIB Gerberstraße Straßenbeleuchtung	26.235,55 €
AIB Stadtmuseum Einrichtung Schritt 3	233.090,71 €
<b>Summe Abgang Anlagen im Bau</b>	<b>2.422.415,92 €</b>

Die Verteilung der Umbuchung der fertiggestellten Anlagen im Bau auf die verschiedenen Bilanzpositionen ist wie folgt:

Bebaute Grundstücke	1.304.105,98 €
Infrastrukturvermögen	766.632,02 €
Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	97.990,68 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	253.687,24 €
<b>Summe Umbuchung von Anlagen im Bau</b>	<b>2.422.415,92 €</b>

Folgende Anlagen im Bau waren am 31.12.2019 noch nicht fertiggestellt:

AIB Straße Im Rustengut	103.006,60 €
AIB Brunnenhalle	360.819,40 €
AIB Hausener Weg 24	44.017,07 €
AIB Hausener Weg 26	44.017,05 €
AIB Ortsdurchfahrt Leistadt	26.813,80 €
AIB Valentin-Ostertag-Schule Trakt III	10.000,00 €
AIB Grillplatz Eppental	2.409,46 €
AIB Brandschutztüren Pestalozzi-Schule	589,05 €
AIB Spielbergweg	3.534,34 €
AIB Besucherlenkung Wanderwege	29.344,50 €
AIB Einsatzleitwagen Feuerwehr ELW1	6.510,23 €
AIB St.-Michaels-Allee 20	42.083,38 €
AIB Kneipp-Becken	5.000,00 €
AIB Anbauten am Haus für Kinder	4.474,77 €
<b>Summe Anlagen im Bau</b>	<b>682.619,65 €</b>
<b>Summe Anzahlungen</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Summe Bilanzposition</b>	<b>682.619,65 €</b>

Anzahlungen sind nicht zu verzeichnen.

### **A 1.3 Finanzanlagen**

**37.106.625,18 €**

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 i. H. v. 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 Finanzanlagen erfolgte in 2019 keine Veränderung.

#### **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 2019 nicht.

Die Beteiligung i. H. v. anfänglich 55 Anteilen von insgesamt 93 Anteilen an der **Stadhalle 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 2019 ergaben sich keine Umstände, die eine Zuschreibung erfordert hätten.

Nach der Übernahme von zwei Anteilen im Jahr 2016 erfolgte in 2017 der 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.

Eine Veränderung dieser Beteiligung gab es in 2019 nicht. 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** **19.235.816,50 €**

Der Eigenbetrieb **Stadtwerke Bad Dürkheim – Abwasserbeseitigungseinrichtung** stellt zu 100 % Sondervermögen der Stadt Bad Dürkheim dar und ist mit 19.202.004,27 € bilanziert.

Spätestens ab dem Jahresabschluss 2019 darf bei der Bilanzierung von Eigenbetrieben als Finanzanlage nur noch das Eigenkapital ohne Gewinnvortrag / Verlustvortrag und ohne Jahresgewinn / Jahresverlust herangezogen werden. Die „Spiegelbildmethode“ darf nicht mehr angewendet werden, auch wenn in den Haushaltsvorjahren anders verfahren wurde.

Der sich per 31.12.2019 ergebende Wert wird „eingefroren“, d. h. die Finanzanlage ändert sich in zukünftigen Jahren nicht mehr; dauerhafte Wertminderungen sind allerdings auch in Zukunft abzubilden.

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 Bad Dürkheim am Kommunalen Versorgungsrücklage-Fonds (KVR-Fonds) nach § 14a Bundesbesoldungsgesetz werden mit den Anschaffungskosten bewertet. Ab dem Jahr 2018 entfiel die verpflichtende Zuführung zur Versorgungsrücklage; freiwillige Ankäufe erfolgten ebenfalls seitdem nicht mehr. Somit steht die Finanzanlage unverändert gegenüber dem Vorjahr mit 330.246,78 € zu Buche.

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 €). Auch hier waren 2019 keine Veränderungen zu bilanzieren.

**A 1.3.8 Sonstige Ausleihungen**

**122.707,78 €**

Insgesamt werden noch 8 Sanierungsdarlehen 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 47.839,26 € und wird im Anlagespiegel unter Zuschreibung ausgewiesen.

Der Nennwert der Forderungen (vor Abzinsung) aus allen Aktivdarlehen zusammen beträgt 173.061,17 €; die gesamte Abzinsung beläuft sich auf -50.353,39 €.

**A 2 Umlaufvermögen**

**21.619.617,61 €**

**A 2.1 Vorräte**

**2.554.977,79 €**

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**

**13.961,42 €**

Für die Bewertung des Betriebsstoffes Streusalz nach einem Verbrauchsfolgeverfahren wurden eine Lagerzugangsliste, eine Streumittelverbrauchsliste je Fahrzeug, die Bestände zum 31.12.2019 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 31.12.2019 steht nur noch ein Flurstück zum Verkauf:

1 Flurstück im Baugebiet "In den Langwiesen"	142,02 €
<b>Summe</b>	<b>142,02 €</b>

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

Im Jahr 2019 gab es keine Änderungen.

**A 2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren**

**2.540.874,35 €**

Zum 31.12.2019 stehen unter dieser Bilanzposition folgende Grundstücke zum Verkauf:

18 Flurstücke im Fronhof II (aus Umgliederung)	1.580.816,09 €
Michelsbergstraße 13	929.969,78 €
Mehrfamilienhaus, Außenanlage, Zufahrt (Restbetrag)	1.274,10 €
<b>Summe</b>	<b>2.512.059,97 €</b>

Im Jahr 2019 wurden fünf Grundstücke im Fronhof II verkauft.

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**

**6.870.238,62 €**

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 5.356.273,36 €.

Zur Berücksichtigung des allgemeinen Ausfall- und Kreditrisikos wurde eine Pauschalwertberichtigung vorgenommen. Der Pauschalwertberichtigungssatz beträgt 3%. Der Bestand der Pauschalwertberichtigung am Bilanzstichtag beträgt 81.739,50 €.

**A 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen**

**2.407.901,13 €**

Diese Bilanzposition beinhaltet:

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

Der Bestand an Einzelwertberichtigungen beläuft sich auf 3.703.837,28 €.

Der Bestand an Pauschalwertberichtigungen beträgt 73.910,72 €.

**A 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen**

**252.608,20 €**

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

Der Bestand an Einzelwertberichtigungen beläuft sich auf 1.412.800,97 €.

Der Bestand an Pauschalwertberichtigungen beträgt 7.812,62 €.

**A 2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen** **3.853.901,40 €**

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

Die Stadt hat wegen des negativen Kassenbestandes der Stadtwerke GmbH eine Forderung über 966.784,74 €.

Die Stadt bzw. der Eigenbetrieb hat ferner Guthaben i. H. v. 2.643.463,29 € auf zwei Girokonten der Stadtwerke GmbH, die nicht in Position „A 2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks“ enthalten sind, weil die beiden Konten auf die Stadtwerke GmbH lauten.

Daneben gibt es diverse Einzelforderungen gegenüber der GmbH (243.653,37 €)

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** **348,00 €**

Es handelt sich um eine Forderung gegen das Sondervermögen Stadtwerke Bad Dürkheim - Abwasserbeseitigungseinrichtung.

Es wurden keine Einzel- und Pauschalwertberichtigungen vorgenommen.

**A 2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich** **978,20 €**

Es handelt sich um eine Forderung gegen die Landesoberkasse.

Es wurden keine Einzel- und Pauschalwertberichtigungen vorgenommen.

**A 2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände** **354.501,69 €**

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, den Wertpapieren des Umlaufvermögens oder den flüssigen Mitteln gehören.

Hier werden u. a. die debitorischen Kreditoren gezeigt (123.939,98 €). 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 umgliedert.

Der Bestand an Einzelwertberichtigungen beläuft sich auf 239.635,11 €; der Bestand an Pauschalwertberichtigungen auf 16,16 €.

**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** **12.194.401,20 €**

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 Bad Dürkheim GmbH (Konto Sparkasse Rhein-Haardt und Konto VR Bank Mittelhaardt e. G.) 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 Bad Dürkheim GmbH bilanziert (2.643.463,29 €).

