



Jahresabschluss zum 31.12.2020



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	90
8.	Anlagenübersicht	102
9.	Forderungsübersicht	104
10.	Verbindlichkeitenübersicht	106
11.	Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	108
12.	Detail-Übersicht zur Übertragung der Haushaltsermächtigungen	110

1. Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung						
lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020 einschl. Nachträge	Ergebnis 2020	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2020	Ergebnisveränderung gegenüber 2019
in €						
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	28.999.574	26.850.000	28.047.209	1.197.209	-952.366
E 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	10.351.633	11.113.297	10.901.433	-211.864	549.801
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	506.704	771.500	354.153	-417.347	-152.551
E 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	4.636.925	4.563.338	4.242.152	-321.186	-394.773
E 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	2.445.128	2.973.030	2.504.149	-468.881	59.022
E 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	1.027.198	957.025	1.002.526	45.501	-24.672
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	6.129.784	6.175.126	3.501.067	-2.674.059	-2.628.717
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	54.096.946	53.403.316	50.552.689	-2.850.627	-3.544.257
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	-18.532.767	-20.254.900	-19.283.311	971.589	-750.545
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.818.637	-9.100.440	-7.472.981	1.627.459	345.657
E 11	- Abschreibungen	-5.507.027	-5.227.900	-5.399.413	-171.513	107.614
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-14.056.561	-15.295.165	-14.577.586	717.579	-521.026
E 13	- Aufwendungen der soz. Sicherung	-683.482	-587.500	-497.345	90.155	186.137
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	-5.394.342	-3.326.394	-3.051.742	274.652	2.342.600
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-51.992.816	-53.792.298	-50.282.378	3.509.920	1.710.438
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	2.104.130	-388.982	270.311	659.293	-1.833.819
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	434.001	113.560	59.987	-53.573	-374.014
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-242.562	-402.960	-235.904	167.056	6.658
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	191.439	-289.400	-175.917	113.483	-367.356
E 20	Ordentliches Ergebnis	2.295.569	-678.382	94.393	772.775	-2.201.176
E 21	Außerordentliches Ergebnis			-118.305	-118.305	-118.305
E 22a	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	-4.158.894	-5.090.850	-4.615.083	475.767	-456.189
E 22b	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.158.894	1.611.900	4.615.083	3.003.183	456.189
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		-3.478.950		3.478.950	
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	2.295.569	-4.157.332	-23.912	4.133.420	-2.319.481

Der Ansatz 2020 beinhaltet die Übertragung der Haushaltsermächtigungen.

2. Finanzrechnung

Finanzrechnung						
lfd. Nr.		Ergebnis 2019	Ansatz 2020 einschl. Nachträge	Ergebnis 2020	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2020	Ergebnis- veränderung gegenüber 2019
in €						
F 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	28.790.156	26.850.000	26.568.976	-281.024	-2.221.180
F 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	8.843.417	9.506.397	8.905.668	-600.729	62.251
F 3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	490.249	771.500	329.192	-442.308	-161.057
F 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	3.381.651	3.337.938	3.111.997	-225.941	-269.654
F 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	2.684.568	2.973.030	2.496.647	-476.383	-187.921
F 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	1.005.519	957.025	1.346.452	389.427	340.933
F 7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	3.516.430	4.771.900	1.655.643	-3.116.257	-1.860.787
F 8	Summe der lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	48.711.989	49.167.790	44.414.575	-4.753.215	-4.297.415
F 9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	-17.474.263	-19.675.000	-18.370.520	1.304.480	-896.257
F 10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.664.900	-9.100.440	-7.799.155	1.301.284	-134.255
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-14.167.500	-15.295.165	-14.662.276	632.889	-494.776
F 13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-436.974	-587.500	-475.729	111.771	-38.755
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	-2.293.699	-3.183.394	-3.036.519	146.874	-742.820
F 15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-42.037.335	-47.841.498	-44.344.199	3.497.299	-2.306.864
F 16	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	6.674.654	1.326.292	70.376	-1.255.916	-6.604.278
F 17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	198.766	113.560	31.202	-82.358	-167.565
F 18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-247.878	-402.960	-235.002	167.958	12.876
F 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanzen- und auszahlungen	-49.111	-289.400	-203.800	85.600	-154.689
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	6.625.543	1.036.892	-133.425	-1.170.316	-6.758.967
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			-118.305	-118.305	-118.305
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		-3.478.950		3.478.950	
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	6.625.543	-2.442.058	-251.730	2.190.328	-6.877.273
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	623.903	7.031.955	259.336	-6.772.619	-364.568
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	133.489		153.495	153.495	20.006
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	540.499	1.270.800	155.253	-1.115.547	-385.246
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.297.891	8.302.755	568.083	-7.734.672	-729.808
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-685.266	-7.261.441	-640.080	6.621.360	45.186
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-1.722.714	-11.874.676	-2.125.745	9.748.932	-403.030
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen			-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-31.698	-50.000	-60.465	-10.465	-28.767
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.439.679	-19.186.117	-3.826.289	15.359.827	-1.386.611
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.141.788	-10.883.362	-3.258.206	7.625.156	-2.116.419
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	5.483.755	-13.325.420	-3.509.936	9.815.484	-8.993.691
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	524.585	5.273.381		-5.273.381	-524.585
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	-990.308	-439.600	-439.183	417	551.125
F 37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-465.723	4.833.781	-439.183	-5.272.964	26.540
F 38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	-2.955.972		-2.943.413	-2.943.413	12.559
F 39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-3.421.695	4.833.781	-3.382.596	-8.216.377	39.099
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	129.620		64.240	64.240	-65.379
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-3.292.076	4.833.781	-3.318.356	-8.152.136	-26.280
F 43	Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufende Gelder)	-2.826.353		-2.879.172	-2.879.172	-52.820
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	5.635.234	-2.881.658	-690.913	2.190.745	-6.326.147

Der Ansatz 2020 beinhaltet die Übertragung der Haushaltsermächtigungen.

3. Teilrechnungen

Übersicht

Teilhaushalt	Ergebnis- rechnungen	Finanz- rechnungen
	Jahresfehl- betrag	Finanzmittel- fehlbetrag
Teilhaushalt 1 Innere Dienste	-4.819.948	-3.967.873
Teilhaushalt 2 Kultur	-1.447.645	-1.376.836
Teilhaushalt 3 Touristik	-236.578	-1.201.004
Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzleistungen	18.556.101	13.968.848
Teilhaushalt 5 Bauen und Umwelt	-6.084.168	-5.058.503
Teilhaushalt 6 Baubetriebshof	-170.692	-347.443
Teilhaushalt 7 Öffentliche Sicherheit und Ordnung	-1.439.291	-1.602.934
Teilhaushalt 8 Soziales und Sport	-4.381.691	-3.924.191
Gesamt	-23.912	-3.509.936

Teilhaushalt 1: Innere Dienste						
Teilergebnisrechnung						
lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020 einschl. Nachträge	Ergebnis 2020	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2020	Ergebnisveränderung gegenüber 2019
in €						
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
E 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	329.705	355.200	406.893	51.693	77.188
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung					
E 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	93.977	76.488	65.472	-11.016	-28.505
E 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	727.258	1.167.900	845.421	-322.479	118.163
E 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	502.064	385.850	505.862	120.012	3.797
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	1.698.504	1.138.500	1.019.943	-118.557	-678.562
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.351.510	3.123.938	2.843.592	-280.346	-507.918
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	-4.183.322	-3.985.750	-4.132.067	-146.317	51.254
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-887.042	-1.485.630	-1.359.005	126.625	-471.963
E 11	- Abschreibungen	-673.596	-508.400	-661.233	-152.833	12.363
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-299.251	-325.960	-260.426	65.534	38.825
E 13	- Aufwendungen der soz. Sicherung					
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	-955.823	-1.015.840	-957.920	57.920	-2.097
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-6.999.034	-7.321.580	-7.370.651	-49.072	-371.618
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-3.647.524	-4.197.642	-4.527.059	-329.418	-879.536
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen			-339	-339	-339
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen			-339	-339	-339
E 20	Ordentliches Ergebnis	-3.647.524	-4.197.642	-4.527.398	-329.757	-879.875
E 21	Außerordentliches Ergebnis			-118.305	-118.305	-118.305
E 22a	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	-321.415	-405.700	-177.831	227.869	143.584
E 22b	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.616	2.200	3.587	1.387	-30
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-317.799	-403.500	-174.245	229.255	143.554
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-3.965.322	-4.601.142	-4.819.948	-218.807	-854.626

Teilhaushalt 1: Innere Dienste						
Teilfinanzrechnung						
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020 einschl. Nachträge	Ergebnis 2020	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2020	Ergebnisveränderung gegenüber 2019
in €						
F 16	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-2.890.691	-3.907.542	-3.540.136	367.406	-649.445
F 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanz- ein- und auszahlungen			-461	-461	-461
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.890.691	-3.907.542	-3.540.597	366.945	-649.906
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			-118.305	-118.305	-118.305
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-317.799	-403.500	-174.245	229.255	143.554
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-3.208.489	-4.311.042	-3.833.147	477.895	-624.657
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1.860		5.074	5.074	3.214
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.860		5.074	5.074	3.214
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-29.005	-86.376	-4.001	82.375	25.004
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-14.654	-52.500	-132.470	-79.970	-117.816
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-90		-3.330	-3.330	-3.240
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-43.749	-138.876	-139.801	-925	-96.052
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-41.889	-138.876	-134.727	4.149	-92.838
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	-3.250.378	-4.449.918	-3.967.873	482.044	-717.495

Der Ansatz 2020 beinhaltet die Übertragung der Haushaltsermächtigungen.

Teilhaushalt 2: Kultur						
Teilergebnisrechnung						
lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2019	Ansatz 2020 einschl. Nachträge	Ergebnis 2020	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2020	Ergebnis- veränderung gegenüber 2019
in €						
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
E 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	124.572	112.505	138.730	26.225	14.159
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung					
E 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	448.664	436.000	413.634	-22.366	-35.030
E 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	34.513	58.170	6.275	-51.895	-28.238
E 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	29.674	84.775	14.577	-70.198	-15.097
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	30.153		1.086	1.086	-29.066
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	667.576	691.450	574.303	-117.147	-93.272
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	-1.010.903	-1.140.600	-1.142.982	-2.382	-132.079
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-174.528	-315.760	-222.041	93.719	-47.513
E 11	- Abschreibungen	-91.350	-45.900	-99.471	-53.571	-8.121
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-99.640	-96.305	-88.511	7.794	11.130
E 13	- Aufwendungen der soz. Sicherung					
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	-288.348	-332.820	-242.968	89.852	45.380
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.664.770	-1.931.385	-1.795.974	135.411	-131.204
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-997.195	-1.239.935	-1.221.671	18.264	-224.476
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen					
E 20	Ordentliches Ergebnis	-997.195	-1.239.935	-1.221.671	18.264	-224.476
E 21	Außerordentliches Ergebnis					
E 22a	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	-154.031	-148.400	-227.080	-78.680	-73.050
E 22b	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	600	600	1.106	506	506
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-153.431	-147.800	-225.974	-78.174	-72.543
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-1.150.625	-1.387.735	-1.447.645	-59.910	-297.020

Teilhaushalt 2: Kultur						
Teilfinanzrechnung						
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020 einschl. Nachträge	Ergebnis 2020	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2020	Ergebnis- veränderung gegenüber 2019
in €						
F 16	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-975.047	-1.182.635	-1.138.493	44.142	-163.446
F 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanz- ein- und auszahlungen					
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-975.047	-1.182.635	-1.138.493	44.142	-163.446
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-153.431	-147.800	-225.974	-78.174	-72.543
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.128.478	-1.330.435	-1.364.467	-34.032	-235.990
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	46.749	42.120	44.879	2.759	-1.870
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	3.671		50	50	-3.621
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	50.420	42.120	44.929	2.809	-5.491
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-3.000	-5.000	-19.695	-14.695	-16.695
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-151.476	-120.273	-37.552	82.720	113.924
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-721		-50	-50	671
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-155.198	-125.273	-57.298	67.975	97.900
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-104.777	-83.153	-12.369	70.784	92.408
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	-1.233.255	-1.413.588	-1.376.836	36.752	-143.581

Der Ansatz 2020 beinhaltet die Übertragung der Haushaltsermächtigungen.

Teilhaushalt 3: Touristik						
Teilergebnisrechnung						
lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2019	Ansatz 2020 einschl. Nachträge	Ergebnis 2020	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2020	Ergebnis- veränderung gegenüber 2019
in €						
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
E 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	4.697		925	925	-3.773
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung					
E 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	797.255	850.000	707.875	-142.125	-89.380
E 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	205.971	220.000	213.973	-6.027	8.001
E 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	17.728	5.000	14.846	9.846	-2.882
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	265.705	72.000	21.731	-50.269	-243.975
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.291.357	1.147.000	959.349	-187.651	-332.008
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	-593.952	-679.150	-589.890	89.260	4.063
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-418.537	-484.600	-471.859	12.741	-53.322
E 11	- Abschreibungen	-9.044	-2.600	-3.130	-530	5.914
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-3.596	-1.000		1.000	3.596
E 13	- Aufwendungen der soz. Sicherung					
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	-169.837	-168.000	-112.289	55.711	57.548
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.194.967	-1.335.350	-1.177.168	158.182	17.799
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	96.391	-188.350	-217.819	-29.469	-314.210
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		-107.760		107.760	
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen		-107.760		107.760	
E 20	Ordentliches Ergebnis	96.391	-296.110	-217.819	78.291	-314.210
E 21	Außerordentliches Ergebnis					
E 22a	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	-39.626	-51.600	-19.318	32.282	20.308
E 22b	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	118		560	560	442
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-39.508	-51.600	-18.759	32.841	20.749
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	56.883	-347.710	-236.578	111.132	-293.460

Teilhaushalt 3: Touristik						
Teilfinanzrechnung						
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020 einschl. Nachträge	Ergebnis 2020	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2020	Ergebnis- veränderung gegenüber 2019
in €						
F 16	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-93.924	-186.750	-622.572	-435.822	-528.649
F 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanz- ein- und auszahlungen		-107.760		107.760	
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-93.924	-294.510	-622.572	-328.062	-528.649
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-39.508	-51.600	-18.759	32.841	20.749
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-133.432	-346.110	-641.331	-295.221	-507.899
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		400.000		-400.000	
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	798				-798
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	798	400.000		-400.000	-798
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-207.442	-4.664.764	-559.673	4.105.091	-352.231
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen					
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-207.442	-4.664.764	-559.673	4.105.091	-352.231
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-206.644	-4.264.764	-559.673	3.705.091	-353.029
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	-340.076	-4.610.874	-1.201.004	3.409.870	-860.928

Der Ansatz 2020 beinhaltet die Übertragung der Haushaltsermächtigungen.

Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen						
Teilergebnisrechnung						
lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2019	Ansatz 2020 einschl. Nachträge	Ergebnis 2020	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2020	Ergebnis- veränderung gegenüber 2019
in €						
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	28.999.574	26.850.000	28.047.209	1.197.209	-952.366
E 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	3.534.272	3.670.500	3.209.337	-461.163	-324.935
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung					
E 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-19				19
E 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	2.847	2.900	2.857	-43	10
E 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	0				-0
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	1.122.512	1.108.726	1.547.792	439.066	425.280
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	33.659.186	31.632.126	32.807.195	1.175.069	-851.991
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen					
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
E 11	- Abschreibungen	-30.000	-34.300	-37.143	-2.843	-7.143
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-13.003.764	-14.110.000	-13.604.262	505.738	-600.499
E 13	- Aufwendungen der soz. Sicherung					
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	-3.040.024	-103.400	-431.132	-327.732	2.608.892
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-16.073.788	-14.247.700	-14.072.537	175.163	2.001.251
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	17.585.398	17.384.426	18.734.657	1.350.231	1.149.259
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	430.383	111.440	57.008	-54.432	-373.374
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-242.546	-295.200	-235.565	59.635	6.981
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	187.836	-183.760	-178.557	5.203	-366.393
E 20	Ordentliches Ergebnis	17.773.234	17.200.666	18.556.101	1.355.435	782.866
E 21	Außerordentliches Ergebnis					
E 22a	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen					
E 22b	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	17.773.234	17.200.666	18.556.101	1.355.435	782.866

Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen						
Teilfinanzrechnung						
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020 einschl. Nachträge	Ergebnis 2020	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2020	Ergebnis- veränderung gegenüber 2019
in €						
F 16	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	19.295.090	16.488.800	15.775.165	-713.635	-3.519.925
F 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanz- ein- und auszahlungen	-52.714	-183.760	-206.318	-22.558	-153.604
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	19.242.376	16.305.040	15.568.848	-736.192	-3.673.529
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	19.242.376	16.305.040	15.568.848	-736.192	-3.673.529
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		6.510.000		-6.510.000	
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen					
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		6.510.000		-6.510.000	
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-600.000	-7.110.000	-600.000	6.510.000	
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen					
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen			-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen					
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-600.000	-7.110.000	-1.600.000	5.510.000	-1.000.000
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-600.000	-600.000	-1.600.000	-1.000.000	-1.000.000
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	18.642.376	15.705.040	13.968.848	-1.736.192	-4.673.529

Der Ansatz 2020 beinhaltet die Übertragung der Haushaltsermächtigungen.

Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt						
Teilergebnisrechnung						
lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2019	Ansatz 2020 einschl. Nachträge	Ergebnis 2020	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2020	Ergebnis- veränderung gegenüber 2019
in €						
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
E 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	1.083.346	1.344.850	1.107.916	-236.934	24.570
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung					
E 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	1.531.376	1.470.150	1.460.913	-9.237	-70.463
E 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	1.269.518	1.336.960	1.273.315	-63.645	3.797
E 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	185.427	153.600	151.974	-1.626	-33.453
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	2.307.198	3.584.800	275.271	-3.309.529	-2.031.928
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	6.376.865	7.890.360	4.269.388	-3.620.972	-2.107.477
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	-1.457.458	-1.778.800	-1.592.355	186.445	-134.897
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.107.814	-4.131.460	-3.352.482	778.978	755.332
E 11	- Abschreibungen	-3.815.547	-4.193.200	-3.711.647	481.553	103.899
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-242.622	-254.500	-239.991	14.509	2.631
E 13	- Aufwendungen der soz. Sicherung					
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	-264.422	-497.700	-353.664	144.036	-89.242
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-9.887.863	-10.855.660	-9.250.139	1.605.521	637.724
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-3.510.998	-2.965.300	-4.980.751	-2.015.451	-1.469.753
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.618	2.120	2.978	858	-640
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-16				16
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	3.603	2.120	2.978	858	-624
E 20	Ordentliches Ergebnis	-3.507.395	-2.963.180	-4.977.773	-2.014.593	-1.470.377
E 21	Außerordentliches Ergebnis					
E 22a	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	-2.161.950	-3.055.400	-2.591.474	463.926	-429.524
E 22b	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.538.759	1.471.600	1.485.079	13.479	-53.680
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-623.191	-1.583.800	-1.106.395	477.405	-483.204
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-4.130.586	-4.546.980	-6.084.168	-1.537.188	-1.953.582

Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt						
Teilfinanzrechnung						
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020 einschl. Nachträge	Ergebnis 2020	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2020	Ergebnis- veränderung gegenüber 2019
in €						
F 16	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.961.723	-1.089.500	-3.343.871	-2.254.371	-1.382.148
F 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und auszahlungen	3.603	2.120	2.978	858	-624
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.958.120	-1.087.380	-3.340.892	-2.253.512	-1.382.772
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-623.191	-1.583.800	-1.106.395	477.405	-483.204
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.581.311	-2.671.180	-4.447.288	-1.776.108	-1.865.977
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	526.828	21.735		-21.735	-526.828
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	35.684		20.606	20.606	-15.078
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	479.082	1.270.800	87.843	-1.182.957	-391.239
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.041.594	1.292.535	108.449	-1.184.086	-933.145
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-31.581	-23.000	-5.124	17.876	26.457
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-883.249	-5.931.183	-684.305	5.246.878	198.944
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-2.634	-50.000	-30.236	19.764	-27.602
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-917.465	-6.004.183	-719.665	5.284.518	197.800
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	124.129	-4.711.648	-611.216	4.100.432	-735.345
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	-2.457.182	-7.382.828	-5.058.503	2.324.325	-2.601.322

Der Ansatz 2020 beinhaltet die Übertragung der Haushaltsermächtigungen.

Teilhaushalt 6: Baubetriebshof						
Teilergebnisrechnung						
lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2019	Ansatz 2020 einschl. Nachträge	Ergebnis 2020	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2020	Ergebnis- veränderung gegenüber 2019
in €						
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
E 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	1.673	200	2.694	2.494	1.021
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung					
E 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte					
E 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	1.555		640	640	-915
E 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	43.319	4.600	58.719	54.119	15.400
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	103.787		71.584	71.584	-32.203
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	150.335	4.800	133.637	128.837	-16.697
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	-2.380.915	-2.746.350	-2.497.135	249.215	-116.220
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-400.785	-456.000	-374.356	81.644	26.429
E 11	- Abschreibungen	-197.401	-148.400	-194.551	-46.151	2.850
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen					
E 13	- Aufwendungen der soz. Sicherung					
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	-104.124	-132.150	-99.839	32.311	4.284
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-3.083.225	-3.482.900	-3.165.881	317.019	-82.656
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.932.890	-3.478.100	-3.032.244	445.856	-99.354
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen					
E 20	Ordentliches Ergebnis	-2.932.890	-3.478.100	-3.032.244	445.856	-99.354
E 21	Außerordentliches Ergebnis					
E 22a	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	-29.345	-24.450	-65.517	-41.067	-36.172
E 22b	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.446.365		2.927.069	2.927.069	480.705
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	2.417.019	-24.450	2.861.552	2.886.002	444.533
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-515.871	-3.502.550	-170.692	3.331.858	345.179

Teilhaushalt 6: Baubetriebshof						
Teilfinanzrechnung						
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020 einschl. Nachträge	Ergebnis 2020	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2020	Ergebnis- veränderung gegenüber 2019
in €						
F 16	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-2.678.235	-3.329.900	-2.952.072	377.828	-273.837
F 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanz- ein- und auszahlungen					
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.678.235	-3.329.900	-2.952.072	377.828	-273.837
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.417.019	-24.450	2.861.552	2.886.002	444.533
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-261.216	-3.354.350	-90.520	3.263.830	170.696
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	14.654		7.819	7.819	-6.836
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	14.654		7.819	7.819	-6.836
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		-3.000		3.000	
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-277.618	-327.194	-264.741	62.453	12.877
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen					
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-277.618	-330.194	-264.741	65.453	12.877
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-262.964	-330.194	-256.923	73.272	6.041
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	-524.180	-3.684.544	-347.443	3.337.102	176.737

Der Ansatz 2020 beinhaltet die Übertragung der Haushaltsermächtigungen.

Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung						
Teilergebnisrechnung						
lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2019	Ansatz 2020 einschl. Nachträge	Ergebnis 2020	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2020	Ergebnis- veränderung gegenüber 2019
in €						
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
E 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	45.390	38.840	48.762	9.922	3.372
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung					
E 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	1.175.090	1.107.380	1.104.124	-3.256	-70.966
E 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	3.728	3.680	2.463	-1.217	-1.265
E 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	7.527	40.700	9.221	-31.479	1.694
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	530.722	255.600	541.401	285.801	10.679
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.762.456	1.446.200	1.705.971	259.771	-56.486
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	-1.319.385	-1.497.450	-1.358.516	138.934	-39.132
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-522.071	-543.500	-497.669	45.831	24.402
E 11	- Abschreibungen	-232.195	-153.100	-239.232	-86.132	-7.038
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-18.223	-23.400	-19.120	4.280	-897
E 13	- Aufwendungen der soz. Sicherung					
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	-239.669	-317.500	-261.438	56.062	-21.769
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-2.331.542	-2.534.950	-2.375.976	158.974	-44.433
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-569.086	-1.088.750	-670.005	418.745	-100.919
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen					
E 20	Ordentliches Ergebnis	-569.086	-1.088.750	-670.005	418.745	-100.919
E 21	Außerordentliches Ergebnis					
E 22a	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	-557.482	-551.100	-778.551	-227.451	-221.069
E 22b	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	19.872	14.500	9.265	-5.235	-10.607
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-537.610	-536.600	-769.286	-232.686	-231.676
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-1.106.696	-1.625.350	-1.439.291	186.059	-332.595

Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung						
Teilfinanzrechnung						
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020 einschl. Nachträge	Ergebnis 2020	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2020	Ergebnis- veränderung gegenüber 2019
in €						
F 16	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-668.153	-940.450	-704.485	235.965	-36.332
F 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und auszahlungen					
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-668.153	-940.450	-704.485	235.965	-36.332
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-537.610	-536.600	-769.286	-232.686	-231.676
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.205.764	-1.477.050	-1.473.771	3.279	-268.007
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	39.173	8.100	97.960	89.860	58.786
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	97.804		112.189	112.189	14.384
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	400		5.340	5.340	4.940
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	137.377	8.100	215.488	207.388	78.111
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-12.555	-15.400	-11.260	4.140	1.294
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-83.611	-478.290	-330.640	147.650	-247.029
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-400		-2.750	-2.750	-2.350
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-96.566	-493.690	-344.650	149.039	-248.084
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	40.812	-485.590	-129.162	356.428	-169.974
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	-1.164.952	-1.962.640	-1.602.934	359.706	-437.981

Der Ansatz 2020 beinhaltet die Übertragung der Haushaltsermächtigungen.