Die Bilanzposition ergibt sich folgendermaßen:

<b>Zuordnung der liquiden Mittel</b>	<b>Betrag</b>
Negativer Kassenbestand der Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH	-966.784,74 €
Positiver Kassenbestand des Eigenbetriebs	8.565.265,59 €
Positiver Kassenbestand der Stadtverwaltung	7.239.383,64 €
<b>Zwischensumme Nebenbuch Zahlungsabwicklung</b>	<b>14.837.864,49 €</b>
./. Guthaben Sparkasse Rhein-Haardt, Konto 91	-426.700,88 €
./. Guthaben VR Bank Mittelhaardt e. G., Konto 111100918	-2.216.762,41 €
<b>./. Zwischensumme Guthaben auf Bankkonten der Stadtwerke GmbH</b>	<b>-2.643.463,29 €</b>
<b>Bilanzposition per 31.12.2019</b>	<b>12.194.401,20 €</b>

Erläuterung zu den beiden Bankkonten der Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH:

<b>Auf Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH lautende Bankkonten</b>	<b>Betrag</b>
Guthaben Sparkasse Rhein-Haardt, Konto 91	426.700,88 €
Guthaben VR Bank Mittelhaardt e. G., Konto 111100918	2.216.762,41 €
<b>Summe Bankguthaben</b>	<b>2.643.463,29 €</b>
davon:	
fremde Gelder (Stadtverwaltung bzw. Eigenbetrieb Kanalwerk)	-2.643.463,29 €
Geld der Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH (Kassenbestand)	0,00 €

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 5.019.470,99 € erhöht.

Die Abstimmung mit dem letzten Tagesabschluss des Jahres 2019 der Nebenbuchhaltung Zahlungsverkehr ergibt keine Differenz zwischen Haupt- und Nebenbuch vor Abzug der beiden Bankkonten, die auf die Stadtwerke Bad Dürkheim 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:

- 8.565.265,59 € aus dem Kassenbestand (inklusive der Forderungen gegen die Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH) 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**

**126.563,37 €**

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**

**126.563,37 €**

Unter dieser Bilanzposition werden vor allem die Beamtengehälter für den Monat Januar 2019 (103.493,90 €) ausgewiesen.

Die Bewertung erfolgte mit dem Nominalwert der Vorauszahlungen des Haushaltsjahres 2019.

### **A 5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**

Kein Bilanzansatz

**PASSIVA** **218.601.278,40 €**

**P 1 Eigenkapital** **116.981.223,29 €**

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

**P 1.1 Kapitalrücklage** **114.685.654,60 €**

Die Bilanzposition hat sich folgendermaßen entwickelt:

<b>Kapitalrücklage</b>	<b>Betrag</b>
Stand 31.12.2018	114.238.421,41 €
Umbuchung Jahresüberschuss 2018	447.233,19 €
<b>Stand 31.12.2019</b>	<b>114.685.654,60 €</b>

**0,00 €**

**P 1.2 Sonstige Rücklagen**

Kein Bilanzansatz

**P 1.3 Jahresüberschuss** **2.295.568,69 €**

Das Haushaltsjahr 2019 schließt mit einem Jahresüberschuss i. H. v. 2.295.568,69 €.

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

Kein Bilanzansatz

**P 2 Sonderposten** **64.592.583,82 €**

**P 2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen  
Finanzausgleich** **3.000.000,00 €**

Da sich für das Haushaltsfolgejahr 2020 aufgrund des § 13 LFAG eine Steuerkraftzahl der Gewerbesteuer ergibt, die den Durchschnitt der beiden Haushaltsvorjahre wesentlich übersteigt, wurde zum Ausgleich künftiger Umlageverpflichtungen aus der Kreisumlage und der Finanzausgleichsumlage wieder ein Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich gebildet. Dieser Sonderposten soll veränderliche Belastungen im Zeitablauf ausgleichen, die durch wesentliche Schwankungen der Gewerbesteuer verursacht werden.

Der Sonderposten zeigt folgende Entwicklung:

<b>Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich</b>	<b>Betrag</b>
Stand 31.12.2018	911.926,00 €
Auflösung Sonderposten 2018	-911.926,00 €
Zuführung Sonderposten 2019	3.000.000,00 €
<b>Stand 31.12.2019</b>	<b>3.000.000,00 €</b>

**P 2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen** **59.742.325,74 €**

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**

**40.915.064,75 €**

Die Stadt Bad Dürkheim hat im Haushaltsjahr 2019 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:

<b>Sonderposten Zuwendungen</b>	<b>Betrag</b>
Stand 31.12.2018	41.881.282,85 €
Zugang	578.494,86 €
<u>davon u. a.</u>	
Gradierbau - Bauwerk	250.000,00
Gradierbau - Technik	250.000,00
Feuerwehrfahrzeug	31.178,00
Kreisel B37	25.825,00
Umbuchung	90.200,00 €
Einrichtung Stadtmuseum Schritt 3	84.200,00
Stadtmuseum	6.000,00
Abgang	0,00 €
Auflösung	-1.634.912,96 €
<b>Stand 31.12.2019</b>	<b>40.915.064,75 €</b>

**P 2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten**

**18.380.149,52 €**

Der Sonderposten zeigt folgende Entwicklung:

<b>Sonderposten Beiträge u. ähnl. Entgelte</b>	<b>Betrag</b>
Stand 31.12.2018	19.492.112,12 €
Zugang	21.221,30 €
Umbuchung	
Abgang	
Auflösung	-1.133.183,90 €
<b>Stand 31.12.2019</b>	<b>18.380.149,52 €</b>

**P 2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen****447.111,47 €**

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:

<b>Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen</b>	<b>Betrag</b>
Stand 31.12.2018	462.866,18 €
Zugang	95.927,52 €
Landeszuwendung: Stadtmuseum Schritt 3	42.100,00
Spende Valentin-Ostertag-Stiftung	17.000,00
Stellplatzablösung	15.338,76
Stellplatzablösung	15.338,76
Spende Ralph-u.-Inge-Becker-Stiftung	4.650,00
Spende Kiwanis-Club für Stadtmuseum	1.500,00
Umbuchung	-111.682,23 €
Einrichtung Stadtmuseum Schritt 3	-84.200,00
Spende Valentin-Ostertag-Stiftung: Umb. in Ertrag	-8.455,59
Sozialfonds Hundt: Umb. auf Sonderposten	-7.811,63
Spende Aktion Limburg e. V. für Stadtmuseum	-6.000,00
Spende Ralph-u.-Inge-Becker-Stiftung: Verstärker	-1.700,00
Spende Ralph-u.-Inge-Becker-Stiftung: Umb. in Ertrag	-1.500,00
Spende Ralph-u.-Inge-Becker-Stiftung: Horn	-1.450,00
Sozialfonds Hundt: Umb. in Ertrag	-565,01
Abgang	0,00 €
Auflösung	0,00 €
<b>Stand 31.12.2019</b>	<b>447.111,47 €</b>

**P 2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich****5.273,27 €**

Im Jahr 2019 gab es sowohl bei den **Beiträgen für die Wirtschaftswege** als auch bei den **Gebühren für den Weinbergerschutz** eine Kostenüberdeckung, so dass zwei Zugänge zu dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich erfolgten.

Der Sonderposten zeigt folgende Entwicklung:

<b>Sonderposten für den Gebührenaussgleich</b>	<b>Betrag</b>
Stand 31.12.2018	0,00 €
Zugang	0,00 €
Kostenüberdeckung Wirtschaftswege	2.728,76 €
Kostenüberdeckung Weinbergerschutz	2.544,51 €
Umbuchung	0,00 €
Abgang	0,00 €
Auflösung	0,00 €
<b>Stand 31.12.2019</b>	<b>5.273,27 €</b>

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

Kein Bilanzansatz

**P 2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten****1.497.723,99 €**

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:

<b>Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten</b>	<b>Betrag</b>
Stand 31.12.2018	1.525.032,70 €
Zugang	101.653,70 €
Umbuchung	0,00 €
Abgang	0,00 €
Auflösung	-128.962,41 €
<b>Stand 31.12.2019</b>	<b>1.497.723,99 €</b>

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

Kein Bilanzansatz

**P 2.7 Sonstige Sonderposten****347.260,82 €**

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 186.709,55 €.

Die Bilanzposition zeigt folgende Entwicklung:

<b>Sonstige Sonderposten</b>	<b>Betrag</b>
Stand 31.12.2018	348.812,94 €
Zugang	0,00 €
Umbuchung	0,00 €
Abgang (Bestandsveränderung Grundstücke Kück)	-12,04 €
Auflösung Kostenerstattung Ausgleichsmaßnahmen	-1.540,08 €
<b>Stand 31.12.2019</b>	<b>347.260,82 €</b>

### P 3 Rückstellungen

19.457.976,26 €

Die Rückstellungen sind mit dem Betrag der voraussichtlichen Inanspruchnahme angesetzt.