Teilhaushalt 8: Soziales und Sport						
Teilergebnisrechnung						
lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2019	Ansatz 2020 einschl. Nachträge	Ergebnis 2020	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2020	Ergebnis- veränderung gegenüber 2019
in €						
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
E 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	5.227.977	5.591.202	5.986.176	394.974	758.199
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	506.704	771.500	354.153	-417.347	-152.551
E 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	590.582	623.320	490.133	-133.187	-100.449
E 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	199.737	183.420	159.206	-24.214	-40.532
E 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	241.457	282.500	247.327	-35.173	5.869
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	71.203	15.500	22.260	6.760	-48.943
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	6.837.661	7.467.442	7.259.254	-208.188	421.593
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	-7.586.832	-8.426.800	-7.970.365	456.435	-383.533
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.307.860	-1.683.490	-1.195.568	487.922	112.292
E 11	- Abschreibungen	-457.894	-142.000	-453.005	-311.005	4.889
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-389.464	-484.000	-365.276	118.724	24.187
E 13	- Aufwendungen der soz. Sicherung	-683.482	-587.500	-497.345	90.155	186.137
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	-332.095	-758.984	-592.491	166.493	-260.396
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-10.757.627	-12.082.774	-11.074.052	1.008.722	-316.424
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-3.919.967	-4.615.332	-3.814.798	800.534	105.169
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen					
E 20	Ordentliches Ergebnis	-3.919.967	-4.615.332	-3.814.798	800.534	105.169
E 21	Außerordentliches Ergebnis					
E 22a	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	-895.045	-854.200	-755.311	98.889	139.734
E 22b	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	149.565	123.000	188.418	65.418	38.853
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-745.480	-731.200	-566.893	164.307	178.587
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-4.665.447	-5.346.532	-4.381.691	964.841	283.756

Teilhaushalt 8: Soziales und Sport						
Teilfinanzrechnung						
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020 einschl. Nachträge	Ergebnis 2020	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2020	Ergebnis- veränderung gegenüber 2019
in €						
F 16	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-3.352.664	-4.525.732	-3.403.160	1.122.572	-50.496
F 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanz- ein- und auszahlungen					
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-3.352.664	-4.525.732	-3.403.160	1.122.572	-50.496
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-745.480	-731.200	-566.893	164.307	178.587
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-4.098.144	-5.256.932	-3.970.053	1.286.878	128.091
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	11.153	50.000	116.497	66.497	105.344
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			20.700	20.700	20.700
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	40.034		49.127	49.127	9.093
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	51.187	50.000	186.324	136.324	135.138
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-9.125	-18.665		18.665	9.125
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-104.663	-300.472	-116.363	184.110	-11.700
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-27.853		-24.099	-24.099	3.754
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-141.641	-319.137	-140.462	178.675	1.179
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-90.454	-269.137	45.863	315.000	136.317
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	-4.188.598	-5.526.069	-3.924.191	1.601.878	264.408

Der Ansatz 2020 beinhaltet die Übertragung der Haushaltsermächtigungen.

4. Bilanz

Bilanz zum 31.12.2020			
AKTIVA			
Posten	Bezeichnung	31.12.2019 €	31.12.2020 €
1	Anlagevermögen	196.855.097	195.242.465
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	2.978.497	3.438.937
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	116.994	120.908
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	2.680.961	3.146.865
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	180.542	171.164
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		
1.2	Sachanlagen	156.769.975	154.020.185
1.2.1	Wald, Forsten	15.721.935	15.721.935
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.116.005	6.915.284
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	51.500.272	51.219.245
1.2.4	Infrastrukturvermögen	72.642.931	69.381.532
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	34.067	31.858
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	640.938	632.384
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	6.148.702	6.294.563
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.282.506	2.290.216
1.2.9	Pflanzen und Tiere		
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	682.620	1.533.167
1.3	Finanzanlagen	37.106.625	37.783.343
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	16.788.788	17.788.788
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		
1.3.3	Beteiligungen	624.946	296.630
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	19.235.817	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	122.708	127.741
2	Umlaufvermögen	21.619.618	18.391.704
2.1	Vorräte	2.554.978	2.118.374
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	13.961	11.567
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	142	
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	2.540.874	2.106.808
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.870.239	10.994.095
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	2.407.901	3.075.319
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	252.608	198.125
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	3.853.901	7.090.923
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	348	6.945
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	978	2.812
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	354.502	619.970
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	12.194.401	5.279.235
3	Ausgleichsposten für latente Steuern		
4	Rechnungsabgrenzungsposten	126.563	114.146
4.1	Disagio		
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	126.563	114.146
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
	Bilanzsumme	218.601.278	213.748.315

Bilanz zum 31.12.2020			
PASSIVA			
Posten	Bezeichnung	31.12.2019 €	31.12.2020 €
1	Eigenkapital	116.981.223	116.957.311
1.1	Kapitalrücklage	114.685.655	116.981.223
1.2	Sonstige Rücklagen		
1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	2.295.569	-23.912
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
2	Sonderposten	64.592.584	60.841.265
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	3.000.000	1.710.901
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	59.742.326	57.290.963
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	40.915.065	39.428.548
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	18.380.150	17.298.943
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	447.111	563.473
2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	5.273	6.042
2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil		
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	1.497.724	1.487.371
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
2.7	Sonstige Sonderposten	347.261	345.988
3	Rückstellungen	19.457.976	18.611.213
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	14.833.031	15.235.184
3.2	Steuerrückstellungen	15.000	
3.3	Rückstellungen für latente Steuern		
3.4	Sonstige Rückstellungen	4.609.945	3.376.029
4	Verbindlichkeiten	17.423.989	17.214.352
4.1	Anleihen		
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	7.009.808	6.570.514
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	7.009.808	6.570.514
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	719.922	804.279
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	49.516	52.669
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	8.640.457	9.101.148
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	11.115	174.178
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	973.746	511.564
5	Rechnungsabgrenzungsposten	145.506	124.173
	Bilanzsumme	218.601.278	213.748.315

5. Anhang

I. Rechtsgrundlagen

Der Anhang des Jahresabschlusses der Stadt Bad Dürkheim zum 31.12.2020 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 Anhangsangaben

1. Kostenunterdeckungen

Für den Wirtschaftswegebetrag ergibt sich im Jahr 2020 ein Fehlbetrag i. H. v. 13.789,45 €.

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.; ferner besteht ein unentgeltlich eingeräumtes Vorkaufsrecht an dem Erbbaugrundstück)
- 305 entgeltlich eingeräumte Erbbaurechte an 161 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 Carsharing-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:

Haftungsverhältnis	Gesamtbetrag 2020 in €	davon gegenüber der Stadtwerke GmbH in €
Ausfallbürgschaft	1.505.840	1.505.840
Ausfallbürgschaft	402.146	402.146
Summe	1.907.986	1.907.986

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

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

Verpflichtungsermächtigung	Gesamtbetrag 2020 in €	davon in Anspruch genommen, ohne dass eine Verbindlichkeit begründet wurde
Im Rustengut	700.000	0
Brunnenhalle	4.501.000	0
Summe	5.201.000	0

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

Der zwischenzeitlich begonnene Neubau der Therme ist durch regelmäßige Zuschüsse der Stadt Bad Dürkheim an die Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH, durch einen Landeszuschuss und durch Darlehen finanziert. Baukostensteigerungen und Corona-bedingte Einnahmeausfälle der GmbH könnten den Haushalt der Stadt Bad Dürkheim in künftigen Jahren ggf. zusätzlich belasten.

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

Maßnahme	Fertigstellung	Gehobene Vorausleistungen in €	(Voraussichtliche) Höhe der Beiträge in €	(Voraussichtlicher) Zeitpunkt der Erhebung
Kaiserslauterer Straße (B37, Ortsdurchfahrt Hardenburg)	Aug. 2015	480.000	570.000	September 2021
Summe		480.000	570.000	

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 2019 7,75 % der Bruttoentgeltsumme. Der Umlagesatz hat sich im Jahr 2020 nicht geändert.
- Die umlagepflichtigen Entgelte belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 12.609.258,24 € (Haushaltsvorjahr 2019: 12.041.565,90 €).
- Die Stadt zahlte im Haushaltsjahr 2020 an die Bayerische Versorgungskammer 977.281,59 € (Haushaltsvorjahr 2019: 933.190,36 €).

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	Abschluss-jahr	Eigenkapital bzw. Kapitalkonto	Jahresergebnis bzw. Überschussermittlung	Uneingeschränkte Haftung der Gemeinde ?
Stadtwere Bad Dürkheim - Abwasserbeseitigungseinrichtung	Eigenbetrieb	Bad Dürkheim	100 %	GJ 2019	19.747.415,82 €	286.597,09 €	ja
Stadtwere Bad Dürkheim GmbH	GmbH	Bad Dürkheim	100 %	GJ 2019	30.438.752,57 €	165.294,23 €	nein
Staatsbad Bad Dürkheim GmbH	GmbH	Bad Dürkheim	100 %	GJ 2018	0,00 €	-179.211,86 €	nein
Stadthalle Bad Dürkheim Anlagegesellschaft des bürgerlichen Rechts	GbR	Bad Dürkheim	60/71	GJ 2020	96.846,01 €	-165.281,66 €	nein

20. Durchschnittlicher Personalbestand 2020

Personal	Bestand
Beamtinnen / Beamte	23,17
davon: auf Probe ernannt	1
davon: teilzeitbeschäftigt	8,17
Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer	384
davon: teilzeitbeschäftigt	205
Insgesamt	407,17
Bedienstete im Vorbereitungsdienst	1,5
Auszubildende	10,25
Insgesamt	11,75
Beamtinnen / Beamte im Erziehungsurlaub	0,8
Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer im Erziehungsurlaub	10,75
Insgesamt	11,55
Leiharbeiter	0

Die Berechnung des durchschnittlichen Personalbestandes erfolgt über das arithmetische Mittel der Summe der zwölf Einzelmonate des Jahres 2020.