#### P 3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

14.833.031,00 €

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 erstmals die neuen Richttafeln 2018G (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 €):

<b>Pensionsberechtigte</b>	<b>Stand 31.12.2018</b>	<b>Inanspruch- nahme</b>	<b>Auf- lösung</b>	<b>Zu- führung</b>	<b>Um- buchung</b>	<b>Stand 31.12.2019</b>
Aktive Beamte	3.525.352		-628.225	160.944		3.058.071
Versorgungsempfänger	8.201.120	-29.209	-39.916	242.745		8.374.740
<b>Insgesamt</b>	<b>11.726.472</b>	<b>-29.209</b>	<b>-668.141</b>	<b>403.689</b>	<b>0</b>	<b>11.432.811</b>

Die Auflösung im Bereich der aktiven Beamten ist bedingt durch Anpassungen und durch den Weggang dreier Mitarbeiter; die Auflösung im Bereich der Versorgungsempfänger durch den Sterbefall einer Versorgungsempfängerin.

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 €):

<b>Beihilfeberechtigte</b>	<b>Stand 31.12.2018</b>	<b>Inanspruch- nahme</b>	<b>Auf- lösung</b>	<b>Zu- führung</b>	<b>Um- buchung</b>	<b>Stand 31.12.2019</b>
Aktive Beamte	1.031.491		-146.436	41.161		926.216
Versorgungsempfänger	2.321.834	-61.151	-12.188	106		2.248.601
<b>Insgesamt</b>	<b>3.353.325</b>	<b>-61.151</b>	<b>-158.624</b>	<b>41.267</b>	<b>0</b>	<b>3.174.817</b>

Die Auflösung im Bereich der aktiven Beamten ist bedingt durch Anpassungen und durch den Weggang dreier Mitarbeiter; die Auflösung im Bereich der Versorgungsempfänger durch den Sterbefall einer Versorgungsempfängerin.

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 neuen Richttafeln 2018G (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 31.12.2018	Inanspruch-nahme	Auf-lösung	Zu-führung	Um-buchung	Stand 31.12.2019
Aktive Beamte	163.828		-49.237	207	-110.638	4.160
Versorgungsempfänger	77.241			33.364	110.638	221.243
<b>Insgesamt</b>	<b>241.069</b>	<b>0</b>	<b>-49.237</b>	<b>33.571</b>	<b>0</b>	<b>225.403</b>

Die Auflösung im Bereich der aktiven Beamten steht in Zusammenhang mit der Neubesetzung von vier Ämtern für Ortsvorsteher und Beigeordnete.

Die Umbuchung ergibt sich aus dem Wechsel vom Status des aktiven Beamten in den Stand eines Versorgungsempfängers bei drei Personen.

### P 3.2 Steuerrückstellungen

15.000,00 €

Steuerrückstellung	Stand 31.12.2018	Inanspruch-nahme	Auf-lösung	Zu-führung	Um-buchung	Stand 31.12.2019
Nachzahlung Kapitalertragsteuer BgA Tourismusförderung	200.000	-17.706	-182.294			0
Nachzahlung Kapitalertragsteuer BgA Wurstmart	20.000		-20.000			0
Nachzahlung Umsatzsteuer BgA Tourismusförderung	300.000	-292.748	-7.252			0
Nachzahlung Umsatzsteuer BgA Wurstmart	200.000		-200.000			0
Körperschaftssteuer BgA Dienstleistungen	0			15.000		15.000
<b>Insgesamt</b>	<b>720.000</b>	<b>-310.454</b>	<b>-409.546</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15.000</b>

### P 3.3 Rückstellungen für latente Steuern

0,00 €

Kein Bilanzansatz

**P 3.4 Sonstige Rückstellungen****4.609.945,26 €**

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

Rückstellungsgrund	Stand 31.12.2018	Inanspruch- nahme	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2019
Unterlassene Instandhaltung Brücken	0,00			132.500,00	<b>132.500,00</b>
Unterlassene Instandhaltung Brunnen	0,00			22.000,00	<b>22.000,00</b>
Unterlassene Instandhaltung Gemeindestraßen	0,00			425.000,00	<b>425.000,00</b>
Nachsorge Deponie Bruchhübel	933.563,23	-27.006,57			<b>906.556,66</b>
Nicht genommene Urlaubstage	200.744,60	-200.744,60		472.000,00	<b>472.000,00</b>
Überstunden, Gleitzeitguthaben	184.111,04	-184.111,04		608.000,00	<b>608.000,00</b>
Sitzungsgelder Q4/Vorjahr	14.347,00	-14.347,00		21.196,00	<b>21.196,00</b>
Defizit Stadtwald 2019	0,00			12.000,00	<b>12.000,00</b>
Defizit LDW 2019	0,00			95.000,00	<b>95.000,00</b>
GewSt.-Rückzahlung an Stadtwerke GmbH	250.000,00		-34.984,00		<b>215.016,00</b>
GewSt.-Rückzahlung an diverse	150.000,00	-150.000,00		1.200.000,00	<b>1.200.000,00</b>
Vollverzinsung der Gewerbesteuer	0,00			290.000,00	<b>290.000,00</b>
PPA Restaufgaben Gemeindekassenverband	514,00	-197,74	-316,26		<b>0,00</b>
Vergütungsabrechnung Vollstreckung Q4/Vorjahr	222,97	-222,97			<b>0,00</b>
Rittmannsperger /Brunnenhalle Architekt	50.000,00	-4.095,00			<b>45.905,00</b>
Kohl, Frech/Brunnenhalle Haustechnik	35.000,00	-21.395,97			<b>13.604,03</b>
Tragwerksplanung/Brunnenhalle	15.000,00				<b>15.000,00</b>
Arch. Schoberwalter/Hausener Weg 24	22.500,00				<b>22.500,00</b>
Arch. Schoberwalter/Hausener Weg 26	22.500,00				<b>22.500,00</b>
Energieberater/Hausener Weg 24	6.000,00				<b>6.000,00</b>
Energieberater/Hausener Weg 26	6.000,00				<b>6.000,00</b>
Arch./VOS Trakt III Bestandsaufnahme	10.000,00	-9.425,92			<b>574,08</b>
Fa. Schade u. a. / Abriss Mühlgasse	20.000,00				<b>20.000,00</b>
Fa. Vertical / Sicherheitsleistung Skateelemente	873,48				<b>873,48</b>
Hißler / Limburg-Gaststätte Honorar	7.500,00	-7.500,00			<b>0,00</b>
Hißler / Limburg-Gaststätte Lüftung	4.000,00	-4.000,00			<b>0,00</b>
Abbrucharbeiten / Café Traubenkur	11.000,00				<b>11.000,00</b>
Fa. Nergiz / Stadtmuseum Schutzmaßnahmen	2.600,00		-2.600,00		<b>0,00</b>
Ing. Fa. Person / Mehrzweckhalle Hardenburg	10.000,00	-2.836,03	-7.163,97		<b>0,00</b>
Obermeyer / Rustengut	15.000,00	-12.067,41	-2.932,59		<b>0,00</b>
Project Consult / SR Bauwerksbuch	3.000,00	-885,55	-2.114,45		<b>0,00</b>
Verm.Büro Menz / Vermessung Pegel	3.000,00	-2.283,02	-716,98		<b>0,00</b>
Turnverein Dürkheim / Turnhalle Abrechnung Miete Vorjahr	2.000,00	-902,55	-1.097,45	2.000,00	<b>2.000,00</b>
Diverse Vermieter / Betriebskostenabrechnung Asyl	22.764,78	-1.169,28	-18.595,50	10.720,00	<b>13.720,00</b>

<b>Rückstellungsgrund - Fortsetzung -</b>	<b>Stand 31.12.2018</b>	<b>Inanspruch- nahme</b>	<b>Auflösung</b>	<b>Zuführung</b>	<b>Stand 31.12.2019</b>
Preuß/Regalschilder Stadtbücherei	500,00		-500,00		0,00
Gema / Kultur Q3 u. Q4/2018	700,00	-514,76	-185,24		0,00
Gema-Abrechnung / Kulturveranstaltungen				1.000,00	1.000,00
Diverse Bäcker / Brotgutscheine Waldfest Hardenburg	300,00	-222,94	-77,06		0,00
Div. Mieter/Rückzahlungen aus Betriebskostenabrechnung	30.000,00	-19.899,19	-10.100,81	30.000,00	30.000,00
<b>Insgesamt</b>	<b>2.033.741,10</b>	<b>-663.827,54</b>	<b>-81.384,31</b>	<b>3.321.416,00</b>	<b>4.609.945,25</b>

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 2019.

Die Inanspruchnahmen ergeben sich aus der bestimmungsgemäßen Verwendung der Rückstellungen.

**P 4 Verbindlichkeiten****17.423.989,46 €**

Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt.

**P 4.1 Anleihen****0,00 €**

Kein Bilanzansatz

**P 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen****7.009.808,40 €**

Zum Bilanzstichtag existieren nur Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen.

**P 4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen****7.009.808,40 €**

Zum Bilanzstichtag sind 18 Passivdarlehen zurückzuführen.

Die Darlehen sind durch Darlehensverträge und Saldenbestätigungen zum 31.12.2019 nachgewiesen.

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

<b>Investitionskredite</b>	<b>Stand 31.12.2018</b>	<b>Zugang</b>	<b>Tilgung</b>	<b>Stand 31.12.2019</b>
von Banken	2.425.683	524.585	-120.270	2.829.997
von Sparkassen	2.036.516		-129.482	1.907.034
von Landesbanken	2.301.205		-160.772	2.140.433
von der KfW	702.187		-569.843	132.344
<b>Insgesamt</b>	<b>7.465.590</b>	<b>524.585</b>	<b>-980.367</b>	<b>7.009.808</b>

Nachfolgend die detaillierte Übersicht zu den einzelnen Passivdarlehen:

**Jahresabschluss per 31.12.2019**  
**Detaillierte Übersicht Passivdarlehen, Werte in €**

#	Darl.Nr.	Bank, Darlehensgeber	Darlehens-nr.	Restlaufzeit ab 31.12.2019	Zinssatz %	Bilanz-konto	Bilanzbestand 31.12.2018	Bewegung 2019			Bilanzbestand 31.12.2019	Zins-aufwand 2019	Gebühren-aufwand 2019
								Zugang	Umschuldung	Tilgung			
1	DARL-P008	Aareal Bank AG	5339244000	39J 5M 31T	1,190	31511	717.569			-13.917	703.651	8.477	
2	DARL-P010	DZ Hyp AG	3024286101	26J 9M 1T	4,240	31511	254.615			-5.003	249.611	10.717	
3	DARL-P018	Münchener Hypothekenbank	1800323201	17J	5,305	31511	1.453.499			-49.975	1.403.524	76.125	
4	DARL-P020	Vereinigte VR-Bank Kur-u. Rheinpfalz	3401220762	9 J	0,620	31511	0		136.004	-13.319	122.684	707	
5	DARL-P021	Vereinigte VR-Bank Kur-u. Rheinpfalz	3401220770	9J	0,620	31511	0		388.582	-38.055	350.526	2.019	
6	DARL-P001	Sparkasse Rhein-Haardt	6760205945	8J 9M 2T	4,470	31521	458.066			-38.903	419.163	19.829	
7	DARL-P003	Sparkasse Rhein-Haardt	6760205937	14J 9M 1T	4,240	31521	765.055			-35.094	729.961	31.885	
8	DARL-P004	Sparkasse Rhein-Haardt	6760205911	14J 6M 1T	3,890	31521	373.404			-18.241	355.162	14.261	
9	DARL-P019	Sparkasse Rhein-Haardt	6760205960	8J 9M 2T	4,530	31521	439.991			-37.244	402.747	19.305	
10	DARL-P009	Bayern LB	6/4175717	9J 2M 31T	4,440	31540	270.983			-21.480	249.503	11.677	
11	DARL-P011	ISB Rheinland-Pfalz	908412787	23J 5M 1T	2,000	31540	54.046			-1.750	52.296	1.072	470
12	DARL-P012	ISB Rheinland-Pfalz	909310895	57J 3M 1T	0,500	31540	59.764			-888	58.876	298	395
13	DARL-P013	Landesbank Baden-Württemberg	610214012	14J	1,020	31540	1.380.319			-86.652	1.293.667	13.749	
14	DARL-P014	Landesbank Baden-Württemberg	61686280	8J 3M	0,890	31540	463.093			-46.925	416.168	3.965	
15	DARL-P015	ISB Rheinland-Pfalz	908412756	24J 5M 2T	2,000	31540	49.905			-1.525	48.380	991	419
16	DARL-P016	ISB Rheinland-Pfalz	938412757	11J 6M 1T	4,000	31540	9.992			-650	9.341	393	43
17	DARL-P017	ISB Rheinland-Pfalz	938412788	11J 0M 1T	4,000	31540	13.103			-901	12.201	515	59
18	DARL-P002	KfW	269081	7J 1M 16T	3,967	31590	149.992			-17.648	132.344	5.775	
19	DARL-P006	KfW	2187245	0,00	3,780	31590	143.162		-136.004	-7.158	0	2.706	
20	DARL-P007	KfW	1992754	0,00	3,780	31590	409.033		-388.582	-20.452	0	7.731	
							<b>7.465.590</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-455.782</b>	<b>7.009.808</b>	<b>232.197</b>	<b>1.387</b>

**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.

**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** **719.922,39 €**

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

- Verbindlichkeit gegenüber der Fa. Böckly GmbH i. H. v. 123.317,31 € für diverse Arbeiten
- Verbindlichkeit gegenüber der Fa. inoSystems GmbH i. H. v. 63.768,20 € für neue Speichersysteme in der EDV
- Verbindlichkeit gegenüber der Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH i. H. v. 27.526,76 € für diverse Lieferungen und Leistungen

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:

- 27.526,76 € aus der Summe der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind gleichzeitig Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen (Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH, Kreditor 68870).

**P 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen** **49.515,56 €**

Diese Bilanzposition besteht vorwiegend aus offenen Posten durch Leistungen für Asylbewerber und durch Vereinsförderungen.

**P 4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen** **19.424,73 €**

Diese Bilanzposition beinhaltet vor allem die Verbindlichkeiten aus der Jahresabrechnung 2019 der Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH.

**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** **8.640.456,59 €**

Diese Verbindlichkeitsposition ergibt sich hauptsächlich aus dem positiven Kassenbestand der Stadtwerke Bad Dürkheim - Abwasserbeseitigungseinrichtung, der sich auf 8.565.265,59 € beläuft.

In dieser Bilanzposition wird außerdem die Verbindlichkeit von 75.191,00 € gegenüber dem Forstverband Ganerben aufgrund der anteiligen Pensionsverpflichtung für die Förster gezeigt.

#### **P 4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen**

##### **Bereich**

**11.115,42 €**

Neben der noch offenen Gewerbesteuerumlage für das vierte Quartal 2019 und der ebenfalls noch offenen Abrechnung für die Verwaltungsschule 2019 werden hier fällige, aber am Bilanzstichtag noch nicht durch die Landesbank abgebuchte Annuitäten ausgewiesen.

#### **P 4.11 Sonstige Verbindlichkeiten**

**973.746,37 €**

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

Hier werden u. a. die kreditorischen Debitoren gezeigt (18.121,24 €). Da für den Jahresabschluss ein Saldierungsverbot gilt, sind Debitoren mit Überzahlungen (kreditorische Debitoren) nicht vermögensmindernd bei den Forderungen auszuweisen, sondern werden im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten zu den Sonstigen Verbindlichkeiten umgliedert.

Ferner gehören in diese Bilanzposition die noch nicht weitergeleiteten, durchlaufenden Gelder. Dazu zählen z. B. die Einkaufsgutscheine Bad Dürkheim (164.681,16 €), die noch nicht wieder zurückgezahlten Sicherheitsleistungen (107.173,00 €) sowie die Gelder für die zum Wurstmarkt 2018 eingeführte „Worschtmark“ (36.135,00 €).

#### **P 5 Rechnungsabgrenzungsposten**

**145.505,57 €**

Für vor dem Bilanzstichtag erhaltene Vorauszahlungen, die - wirtschaftlich betrachtet - Erträge des Haushaltsjahres 2020 und später 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 2020. Ferner kam in Jahr 2020 ein Rechnungsabgrenzungsposten für zukünftige Abräumungen der Grabstätten hinzu.

Der Nachweis erfolgt über entsprechende Pachtverträge, Ausdrucke aus dem Kartenverkaufsprogramm der Tourist-Information sowie über Debitorenrechnungen des Standesamtes für die zukünftigen Grababräumungen.