21. Mitglieder des Stadtrates 2020

01.01.2020 – 31.12.2020
Bürgermeister Christoph Glogger
Gerd Ester
Johannes Steiniger
Markus Wolf
Helmut Darting
Gisela Hoffmann
Rolf Jochum (bis 29.02.2020)
Christine Michler
Rolf Bart
Andreas Wolf
Thomas Kalbfuß
Thorsten Brand (ab 01.03.2020)
Ralf Lang
Jonny Papistok
Reinhard Brenzinger
Kerstin Kissel
Dieter Walther
Karlheinz Bayer
Ina Stepp
Thomas Geis
Dr. Reinhart Zobel
Monika Maleri
Horst Bäuml
Prof. Thomas Giel
Laura Knipser
Elke Spaeth
Jochen Schmitt
Jürgen Freunscht
Uwe Krauß
Angela Strobel
Frank Krick
Petra Dick-Walther
Walter Schubert
Jan Eymael



.....
Bad Dürkheim, 29.06.2021

6. Rechenschaftsbericht

I. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31. Dezember 2020 der Stadt Bad Dürkheim wurde unter Beachtung des § 108 GemO Abs. 3 Nr. 1 und des § 49 GemHVO erstellt.

Im Rechenschaftsbericht sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr zu geben. Außerdem hat der Rechenschaftsbericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu enthalten. In die Analyse sollen die produktorientierten Ziele und Kennzahlen, soweit sie bedeutsam für das Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde sind, einbezogen und unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse erläutert werden.

Der Rechenschaftsbericht soll auch eingehen auf Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, sowie auf Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde. Zugrundeliegende Annahmen sind hierbei anzugeben.

II. Angaben zur Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit
+ Ergebnis der Finanzierungstätigkeit (Finanzergebnis)
= Ergebnis der ordentlichen Tätigkeit (Ordentliches Ergebnis)
+ Ergebnis der außerordentlichen Tätigkeit (außerordentliches Ergebnis)
= Jahresergebnis

Ein positives Jahresergebnis erhöht das Eigenkapital, ein negatives Jahresergebnis belastet das Eigenkapital. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. eine Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Die Ergebnisse im Überblick

Nachfolgend wird das Ergebnis im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung dargestellt:

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung Plan	Abweichung %
E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	54.096.945,65	53.403.316	50.552.688,79	-2.850.627,21	-5,34
E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	51.992.815,77	53.792.298	50.282.378,19	-3.509.920,08	-6,52
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	2.104.129,88	-388.982	270.310,60	659.292,87	169,49
E17 - Zins- und sonstige Finanzerträge	434.000,83	113.560	59.986,89	-53.573,11	-47,18
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	242.562,02	402.960	235.904,31	-167.055,69	-41,46
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	191.438,81	-289.400	-175.917,42	113.482,58	39,21

E20 - Ordentliches Ergebnis	2.295.568,69	-678.382	94.393,18	772.775,45	113,91
E21 - Außerordentliches Ergebnis	--	--	-118.305,23	-118.305,23	--
E23 - Jahresergebnis	2.295.568,69	-678.382	-23.912,05	654.470,22	96,48

E 16 Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit zeigt an, ob die laufenden Aufwendungen durch die laufenden Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der laufenden Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Die Finanzierungstätigkeit (Finanzerträge und Finanzaufwendungen wie z.B. Zinsen) bleibt bei dieser Betrachtung zunächst außen vor. Langfristig gesehen ist ein positives Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit schließt in Höhe von 270.311 € ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung -1.833.820 €. Gegenüber dem geplanten Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 659.293 €.

E 19 Finanzergebnis

Neben dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit steht das Finanzergebnis in Höhe von -175.917 €. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um -367.356 € und gegenüber dem Haushaltsplan um 113.483 € verändert.

E 20 Ordentliches Ergebnis

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und Finanzergebnis ergeben das ordentliche Ergebnis, was mit 94.393 € abschließt und vom Vorjahresergebnis um -2.201.176 € abweicht.

E 23 Jahresergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von -118.305 € in das Jahresergebnis ein.

Das Jahresergebnis beträgt -23.912 €. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt -2.319.481 €. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von -678.382 € ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 654.470 €.

Die Veränderung in Bezug auf das Haushaltsvorjahr ist im Wesentlichen auf geringere Steuererträge (-952.366 €) und geringere Erträge aus Grundstücksverkäufen (-1.655.371 €) zurückzuführen. Die Personalaufwendungen sind um 750.545 € gegenüber dem Vorjahr gestiegen.

Um die resultierenden Verpflichtungen aus den hohen Steuererträgen aus den Vorjahren zu kompensieren, wurde der Sonderposten für die Belastung aus dem kommunalem Finanzausgleich ertragswirksam um 1.289.099 € aufgelöst.

Erträge

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten und die Abweichungen zum Vorjahresergebnis sowie zu den Planwerten.

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung Plan	Abweichung %
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	28.999.574,22	26.850.000	28.047.208,68	1.197.208,68	4,46
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	10.351.632,53	11.113.297	10.901.433,29	-211.863,71	-1,91
E3 - Erträge der sozialen Sicherung	506.704,03	771.500	354.153,00	-417.347,00	-54,10
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.636.925,03	4.563.338	4.242.151,61	-321.186,39	-7,04
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.445.127,83	2.973.030	2.504.149,48	-468.880,52	-15,77
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.027.197,58	957.025	1.002.525,51	45.500,51	4,75
E7 - Sonstige laufende Erträge	6.129.784,43	6.175.126	3.501.067,22	-2.674.058,78	-43,30
E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	54.096.945,65	53.403.316	50.552.688,79	-2.850.627,21	-5,34
E17 - Zinsen und sonstige Finanzerträge	434.000,83	113.560	59.986,89	-53.573,11	-47,18
E21 - Außerordentliche Erträge	--	--	58.017,00	58.017,00	--
Gesamtertrag	54.530.946,48	53.516.876	50.670.692,68	-2.846.183,32	-5,32

Die Erträge in Höhe von 50.670.693 € weichen um -3.860.254 € vom Vorjahresergebnis und um -2.846.183 € von der Haushaltsplanung ab.

E 01 Erträge aus Steuern und Abgaben

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung Plan	Abweichung %
Grundsteuer A	107.856,00	110.000	110.936,71	936,71	0,85
Grundsteuer B	3.116.637,74	3.100.000	3.143.035,58	43.035,58	1,39
Gewerbesteuer	11.746.389,03	10.500.000	11.422.753,47	922.753,47	8,79
Anteil Einkommenssteuer	10.561.233,70	10.000.000	9.856.592,76	-143.407,24	-1,43
Anteil Umsatzsteuer	1.808.062,67	1.560.000	1.934.869,06	374.869,06	24,03
Vergnügungssteuer	495.410,98	550.000	427.430,17	-122.569,83	-22,29
Hundesteuer	126.043,93	130.000	125.156,50	-4.843,50	-3,73
Ausgleichsleistungen	1.037.940,17	900.000	1.026.434,43	126.434,43	14,05
Summe	28.999.574,22	26.850.000	28.047.208,68	1.197.208,68	4,46

Die Erträge aus Steuern und Abgaben verminderten sich um 952.366 € auf 28.047.209 €, dies entspricht einer Veränderung gegenüber dem Vorjahr von -3,3 %.

Wesentlich ist hierbei die Verringerung

- des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer um 704.641 € auf 9.856.593 €,
- des Gewerbesteueraufkommens um 323.636 € auf 11.422.753 €,
- der Vergnügungssteuer um 67.981 € auf 427.430 €.

Die Steuererträge erhöhen sich trotz Corona-Pandemie und des daraus folgenden Lockdowns um 4,5 % gegenüber der Planung. Bei der Erstellung des Jahresabschlusses 2019 im Juni 2020 standen bereits größere Gewerbesteuerrückzahlungen aus 2019 in 2020 fest. Diese Rückzahlungen wurden im Jahresabschluss 2019 im Rahmen von Rückstellungen berücksichtigt und in 2020 ertragswirksam aufgelöst. Die Gewerbesteuererträge enthalten ertragswirksam aufgelöste Rückstellungen in Höhe 1.293.524 € und ertragswirksam gebildete Rückstellungen in Höhe von 4.500 €.

Die Erträge weichen vom Planansatz in Höhe von 26.850.000 € um 1.197.209 € ab.