## VI. Weitere Angaben

### A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31. Dezember 2019 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 31.12.2019 stellt sich wie folgt dar:

Fachbereich 1 Innere Dienste Organisation, Finanzen	Fachbereich 2 Bauen und Umwelt	Fachbereich 3 Bürgerdienste und soziale Einrichtungen	Fachbereich 4 Kultur und Tourismus	nachrichtlich
<p><b>Sachgebiet 1.1</b> Allgemeine Verwaltung, Zentrale, Steuerung, Verwaltungsunterstützung, Organisation, Personal Statistik, Wahlen, Landwirtschaft, Weinbau, Forsten Pressestelle</p> <p><b>Sachgebiet 1.2</b> Informationstechnologie</p> <p><b>Sachgebiet 1.3</b> Finanzen, Finanzbuchhaltung, Steuern und Abgaben</p> <p><b>Sachgebiet 1.4</b> Stadtkasse</p>	<p><b>Sachgebiet 2.1</b> Stadtplanung einschließlich Raumordnung</p> <p><b>Sachgebiet 2.2</b> Hochbau</p> <p><b>Sachgebiet 2.3</b> Tiefbau</p> <p><b>Sachgebiet 2.4</b> Bauverwaltung und öffentliche Einrichtungen</p> <p><b>Sachgebiet 2.5</b> Liegenschaften, Gebäudemanagement</p> <p><b>Sachgebiet 2.6</b> Baubetriebshof</p>	<p><b>Sachgebiet 3.1</b> Öffentliche Sicherheit und Ordnung Gefahrenabwehr, Straßenverkehr, Veranstaltungen, Gewerbe, Feuerwehr, Überwachung ruhender Verkehr, Obdachlose, Sondernutzungen</p> <p><b>Sachgebiet 3.2</b> Bürgerbüro, Personenstands- u. Bestattungswesen</p> <p><b>Sachgebiet 3.3</b> Soziales, Schulen, Kindertagesstätten, Sport</p>	<p><b>Sachgebiet 4.1</b> Kultur</p> <p><b>Sachgebiet 4.2</b> Tourismus</p>	<p><b>Kanalwerk</b>  Geschäftsführung Stadtwerke GmbH</p>

### 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 116.981.223 € aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr aufgrund des Jahresüberschusses um 2.295.569 € erhöht.

Das **Anlagevermögen** der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 196.855.097 €.

Die Bilanz ist mit **Verbindlichkeiten** in Höhe von 17.423.989 € (184.469 € ggü. Vorjahr) und **Rückstellungen** in Höhe von 19.457.976 € (1.383.369 ggü. Vorjahr €) belastet.

Das Anlagevermögen ist in Höhe von 59.742.326 € durch Zuwendungen und Beiträge, die als **Sonderposten** zum Anlagevermögen in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert.

Im Vergleich zum Vorjahr haben sich diese Sonderposten um 2.093.935 € verringert.

### **C.1.2 Ergebnisrechnung**

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 2.295.569 €.

Die Angaben erfolgen im Rechenschaftsbericht, Teil II.

### **C.1.3 Finanzrechnung**

Die Finanzrechnung schließt mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von 5.483.755 €.

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 2019 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 2.822.307 € (-0,7 %) verringert.

Der Rückgang im Anlagevermögen ist im Wesentlichen auf vermindertes Infrastrukturvermögen (-2.637.094 €) zurückzuführen. Das Finanzanlagevermögen blieb praktisch unverändert.

#### C.2.1.1 Investitionen

Im Jahr 2019 wurden unter anderem folgende wesentliche Investitionen durchgeführt (Top10 Bilanzzugänge):

Nr.	Investitionsnr.	Bezeichnung	€
1	62610003	Zuschuss Therme	600.000
2	57340002	Gaststätten - Café im Kurpark	295.520
3	11430004	Baubetriebshof: Fuhrpark	268.170
4	25210001	Stadtmuseum	142.916
5	57510003	Brunnenhalle (BgA TI)	118.998
6	11410034	FM Kindergarten "An der Isenach	91.864
7	11410030	FM Salierschule	77.463
8	57340001	Limburg-Gaststätte (BgA)	203.408
9	11410009	FM Städt. Mietobjekte	62.463
10	11410019	FM Feuerwehrgerätehaus	41.874

#### C.2.1.2 Abschreibungen / Abgänge

Die Anlagenabgänge im Sachanlagevermögen von insgesamt 301.684 € verteilen sich wie folgt:

Bilanzposition	Abgänge
<b>1.2 Sachanlagen</b>	<b>-217.607 €</b>
1.2.4 Infrastrukturvermögen	-257 €
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	-2 €
1.2.7 Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	-195.190 €
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	-22.158 €
<b>1.3 Finanzanlagen</b>	<b>-84.076 €</b>
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	-84.076 €

#### C.2.1.3 Zuschreibungen

Zuschreibungen erfolgten in Höhe 162.043,71 €. Die Zuschreibung betrifft den Wiederaufbau der Limburg-Gaststätte.

**C.2.1.4 Kennzahlen zum Anlagevermögen**

Kennzahl	Ermittlung	2018	2019	Bemerkung
Anlagenintensität	= AV/Bilanzsumme	93,0%	90,0 %	Diese Kennzahl stellt den Anteil des Anlagevermögens (AV) an der Bilanzsumme dar
Anlagendeckung I	= EK/AV	57,4%	59,4%	Eigenkapital im Verhältnis zum Anlagevermögen
Anlagendeckung II	= (EK+langfr. FK)/AV	101,2%	105,7%	Das AV ist vollständig durch langfristiges Kapital gedeckt

**C.2.1.5 Entwicklung**

Die Gemeinde plant in den kommenden Jahren mehrere größere Investitionen. Zu den in der Vergangenheit regelmäßig in Höhe von rd. 7 Mio. € jährlich geplanten Investitionen, sind weitere Projekte geplant. Neben der Sanierung städtischer Mietobjekte, weiterer städtischer Gebäude (z.B. Haus für Kinder) und dem Straßenausbau sind folgende wesentliche Investitionen geplant:

- Sanierung Brunnenhalle mit dem Neubau der Tourist Info
- Hinzu kommt noch der geplante Neubau einer Therme mit einem Gesamtvolumen von derzeit rund 35 Mio. €. Abzüglich der Anteile des Landes und der Stadtwerke GmbH verbleibt ein Investitionsvolumen von ca. 15 Mio. €, welches in den kommenden Jahren aus dem städtischen Haushalt zu finanzieren ist.

**C.2.2 Umlaufvermögen**

**C.2.2.1 Vorräte**

Im Umlaufvermögen sind Vorräte mit einem Wert von 2.554.978 € enthalten.

**C.2.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Im Umlaufvermögen sind Forderungen im Wert von 6.870.239 € (29,8% ggü. Vorjahr) enthalten.

Wertberichtigungen auf Forderungen erfolgten in Höhe von insgesamt 117.957. Davon wurden Forderungen in Höhe von 65.952 € befristet niedergeschlagen (Einzelwertberichtigung).

**C.2.2.3 Forderungsquote**

Die öffentlich-rechtliche Forderungsquote (Verhältnis aus ö.-r. Forderungen zu ö.-r. Erträgen) betrug im Jahr 2019 7,2 %.

	2018	2019
Öffentlich-rechtliche Forderung	975.430 €	2.407.901 €
Öffentlich-rechtliche Erträge	30.218.623 €	33.636.498 €
<b>Forderungsquote öffentlich-rechtlich</b>	<b>3,2 %</b>	<b>7,2 %</b>

**C.2.2.4 Liquide Mittel**

Der Bestand an liquiden Mitteln hat sich gegenüber dem Vorjahr um 5.019.471 € auf 12.194.401 € erhöht.

	2018	2019	Delta
Liquide Mittel	7.174.930 €	12.194.401 €	5.019.471 €
Cashflow	3.563.753 €	6.625.531 €	3.061.778 €

Der Cash-Flow ist der Saldo aus ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen und stellt damit den Zahlungsmittelüberschuss dar, den die Gemeinde erwirtschaftet hat und der zur Finanzierung von Schuldentilgung und Investitionen bereitsteht.

**C.2.2.5 Kennzahlen zur Liquidität**

Die Kennzahlen zur Liquidität leiten sich aus den folgenden Bilanzpositionen ab:

	2018	2019
Liquide Mittel	7.174.930 €	12.194.401 €
kurzfristige Verbindlichkeiten	9.773.930 €	10.414.181 €
Kurzfristige Forderungen	4.821.097 €	6.870.239 €
Vorräte	2.946.224 €	2.554.978 €

		2018	2019	Delta
Liquidität 1. Grades	Verhältnis von kurzfristigen Verbindlichkeiten zu flüssigen Mitteln	73,4%	117,1%	43,7%-Pkt.
Liquidität 2. Grades	Verhältnis von kurzfristigen Verbindlichkeiten zu flüssige Mitteln und kurzfristigen Forderungen	122,7%	183,1%	60,3%-Pkt.
Liquidität 3. Grades	Verhältnis von kurzfristigen Verbindlichkeiten zu flüssige Mittel, kurzfristigen Forderungen und Vorräten	152,9%	207,6%	54,7%-Pkt.

**C.2.3 Schulden**

**C.2.3.1 Verbindlichkeiten**

Zusätzliche Investitionskredite wurden nicht aufgenommen. Die Grenze zur Aufnahme von Investitionskrediten sowie ähnlicher Verbindlichkeiten ist nicht überschritten worden. Es wurden Kredite in Höhe von 524.586 € umgeschuldet.