E 02 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung Plan	Abweichung %
Schlüsselzuweisungen	1.998.805,00	1.870.500	1.618.072,00	-252.428,00	-13,50
Sonstige allgemeine Zuweisungen	1.602.447,70	1.853.800	1.611.228,83	-242.571,17	-13,09
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	5.115.466,87	5.782.097	6.027.940,54	245.843,54	4,25
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.634.912,96	1.606.900	1.644.191,92	37.291,92	2,32
Summe Zuwendungen	10.351.632,53	11.113.297	10.901.433,29	-211.863,71	-1,91

Zuwendungen, Allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge stellen eine weitere wichtige Ertragsquelle der Gemeinde dar. Im Haushaltsjahr 2020 waren dies 10.901.433 €, im Vergleich zum Haushaltsvorjahr ergibt sich eine Veränderung in Höhe von 549.801 € und im Vergleich zum Haushaltsplan -211.864 €.

Die Erträge aus den Schlüssel- und Investitionszuweisungen sind um 380.733 € auf 1.618.072 € gesunken. Dafür ist bei den laufenden Zuwendungen von Gemeinden eine Erhöhung um 844.233 € auf 5.725.08 € zu verzeichnen.

E 03 Erträge der sozialen Sicherung

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung Plan	Abweichung %
Kostenbeteiligung und –erst. im Bereich SGB XII und anderer soz. Leistungen	506.211,85	771.000	354.153,00	-416.847,00	-54,07
Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern	492,18	500	--	-500,00	--
Summe Erträge der sozialen Sicherung	506.704,03	771.500	354.153,00	-417.347,00	-54,10

Die Erträge der sozialen Sicherung setzen sich größtenteils aus Kostenbeteiligungen des Landes sowie von Sozialleistungsträgern für die Aufwendungen der sozialen Sicherung zusammen. Im Haushaltsjahr 2020 waren dies 354.153 €, im Vergleich zum Haushaltsvorjahr ergibt sich eine Veränderung in Höhe von -152.551 € und im Vergleich zum Haushaltsplan -417.347 €.

E 04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung Plan	Abweichung %
Verwaltungsgebühren	318.059,71	276.030	263.697,48	-12.332,52	-4,47
Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge und Kostenerstattungen	1.861.491,87	1.768.788	1.729.199,90	-39.588,10	-2,24
Beteiligung Essenskosten	397.965,57	443.120	311.415,22	-131.704,78	-29,72
Sonstige zweckgebundene Abgaben	797.255,36	850.000	707.875,33	-142.124,67	-16,72
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	1.133.190,11	1.102.400	1.103.247,68	847,68	0,08
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	128.962,41	123.000	126.716,00	3.716,00	3,02
Summe Öffentlich- rechtliche Leistungsentgelte	4.636.925,03	4.563.338	4.242.151,61	-321.186,39	-7,04

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte umfassen unter anderem Entgelte für die Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen im engeren Sinne sowie für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und die Inanspruchnahme wirtschaftlicher Dienstleistungen zur Deckung laufender Kosten. Ihrer Erhebung liegt eine öffentlich-rechtliche Vorschrift (z.B. Gesetz, kommunale Satzung) zu Grunde.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 4.242.152 €. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beläuft sich auf -394.773 € bzw. um -321.186 € gegenüber dem Haushaltsplan.

Wesentlich sind hier Veränderungen gegenüber dem Vorjahr in den Bereichen Tourismusbeitrag in Höhe von -101.921 € (-24,8%), Beteiligung Essenskosten in Höhe von -86.550 € (-21,8%), Parkgebühren in Höhe von -65.213 € (-17,9%), Entgelte Sondernutzung in Höhe von -52.428 € (-99,5%), Sonstige Verwaltungsgebühren in Höhe von -34.493 € (-31,0%) und Ausweisgebühren in Höhe von -33.641 € (-28,6%). Die Rückgänge lassen sich im Wesentlichen durch die Einschränkungen der Corona-Pandemie erklären.

E 05 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte basieren auf einer privatrechtlichen Grundlage (z.B. Vertrag) und können damit im Vergleich zu anderen Gemeinden in ihrer Zusammensetzung stark variieren.

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 2.504.149 €. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beläuft sich auf 59.022 € bzw. um -468.881 € gegenüber dem Haushaltsplan.

Pandemiebedingt haben sich die Sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelte (hauptsächlich Standgelder) um -476.989 € (-85,0%), Eintrittsgelder um -62.511 € (-19,3%) und Vorverkaufsgebühren um -21.622 € (-96,4%) verringert.

Dagegen haben sich die Erträge aus dem Verkauf von Vorräten um 563.940 € (367,7%) erhöht. Die Erhöhung ergibt sich in erster Linie aus Holzverkäufen. In 2020 wurden die Erträge des Limburg-Dürkheimer-Waldes für die Jahre 2019 und 2020 abgerechnet.

E 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung Plan	Abweichung %
Kostenerstattungen und -umlagen von verbundenen Unternehmen	237.477,14	269.800	358.180,05	88.380,05	32,76
Kostenerstattungen und -umlagen von Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,09	--	--	--	--
Kostenerstattungen und -umlagen von Sondervermögen	73.051,71	70.000	73.602,79	3.602,79	5,15
Kostenerstattungen und -umlagen vom öffentlichen Bereich	382.555,78	350.675	402.033,47	51.358,47	14,65
Kostenerstattungen und -umlagen vom privaten Bereich	223.638,94	139.950	89.035,42	-50.914,58	-36,38
Kostenerstattungen und -umlagen von sonstigen	110.473,92	126.600	79.673,78	-46.926,22	-37,07
Summe Kostenerstattungen und -umlagen	1.027.197,58	957.025	1.002.525,51	45.500,51	4,75

Erträge aus Kostenerstattung und Kostenumlagen entstehen, wenn die Gemeinde Leistungen für Dritte erfüllt. Hierzu sind beispielsweise die Unterhaltung von Bundes- und Landesstraßen bei zu zählen, Erstattungen für die Kosten von Wahlen oder für Aufwendungen aus gemeinsamen Verwaltungseinrichtungen.

Die Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 1.002.526 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -24.672 € bzw. um 45.501 € gegenüber dem Haushaltsplan.

E 07 Sonstige laufende Erträge

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung Plan	Abweichung %
Andere aktivierte Eigenleistungen	65.389,64	0	62.167,50	62.167,50	--
Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	1.793.377,57	3.505.000	210.038,37	-3.294.961,63	-94,01
Weitere sonstige Erträge (z. B. Konzessionen)	1.644.777,82	1.266.900	1.333.340,88	66.440,88	5,24
Sonstige Steuererstattungen	328,96	0	376,93	376,93	--
Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	2.625.849,44	1.403.226	1.895.143,54	491.917,54	35,06
Sonstige laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	61,00	0	--	-0,00	--
Summe Sonstige laufende Erträge	6.129.784,43	6.175.126	3.501.067,22	-2.674.058,78	-43,30

Unter die Position der sonstigen laufenden Erträge fallen sämtliche Erträge, die nicht einer der vorgehenden Positionen zugeordnet werden können. Die sonstigen laufenden Erträge belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 3.501.067 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -2.628.717 € bzw. um -2.674.059 € gegenüber dem Haushaltsplan.

Die Veränderung ist im Wesentlichen ein Resultat aus verringerten Erträgen aus dem Verkauf von Umlaufvermögen (-1.655.371 € / -93,7%) sowie Versicherungserstattungen (-258.636 € / -84,8%).

Des Weiteren wurden Pensions- und Beihilferückstellungen um insgesamt -512.311 € ertragswirksam angepasst. Wesentlicher Grund für die große Veränderung gegenüber dem Vorjahr sind veränderte versicherungsmathematische Berechnungsgrundlagen der PPA.

E 17 Zins- und Finanzerträge

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung Plan	Abweichung %
Zinserträge für Kredite	322,24	300	--	-300,00	--
Zinsen für Stundungen und Verrentungen	3.079,06	500	3.072,72	2.572,72	514,54
Erträge aus Sondervermögen, Zweckverbänden und Anstalten des öffentlichen Rechts	320.275,88	--	--	--	--
Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	35,52	40	31,74	-8,26	-20,65
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	110.288,13	112.720	56.882,43	-55.837,57	-49,54
Summe Zinserträge und sonstige Finanzerträge	434.000,83	113.560	59.986,89	-53.573,11	-47,18

Die Erträge aus Finanzierungstätigkeit umfassen sämtliche Zinserträge und sonstige Finanzerträge, die die Gemeinde aus Krediten und Ausleihungen an Dritte und aus Wertpapieren des Anlagevermögens erzielt. Sie belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 59.987 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -374.014 €. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 113.560 € um -53.573 € ab.

Die Veränderung umfasst im Wesentlichen die Erträge aus Eigenbetrieben (-320.276 € / -100%), da die Finanzanlage des Eigenbetriebes letztmalig im Jahresabschluss 2019 angepasst wurde. Des Weiteren reduzierten sich die Erträge aus der Vollverzinsung Gewerbesteuer um -54.041 € (-54,5%).

E 21 Außerordentliche Erträge

Die außerordentlichen Erträge belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 58.017 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 58.017 €.

Es handelt sich um Erstattungen von Aufwendungen durch die Kreisverwaltung, die im direkten Zusammenhang mit der Corona-Pandemie stehen.

Aufwendungen

Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Vorjahresergebnis sowie zum Planansatz:

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung Plan	Abweichung %
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	18.532.766,92	20.254.900	19.283.311,43	-971.588,57	-4,80
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.818.637,19	9.100.440	7.472.980,54	-1.627.458,96	-17,88
E11 - Bilanzielle Abschreibungen	5.507.026,73	5.227.900	5.399.413,03	171.513,03	3,28
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	14.056.560,81	15.295.165	14.577.586,44	-717.578,56	-4,69
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	683.482,28	587.500	497.345,25	-90.154,75	-15,35
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	5.394.341,84	3.326.394	3.051.741,50	-274.652,27	-8,26
E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	51.992.815,77	53.792.298	50.282.378,19	-3.509.920,08	-6,52
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	242.562,02	402.960	235.904,31	-167.055,69	-41,46
Außerordentliche Aufwendungen	--	--	176.322,23	176.322,23	--
Gesamtaufwendungen	52.235.377,79	54.195.258	50.694.604,73	-3.500.653,54	-6,46

Die Aufwendungen in Höhe von 50.694.605 € weichen um -1.540.773 € vom Vorjahresergebnis und um -3.500.654 € von der Haushaltsplanung ab.

E 09 Personal - und Versorgungsaufwendungen

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung Plan	Abweichung %
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	192.259,48	230.100	213.637,99	-16.462,01	-7,15
Dienstbezüge und dergleichen	12.394.014,63	14.094.350	12.475.339,79	-1.619.010,21	-11,49
Beiträge zu Versorgungskassen	1.126.033,20	1.283.750	1.177.680,06	-106.069,94	-8,26
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	2.381.714,69	2.701.150	2.499.377,24	-201.772,76	-7,47
Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	170.211,70	186.000	163.807,27	-22.192,73	-11,93
Personalnebenaufwendungen	11.562,69	15.400	12.602,35	-2.797,65	-18,17
Zuführung zu Rückstellungen	1.282.312,00	885.500	1.637.265,00	751.765,00	84,90
Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	46.860,27	2.250	27.930,93	25.680,93	1.141,37
Versorgungsaufwendungen	927.798,26	856.400	1.075.670,80	219.270,80	25,60
Summe	18.532.766,92	20.254.900	19.283.311,43	-971.588,57	-4,80

Bei den Personalaufwendungen handelt es sich ausschließlich um Aufwendungen für Beschäftigte und ehrenamtlich Tätige. Zu den Beschäftigten zählen aktive Beamte/innen,

tariflich Beschäftigte und sonstige Mitarbeiter/innen. Die Personalaufwendungen sind neben den Sach- und Dienstleistungsaufwendungen die größte Aufwandsposition.

Bei den Versorgungsaufwendungen sind alle auf Arbeitgeberseite anfallenden Aufwendungen in Zusammenhang mit der Versorgung von aktiven Beamten und Versorgungsempfängern erfasst.

Die Personal und Versorgungsaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 19.283.311 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 750.545 €. Das Ergebnis weicht von dem Planansatz in Höhe von 20.254.900 € um -971.589 € ab.

Die Erhöhung lässt sich im Wesentlichen auf die Tarifierhöhung und die Neubesetzung von freien Stellen zurückführen.

E 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung Plan	Abweichung %
Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.408.122,53	1.581.480	1.379.431,01	-202.048,99	-12,78
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	1.436.956,68	1.970.850	1.857.117,68	-113.732,32	-5,77
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	527.733,74	575.650	513.870,77	-61.779,23	-10,73
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.660.487,49	1.357.723	1.076.025,53	-281.696,97	-20,75
Unterhaltung von Kunstgegenständen und Denkmälern	84.912,36	140.000	49.553,69	-90.446,31	-64,60
Fahrzeugunterhaltung	217.655,20	235.000	166.556,73	-68.443,27	-29,12
Unterhaltung von Maschinen und technischen Anlagen	65.085,65	98.350	86.295,66	-12.054,34	-12,26
Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	30.584,57	63.500	38.171,73	-25.328,27	-39,89
Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.050.417,74	1.351.760	945.333,56	-406.426,44	-30,07
Kostenerstattungen	414.320,95	680.327	652.411,43	-27.915,57	-4,10
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	922.360,28	1.045.800	708.212,75	-337.587,25	-32,28
Summe	7.818.637,19	9.100.440	7.472.980,54	-1.627.458,96	-17,88

Die Sach- und Dienstleistungsaufwendungen beinhalten alle fremdbezogenen Waren und Dienstleistungen. Sie sind neben den Personalaufwendungen die eine große Aufwandsposition. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 7.472.981 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -345.657 €. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 9.100.440 € um -1.627.459 € ab.

Die im Vergleich zu den Vorjahren geringeren Aufwendungen für die Unterhaltung von Straßen (-432.552 € / -28,8%), Gebäuden (-116.843 € / -55,5%) und Brücken (-151.910 € / -96,0%) stehen hier erhöhte Aufwendungen für den Unterhalt von Grundstücken (542.658 € / 350%) gegenüber.

Die Aufwendungen für Werbung (-78.510 € / -45,3%) und Dienstleistungen / Provisionen (-206.483 € / -23,5%) sind aufgrund der Pandemie geringer ausgefallen.

E 11 Abschreibungen

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung Plan	Abweichung %
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	170.920,22	163.000	173.364,00	10.364,00	6,36
Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	238.923,61	205.000	205.985,94	985,94	0,48
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	827.169,45	817.500	853.431,91	35.931,91	4,40
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.387.197,08	3.351.900	3.376.341,73	24.441,73	0,73
Abschreibungen auf Bauten auf fremden Grund und Boden	2.209,18	2.200	2.209,18	9,18	0,42
Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Denkmäler	8.553,38	8.600	8.553,40	-46,60	-0,54
Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	763.948,45	678.500	776.890,23	98.390,23	14,50
Sonstige und außerplanmäßige Abschreibungen	108.105,36	1.200	2.636,64	1.436,64	119,72
Summe	5.507.026,73	5.227.900	5.399.413,03	171.513,03	3,28

Abschreibungen sind Aufwendungen, die aus der Abnutzung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens entstehen. Sie zeigen den Werteverzehr über die Nutzungsdauer eines jeweiligen Vermögensgegenstands.

Die Abschreibungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 5.399.413 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -107.614 €. Das Ergebnis weicht von dem Planansatz in Höhe von 5.227.900 € um 171.513 € ab.

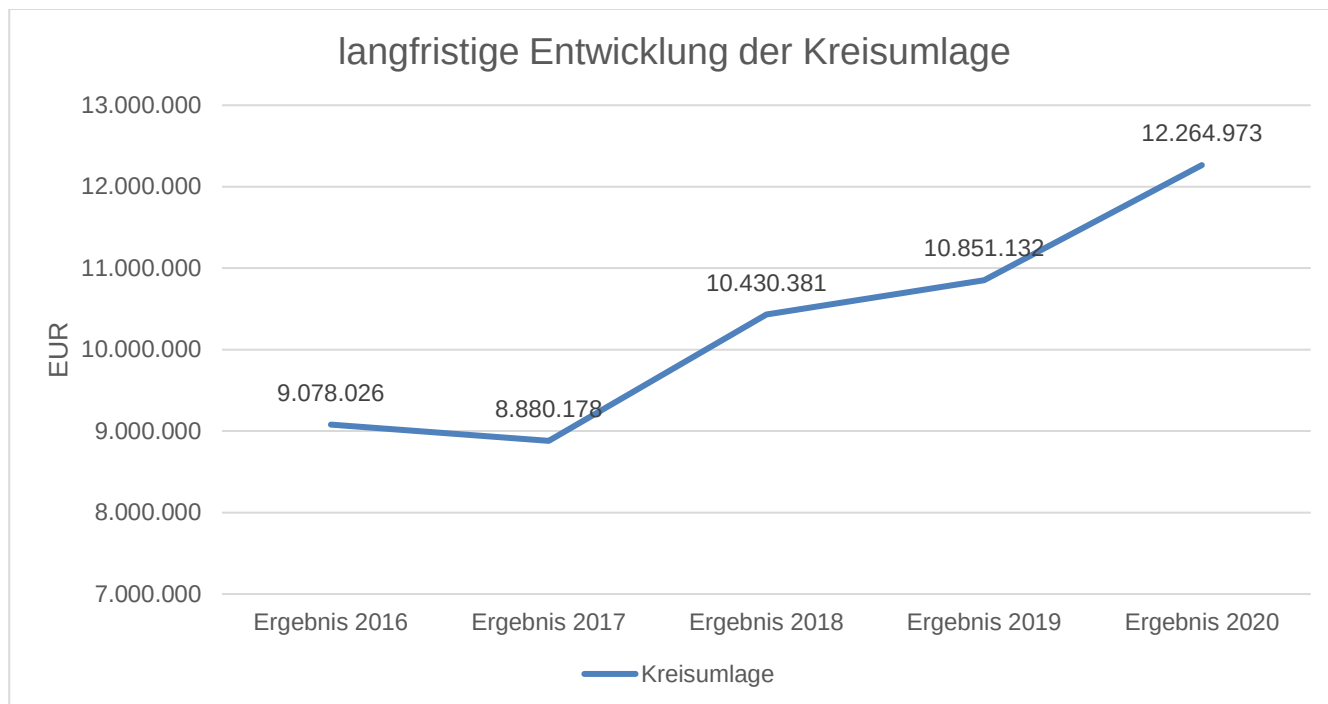
E 12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung Plan	Abweichung %
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.052.797,09	1.185.165	973.324,00	-211.841,00	-17,87
Gewerbesteuerumlage	2.070.259,72	1.900.000	940.164,44	-959.835,56	-50,52
Allgemeine Umlagen	10.933.504,00	12.210.000	12.664.098,00	454.098,00	3,72
<i>davon Allgemeine Umlagen an das Land</i>	<i>82.372,00</i>	<i>50.000</i>	<i>399.125,00</i>	<i>349.125,00</i>	<i>698,25</i>
<i>davon Kreisumlage</i>	<i>10.851.132,00</i>	<i>12.160.000</i>	<i>12.264.973,00</i>	<i>104.973,00</i>	<i>0,86</i>
Summe	14.056.560,81	15.295.165	14.577.586,44	-717.578,56	-4,69