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

Investitionskredite	€	
Stand 31.12.2018	7.465.590	
Kreditaufnahme	524.586	(Umschuldung)
planmäßige Tilgung	- 455.782	
außerplanmäßige Tilgung	- 524.586	(Umschuldung)
<b>Stand 31.12.2019</b>	<b>7.009.808</b>	

Liquiditätskredite sind im Jahr 2019 nicht in Anspruch genommen worden. Der Bestand zum 31.12.2019 beträgt 0 €.

**C.2.3.2 Kennzahlen zur Verschuldung**

	2018	2019
Eigenkapital	114.685.655 €	116.981.223
Fremdkapital	99.936.160 €	101.474.550
<b>Verschuldungsgrad</b>	<b>87,1 %</b>	<b>86,7%</b>

Die Kennzahl stellt das Verhältnis zwischen Fremd- und Eigenkapital dar.

**C.2.3.3 Voraussichtliche Entwicklung der Schulden aus Investitionskrediten**

Jahr	Betrag
2019	7.009.808 €
2020	6.570.208 €
2021	13.878.608 €
2022	13.414.608 €

Im Jahr 2021 ist Fremdkapital nötig, um die Sanierung der Brunnenhalle abzuschließen.

**C.2.3.4 Voraussichtliche Entwicklung der Schulden aus Liquiditätskrediten**

Jahr	Betrag
2019	0 €
2020	0 €
2021	0 €
2022	0 €

Je nach Verlauf der aktuellen Corona-Krise werden Liquiditätskredite zukünftig in Anspruch genommen werden müssen.

**C.2.4 Geschäftsverlauf und Lage der Gemeinde**

**C.2.4.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft**

Der Jahresabschluss zeigt gegenüber der Planung wesentliche Abweichungen.

**Erträge**

Die Summe der im Jahr 2019 erzielten Erträge übersteigt die Planzahlen 3.918.136 € (7,2%).

Auch in 2019 stellen die Steuereinnahmen nicht nur die wichtigste Einnahmequelle dar, sondern sind im Wesentlichen auch für den starken Anstieg der Gesamterträge verantwortlich. Insbesondere die Gewerbesteuer liegt mit insgesamt 2.746.389 € um 23,4% über den zunächst geplanten Werten.

Die Erträge der künftigen Haushaltsjahre werden durch die im Jahr 2020 grassierende Corona Krise beeinträchtigt sein. Die Rekordeinnahmen in 2019 werden in den kommenden Jahren nicht erreicht werden.

#### Aufwendungen

Die Planansätze für die laufenden Aufwendungen wurden um insgesamt 1.703.631 € (3,3%) überschritten.

Dabei ist zu bemerken, dass die Erhöhung der Summe der laufenden Aufwendungen nahezu ausschließlich auf die Einstellung eines Sonderpostens für die Belastungen des kommunalen Finanzausgleichs zurückzuführen ist.

Bei anderen Kostengruppen wurden Planzahlen zum Teil erheblich unterschritten (insbesondere bei den Personalaufwendungen (-420.113 € / -2,3%), Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (- 794.503 € / -10,2%) und den Aufwendungen der sozialen Sicherung (- 411.018 € / -60,1%) sind größere Abweichungen von den Planzahlen zu verzeichnen).

#### Finanzmittelüberschuss

Auch der gegenüber der Planung höhere Finanzmittelüberschuss ist insbesondere auf die um 3.980.156 € (10,9%) erhöhten Einzahlungen aus Steuereinnahmen zurückzuführen. Bei der gegenüber der Planung geringeren Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeiten (2.364.475 € / -5,6%) schlugen geringere Auszahlungen bei den Sach- und Dienstleistungen (948.240 € / -12,4%), den Auszahlungen der sozialen Sicherung (657.526 € / -150,5%) sowie die um 937.357 € (-5,4%) verminderten Personalauszahlungen zu Buche.

Aufgrund der höheren Einzahlung und der geringeren Auszahlungen fällt das Ergebnis der ordentlichen- und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen mit 6.625.543 € deutlich höher aus als zunächst geplant (4.103.093 € / 61,9%). Auch gegenüber dem Vorjahr erhöht sich der Finanzmittelüberschuss kräftig um 3.061.790 € (46,2%).

### C.2.4.2 Eigenkapitalentwicklung

	2018	2019
Eigenkapital	114.685.655 €	116.981.223 €
Bilanzsumme	214.725.791 €	218.601.278 €
<b>EK-Quote</b>	<b>53%</b>	<b>54%</b>

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

### C.2.5 Darstellung der Finanzlage der Gemeinde

#### F 16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit

Der Überschuss aus den laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 6.674.654 € und liegt um 3.917.654 € (58,7%) über Plan.

#### F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen

Die Ausgaben für Kredit- und Darlehenszinsen sind um 97.722 € (-39,4%) niedriger als zunächst geplant.

#### F 23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen beträgt 6.625.543 € und ist damit 4.103.093 € (61,9%) höher als geplant.

### 35 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit bleiben im Haushaltsjahr 2019 um -1.508.478 € (-116,2%) hinter den Planansätzen zurück.

### 43 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Insgesamt gestaltete sich der Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit um 7.275.135 € geringer als zunächst geplant.

Eine Aufnahme langfristiger **Investitionskredite** ist **nicht** erfolgt. Die Investitionskredite wurden planmäßig getilgt. Am Ende des Rechnungsjahres waren 7.009.808 € Investitionskredite zu bilanzieren.

Dies entspricht am Ende des Rechnungsjahres einer Pro-Kopf-Verschuldung von 362 € (Vorjahr: 389 €).

## D. Ertragslage der Gemeinde

### D.1 Zusammengefasstes Ergebnis / Darstellung der Ertragslage

Die Ergebnisrechnung weist ein positives Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne Zinsertrag und -aufwand) in Höhe von 2.104.130 € aus.

Das Jahresergebnis verbessert sich gegenüber der Planung um 2.640.494 € (115,0 %).

Der Saldo aus Finanzerträgen und Finanzaufwendungen ist positiv (191.439 €).

Das ordentliche Ergebnis weist einen Überschuss von 2.295.569 € aus und entspricht dem Jahresergebnis.

Für die folgenden Haushaltsjahre wird im Ergebnishaushalt ein Jahresfehlbetrag erwartet. Der Jahresabschluss 2019 zeigt insgesamt sehr 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

	31.12.2018	31.12.2019
Anteil Steuern an Erträgen aus Verwaltungstätigkeit	52%	54%
Einwohner zum Stichtag (o. Nebenwohnsitz)	19.203	19.348
Steuern/Abgaben je Einwohner	1.341 €	1.499 €
Gewerbesteuer je Einwohner	490 €	607 €
Anteil Einkommensteuer je Einwohner	519 €	546 €
Anteil Kreisumlage je Einwohner	543 €	561 €

**D.3.2 Soziale Sicherung**

	31.12.2018	31.12.2019
Quote des Aufwands soziale Sicherung zum Aufwand aus Verwaltungstätigkeit	1,8 %	1,3%
Aufwendungen der sozialen Sicherung je Einwohner	44 €	35 €

**D.3.3 Weitere Kennzahlen**

	31.12.2018	31.12.2019
Personalaufwandsquote zum Aufwand aus Verwaltungstätigkeit	34 %	36%
Personalaufwand je Einwohner	850 €	958 €
Aufwandsquote für Sach- und Dienstleistungen zum Aufwand aus Verwaltungstätigkeit	16 %	15%
Aufwand aus Sach- und Dienstleistungen je Einwohner	402 €	404 €

**E. Vorgänge nach dem Schluss des Haushaltsjahres**

Keine

**F. Teilhaushalte**

Die Angaben erfolgen im Rechenschaftsbericht, Teil IV.

**G. Prognose und Risikobericht**

Mit dem Jahresabschluss 2019 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 5.635.223 € konnten die Liquiditätskredite bereits in 2016 gänzlich abgebaut werden. Den langfristigen Schulden (Verschuldung am 31.12.2019: 7.009.808 €) stehen hohe Vermögenswerte gegenüber, zudem konnten die langfristigen Schulden nochmals um gut 6 % gegenüber 2018 abgebaut werden. Das Anlagevermögen belief sich am Ende des Rechnungsjahres 2019 auf 196.855.097 €.

Mittelfristig sind größere Investitionen (Brunnenhalle, Therme) geplant, was einerseits den Schuldenstand, andererseits jedoch auch das Aktivvermögen der Stadt erhöhen wird.

Ermittlung der freien Finanzspitze 2019	
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	6.625.531 €
Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten	-990.308 €
<b>Freie Finanzspitze</b>	<b>5.635.223 €</b>

Das Jahr 2019 war gekennzeichnet durch eine weiterhin sehr gute Ertragssituation und schließt mit einem Jahresüberschuss in der Ergebnisrechnung. Mittelfristig ist jedoch mit Jahresfehlbeträgen in der Ergebnisrechnung zu rechnen. Insbesondere die Entwicklung in der Corona-Krise lässt Fragen hinsichtlich der mittelfristigen Entwicklung offen.

Das Eigenkapital hat sich im Jahr 2019 auf 116.981.223 € (+2,0 %) 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 (derzeit nicht absehbaren) Anstieg des Zinsniveaus könnte eine neue Beurteilung notwendig werden.

Der Arbeitskreis „Steuerschätzungen“ hat im Mai 2020 die neuesten Steuerschätzungen des Steueraufkommens für die Jahre 2020 bis 2024 veröffentlicht. Die Steuerschätzung wurde kurz nach dem bundesweiten Lockdown veröffentlicht. Da Prognosen in den Monaten der schwersten Wirtschaftskrise der Nachkriegsgeschichte nur eine kurze Halbwertszeit haben, wird es im September dieses Jahres eine weitere Steuerschätzung für den Zeitraum 2020 – 2024 geben. Nach heutigem Stand gehen die Steuerschätzer von einem Einbruch der Steuereinnahmen der Gemeinden in Höhe von -11,1 % gegenüber dem Jahr 2019 aus. Die Prognosen für die Folgejahre sehen zunächst eine kräftige Steigerung im Jahr 2021 (+13,0 %) vor. Die Folgejahre werden mit moderaten weiteren Steigerungen geschätzt.

	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Steuereinnahmen Gemeinden in Mrd. €	114,8	102,1	115,4	117,9	122,5	127,3
Veränderung ggü Vorjahr	3,2%	-11,1%	13,0%	2,2%	4,0%	3,9%

Quelle: Ergebnis der 157. Sitzung des Arbeitskreises "Steuerschätzungen" Mai 2020 in Berlin

In dem Ergebnis spiegelt sich bereits deutlich der zu erwartende wirtschaftliche Einbruch in diesem Jahr wieder. Er zeigt aber auch, dass die Steuerschätzer nicht von einer dauerhaften Rezession ausgehen, sondern eine rasche Erholung der deutschen Wirtschaft annehmen.

Auch in den Prognosen der Gewerbesteuer für die Stadt Bad Dürkheim ist ein Ende der Talfahrt der Monate April und Mai absehbar. Sollte es in diesem Jahr keine weiteren Lockdowns in der Region geben, kann von einem Gewerbesteueraufkommen von mindestens 8 Mio. € in 2020 ausgegangen werden (Stand 30.06.2020).

## **7. Beteiligungsberichte**

**Beteiligungsbericht 2019 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 2018	öffentlich-rechtlich Eigenbetrieb	
Gründung Die Betriebssatzung (neueste Fassung) datiert vom	17.01.2003	
Geschäftsjahr	Kalenderjahr	
Stammkapital am Ende des Geschäftsjahres 2018	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 2019 für die Stadtwerke Bad Dürkheim Abwasserbeseitigungseinrichtung**  
**Teil II - nur für Unternehmen in privater Rechtsform**

Entfällt

**Beteiligungsbericht 2019 für die Stadtwerke Bad Dürkheim Abwasserbeseitigungseinrichtung**  
**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: "Die Gemeinde darf wirtschaftliche Unternehmen nur errichten, übernehmen oder wesentlich erweitern, wenn 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."	Zu § 85 Abs. 1. Nr. 1 bis 3:  siehe hierzu den Lagebericht  Eine Beeinträchtigung der Leistungsfähigkeit der Stadt durch das Unternehmen ist derzeit nicht absehbar.  Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die bisherige Bewertung zu ändern.
---	--

**Beteiligungsbericht 2019 für die Stadtwerke Bad Dürkheim Abwasserbeseitigungseinrichtung**  
**Bilanzkennzahlen zum Beteiligungsbericht 2019**

<b>1. Rentabilität</b>	
Eigenkapitalrentabilität	1,13%
Cash-Flow in EURO	-769.000,00 €
<b>2. Vermögensaufbau</b>	
Anlagenintensität	65,06%
Intensität Umlaufvermögen	34,94%
<b>3. Anlagenfinanzierung</b>	
Anlagendeckung I (ohne Ertragszuschüsse)	142,47%
Anlagendeckung II (ohne Ertragszuschüsse)	149,83%
<b>4. Kapitalausstattung</b>	
Eigenkapitalquote (ohne Ertragszuschüsse)	92,69%
Fremdkapitalquote	7,31%
<b>5. Liquidität</b>	
Liquidität I	2950,54%
Liquidität II	3097,83%

**Beteiligungsbericht 2019 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 2018	Juristische Person des Privatrechts Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Gründung Die Betriebssatzung 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 2018	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 2019 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 2018
Lage des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	dazu Lagebericht 2018
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 2019 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"><li>1. Der öffentliche Zweck das Unternehmen rechtfertigt,</li><li>2. das Unternehmen nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zu der Leistungsfähigkeit der Gemeinde und dem voraussichtlichen Bedarf steht und</li><li>3. der öffentliche Zweck nicht ebenso gut und wirtschaftlich durch einen privaten Dritten erfüllt wird oder erfüllt werden kann."</li></ol>	<p>Zu § 85 Abs. 1. Nr. 1 bis 3:</p> <p>dazu Lagebericht 2018</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 2019 für die Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH**

### **Bilanzkennzahlen zum Beteiligungsbericht 2019**

<b>1. Rentabilität</b>	
Eigenkapitalrentabilität	1,57%
Cash-Flow in EURO	4.414.000,00 €
<b>2. Vermögensaufbau</b>	
Anlagenintensität	80,37%
Intensität Umlaufvermögen	19,63%
<b>3. Anlagenfinanzierung</b>	
Anlagendeckung I (ohne Ertragszuschüsse)	82,87%
Anlagendeckung II (ohne Ertragszuschüsse)	96,71%
<b>4. Kapitalausstattung</b>	
Eigenkapitalquote (ohne Ertragszuschüsse)	66,60%
Fremdkapitalquote	33,40%
<b>5. Liquidität</b>	
Liquidität I	48,59%
Liquidität II	72,13%

## **Beteiligungsbericht 2019 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 2017	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 2019 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 2019 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 : unbekannt abg. Wellnessanwendungen: unbekannt Besucher Therme.,Sauna,Sonnenb. 32.002
Grundzüge des Geschäftsverlaufs (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	dazu Lagebericht 2017
Lage des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	dazu Lagebericht 2017
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 2019 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 <b>künftige Entwicklung</b> sind im <b>Lagebericht</b> ausführlich dargestellt.
---	---

## Beteiligungsbericht 2019 für die Staatsbad Bad Dürkheim GmbH

### Bilanzkennzahlen zum Beteiligungsbericht 2019

<b>1. Rentabilität</b>	
Eigenkapitalrentabilität	-329,10%
Cash-Flow in EURO	-803.000,00 €
<b>2. Vermögensaufbau</b>	
Anlagenintensität	7,50%
Intensität Umlaufvermögen	92,46%
<b>3. Anlagenfinanzierung</b>	
Anlagendeckung I	284,10%
Anlagendeckung II	1231,70%
<b>4. Kapitalausstattung</b>	
Eigenkapitalquote	21,20%
Fremdkapitalquote	78,80%
<b>5. Liquidität</b>	
Liquidität I	277,46%
Liquidität II	1486,53%

## **Beteiligungsbericht 2019 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 (Betriebseröffnung) 30. Januar 1992
Geschäftsjahr	das Kalenderjahr
Gezeichnetes Kapital am Ende des Geschäftsjahres 2018	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 2019 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 Gönnheim mit EUR 5.930,98 = 0,36 %

## Beteiligungsbericht 2019 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 (bis 26.06.2018) Dr.-Ing- Reiner Lübke (bis 26.06.2018) Dieter Feid (ab 26.06.2018) Thomas Mösl (ab 26.06.2018) <u>Aufsichtsrat:</u> Herr Klaus Dillinger (Baudezernent) Vorsitzender d. Aufsichtsrats Herr Hans-Ulrich Ihlenfeld (Landrat) stellvertr. Vorsitzende des Aufsichtsrats Herrn Werner Baumann (Ortsbürgermeister) 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) Herr Hans Mindl (Stadtrat) Herr Helmut Rentz (Ortsbürgermeister) Frau Heike Scharfenberger (Dipl.-Soziologin) Herr Andreas Schmidt (Triebwagenführer) Herr Manfred Schwarz (Pensionär) Constanze Kraus (Vorstandsreferentin) Paul Poje (Bürgermeister)
---	--

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 2018
Lage des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	dazu Lagebericht 2018
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 2019 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"><li>1. Der öffentliche Zweck das Unternehmen rechtfertigt,</li><li>2. das Unternehmen nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zu der Leistungsfähigkeit der Gemeinde und dem voraussichtlichen Bedarf steht und</li><li>3. der öffentliche Zweck nicht ebenso gut und wirtschaftlich durch einen privaten Dritten erfüllt wird oder erfüllt werden kann."</li></ol>	<p>Zu § 85 Abs. 1. Nr. 1 bis 3:</p> <p>dazu Lagebericht 2018</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 2019 für die Rhein-Haardtbahn GmbH

### Bilanzkennzahlen zum Beteiligungsbericht 2018

<b>1. Rentabilität</b>	
Eigenkapitalrentabilität	4,48%
Cash-Flow in EURO	162.000,00 €
<b>2. Vermögensaufbau</b>	
Anlagenintensität	80,16%
Umlaufintensität	19,84%
<b>3. Anlagenfinanzierung</b>	
Anlagendeckung I	15,05%
Anlagendeckung II	54,70%
<b>4. Kapitalausstattung</b>	
Eigenkapitalquote	12,06%
Fremdkapitalquote	87,94%
<b>5. Liquidität</b>	
Liquidität I	3,60%
Liquidität II	33,53%

## **Beteiligungsbericht 2019 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 31.12.2019	265.135,11 €
Veränderung im Geschäftsjahr	-86.459,84 €
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 2019 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 58 Anteilen - Privateigentümer mit 35 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 2019 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 2019 schließt nach der vorliegenden Abrechnung des Verwalters mit einem Verlust von 86.459,81 €.
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 19,54 %.
Kapitalzuführungen/-entnahmen (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	Kapitalentnahme i.H.v. 0,00 € Einlage der Stadt i.H.v. 0,00 €
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 2016: 0,00 € HJ 2017: 0,00 € HJ 2018: 0,00 €  Bisher wurde kein Verlustausgleich durch die Stadt vorgenommen.
Laufende Gesamtbezüge (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	Verwaltergebühr: 2019 : 3.681,36 €

## Beteiligungsbericht 2019 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 GemHVC)	Anschaffungs- und Herstellkosten				Abschreibungen, Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Wertminderung durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, Sonstiges	Kennzahlen		
		Stand zum 31.12.2018	Zugänge 2019	Abgänge 2019	Umb. 2019	Stand zum 31.12.2019	kum. Abschr. zum 31.12.2018	Zuschr. in 2019	Abschr. in 2019	Umb. in 2019	kum. Abschr. auf Abgänge	kum. Abschr. zum 31.12.2019	Restbuchwerte am 31.12.2019		Restbuchwerte am 31.12.2018	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
		in €														in %	
<b>1.1</b>	<b>Immaterielles Vermögen</b>	<b>3.673.466</b>	<b>653.685</b>			<b>4.327.151</b>	<b>-1.177.733</b>					<b>-1.348.653</b>	<b>2.978.497</b>	<b>2.495.732</b>		<b>4%</b>	<b>69%</b>
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	448.087	45.873			493.960	-345.777					-376.966	116.994	102.310		6%	24%
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	2.793.216	607.812			3.401.027	-589.713					-720.066	2.680.961	2.203.502		4%	79%
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	432.163				432.163	-242.243					-251.621	180.542	189.920		2%	42%
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert																
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände																
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>255.264.358</b>	<b>1.763.241</b>	<b>-217.607</b>		<b>256.809.992</b>	<b>-94.905.273</b>			<b>201.362</b>		<b>-100.040.017</b>	<b>156.769.975</b>	<b>160.359.085</b>		<b>2%</b>	<b>61%</b>
1.2.1	Wald, Forsten	16.009.665	244			16.009.909	-287.974					-287.974	15.721.935	15.721.690			98%
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.444.880	19.451			9.464.331	-2.109.402					-2.348.326	7.116.005	7.335.477		3%	75%
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	75.089.609	86.002		1.304.106	76.479.717	-24.152.276					-24.979.445	51.500.272	50.937.334		1%	67%
1.2.4	Infrastrukturvermögen	136.165.797	52.260	-257	766.632	136.984.432	-60.885.771					-64.341.500	72.642.931	75.280.025	-579.500	3%	53%
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	95.253				95.253	-58.977					-61.186	34.067	36.276		2%	36%
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	737.609	1.450	-2		739.057	-89.566					-98.119	640.938	648.043		1%	87%
1.2.7	Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	10.424.539	349.383	-195.190	97.991	10.676.723	-4.240.670			179.744		-4.528.021	6.148.702	6.183.869		4%	58%
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.240.386	205.962	-22.158	253.687	5.677.877	-3.080.563			21.618		-3.395.372	2.282.506	2.159.823		6%	40%
1.2.9	Pflanzen und Tiere	74				74	-74					-74					
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.056.547	1.048.489		-2.422.416	682.620							682.620	2.056.547			100%
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>36.822.586</b>	<b>320.276</b>	<b>-84.076</b>		<b>37.058.786</b>		<b>47.839</b>				<b>47.839</b>	<b>37.106.625</b>	<b>36.822.586</b>			<b>100%</b>
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	624.946				624.946							624.946	624.946			100%
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht																
1.3.5	Sondervermögen, Zw eckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	18.915.541	320.276			19.235.817							19.235.817	18.915.541			100%
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zw eckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen																
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	334.368				334.368							334.368	334.368			100%
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	158.945		-84.076		74.869		47.839				47.839	122.708	158.945			164%
	<b>Summe</b>	<b>295.760.410</b>	<b>2.737.202</b>	<b>-301.684</b>		<b>298.195.929</b>	<b>-96.083.006</b>	<b>47.839</b>		<b>201.362</b>		<b>-101.340.831</b>	<b>196.855.097</b>	<b>199.677.404</b>		<b>2%</b>	<b>66%</b>

## **9. Forderungsübersicht**

<b>Forderungsübersicht</b>			
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr.2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12.2019 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert)
		in €	
<b>1</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>6.870.239</b>	<b>4.821.097</b>
1. 1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	2.407.901	975.430
1. 2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	252.608	136.755
1. 3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	3.853.901	3.091.722
1. 4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1. 5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale	348	500
1. 6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	978	78.301
1. 7	Sonstige Vermögensgegenstände	354.502	538.388

## **10. Verbindlichkeitenübersicht**

### Verbindlichkeitenübersicht

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2019 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2019 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in €				
<b>1</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>10.853.475</b>	<b>1.882.253</b>	<b>4.688.261</b>	<b>17.423.989</b>	<b>17.239.520</b>
1.1	Anleihen					
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	439.294	1.882.253	4.688.261	7.009.808	7.465.590
davon:						
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	439.294	1.882.253	4.688.261	7.009.808	7.465.590
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	719.922			719.922	970.427
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	49.516			49.516	44.576
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	19.425			19.425	
1.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht					
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	8.640.457			8.640.457	8.252.137
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	11.115			11.115	157.362
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	973.746			973.746	349.429

## **11. Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen**

**Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres 2019 hinaus geltenden  
Haushaltsermächtigungen**

lfde. Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Übertragung auf das Haushaltsfolgejahr
		in €	
<b>1. Aufwandsermächtigungen</b>		<b>12.428.405</b>	<b>8.749</b>
	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	12.428.405	8.749
<b>2. Auszahlungsermächtigungen</b>			
<b>2.1</b>	<b>Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>	<b>11.402.350</b>	<b>8.749</b>
	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	11.402.350	8.749
<b>2.2</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>11.223.291</b>	<b>5.003.941</b>
	Teilhaushalt 1: Innere Dienste	251.700	23.000
	Teilhaushalt 2: Kultur	167.671	11.273
	Teilhaushalt 3: Touristik	3.991.952	3.664.764
	Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen	600.000	
	Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt	4.985.820	887.183
	Teilhaushalt 6: Baubetriebshof	384.000	91.194
	Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung	609.165	239.690
	Teilhaushalt 8: Soziales und Sport	232.983	86.837
<b>2.3</b>	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>		
	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		
<b>3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten</b>			
	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		
<b>4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Ausz.*</b>		<b>400.000</b>	
	Teilhaushalt 1: Innere Dienste		
	Teilhaushalt 2: Kultur		
	Teilhaushalt 3: Touristik		
	Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen		
	Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt	400.000	
	Teilhaushalt 6: Baubetriebshof		
	Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung		
	Teilhaushalt 8: Soziales und Sport		

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