Die Position beinhaltet sämtliche Aufwendungen, die die Gemeinde an Umlagen (z.B. Gewerbesteuerumlage) und Zuwendungen für laufende Zwecke an Dritte zu leisten hat.

Die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 14.577.586 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr

um 521.026 €. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 15.295.165 € um -717.579 € ab.



Die Kreisumlage (1.413.841 € / 13%) und Finanzausgleichsumlage (349.125 € / 384,5%) sind gegenüber dem Vorjahr gestiegen. Dagegen ist die Gewerbesteuerumlage (-959.836 € / -54,6%) geringer ausgefallen.

E 13 Aufwendungen der sozialen Sicherung

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung Plan	Abweichung %
Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	195.000,00	250.000	293.633,90	43.633,90	17,45
Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	9.929,55	16.000	171,99	-15.828,01	-98,93
Sonstige Leistungen	478.552,73	321.000	203.539,36	-117.460,64	-36,59
Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige Leistungen	--	500	--	-500,00	--
Aufwendungen der sozialen Sicherung	683.482,28	587.500	497.345,25	-90.154,75	-15,35

Die Position beinhaltet sämtliche Aufwendungen, die die Gemeinde im Bereich der sozialen Sicherung zu leisten hat. Hierzu zählen unter anderem Leistungen nach dem Asylbewerbergesetz oder Kosten der Unterkunft und Heizung.

Die Aufwendungen der sozialen Sicherung belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 497.345 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -186.137 €. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 587.500 € um -90.155 € ab.

Die Aufwendungen für Kosten der Unterkunft und Heizung an den Landkreis haben sich um 98.634 € (50,6%) erhöht. Jedoch sind die Aufwendungen für Kosten der Unterkunft nach §3 AsylBLG um -250.167 € (-97,8%) geringer ausgefallen.

E 14 Sonstige laufenden Aufwendungen

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung Plan	Abweichung %
Sonstige laufende Aufwendungen	5.394.341,84	3.326.394	3.051.741,50	-274.652,27	-8,26
<i>davon Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen</i>	<i>177.586,41</i>	<i>293.710</i>	<i>354.182,95</i>	<i>60.472,95</i>	<i>20,59</i>
<i>davon Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</i>	<i>1.093.457,80</i>	<i>1.784.289</i>	<i>1.261.064,53</i>	<i>-523.224,24</i>	<i>-29,32</i>
<i>davon Geschäftsaufwendungen</i>	<i>397.134,86</i>	<i>456.260</i>	<i>402.297,61</i>	<i>-53.962,39</i>	<i>-11,83</i>
<i>davon Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges</i>	<i>437.198,06</i>	<i>469.595</i>	<i>446.573,18</i>	<i>-23.021,82</i>	<i>-4,90</i>
<i>davon Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des AV und des UV</i>	<i>133.426,70</i>	<i>143.000</i>	<i>441.382,32</i>	<i>298.382,32</i>	<i>208,66</i>
<i>davon Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen</i>	<i>172,44</i>	<i>50</i>	<i>--</i>	<i>-50,00</i>	<i>--</i>
<i>davon Aufwendungen für Steuern</i>	<i>23.822,31</i>	<i>28.440</i>	<i>78.488,59</i>	<i>50.048,59</i>	<i>175,98</i>
<i>davon Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit</i>	<i>131.543,26</i>	<i>151.050</i>	<i>67.752,32</i>	<i>-83.297,68</i>	<i>-55,15</i>
<i>davon Einst. Sopo für Belastungen komm. Finanzausgleich</i>	<i>3.000.000,00</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>
Summe	5.394.341,84	3.326.394	3.051.741,50	-274.652,27	-8,26

Unter die Position der Sonstigen laufenden Aufwendungen fallen sämtliche Aufwendungen, die nicht einer der vorgehenden Positionen zugeordnet werden können. Hierunter fallen auch Wertberichtigungen auf Forderungen und der Verlust aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, die unter Buchwert veräußert wurden oder ohne Wertausgleich in Abgang gebracht wurden.

Die Sonstigen laufenden Aufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 3.051.742 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -2.342.600 €. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 3.326.394 € um -274.652 € ab.

Die geringeren Sonstigen laufenden Aufwendungen sind im Wesentlichen auf den für das Jahr 2019 gebildeten Sonderposten für Belastungen aus dem Finanzausgleich in Höhe von 3.000.000 € zurückzuführen. Im Jahr 2020 wurde dieser um 1.289.099 € ertragswirksam aufgelöst.

E 18 Zins- und sonstige Finanzaufwendungen

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung Plan	Abweichung %
Zinsen an den inländischen Geldmarkt	232.196,52	317.960	209.937,81	-108.022,19	-33,97
Zinsen an sonstigen inländischen Bereich	15,75	0	339,00	339,00	--
Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	10.349,75	85.000	25.627,50	-59.372,50	-69,85
Summe Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	242.562,02	402.960	235.904,31	-167.055,69	-41,46

Die Aufwendungen aus Finanzierungstätigkeit umfassen sämtliche Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen, die die Gemeinde aus der Aufnahme von Krediten zu leisten hat.

Die Aufwendungen aus Finanzierungstätigkeit belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 235.904 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -6.658 €. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 402.960 € um -167.056 € ab.

E 21 Außerordentliche Aufwendungen

Die außerordentlichen Aufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 176.322 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 176.322 €. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 0 € um 176.322 € ab.

Es handelt sich um Aufwendungen, die in direktem Zusammenhang mit der Corona-Pandemie stehen, wie z.B. Masken, Desinfektionsmittel oder Spuckwände.

Außerdem wurden hier Personalkosten gebucht, die im Rahmen der ordnungsrechtlichen Kontrolle der Einhaltung der Corona-Schutzmaßnahmen im Rahmen der Amtshilfe entstanden sind.

III. Angaben zur Finanzrechnung

Die Ergebnisse im Überblick

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

Nachfolgend wird das Ergebnis im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung dargestellt:

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung Plan	Abweichung %
laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	48.711.989,35	49.167.790	44.414.574,83	-4.753.215,17	-9,67
laufende Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	42.037.335,46	47.841.498	44.344.199,23	-3.497.299,04	-7,31
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	6.674.653,89	1.326.292	70.375,60	-1.255.916,13	-94,69
Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	198.766,39	113.560	31.201,54	-82.358,46	-72,52
Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	247.877,69	402.960	235.001,82	-167.958,18	-41,68
Saldo der Zins- und sonstigen Finanzen- und -auszahlungen	-49.111,30	-289.400	-203.800,28	85.599,72	29,58
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	6.625.542,59	1.036.892	-133.424,68	-1.170.316,41	-112,87
Außerordentliche Einzahlungen	--	--	58.017,00	58.017,00	--
Außerordentliche Auszahlungen	--	--	176.322,23	176.322,23	--
Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	--	--	-118.305,23	-118.305,23	--
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	6.625.542,59	-2.442.058	-251.729,91	2.190.328,36	89,69
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.297.891,18	8.302.755	568.083,42	-7.734.671,58	-93,16
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.439.678,69	19.186.117	3.826.289,47	-15.359.827,42	-80,06
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.141.787,51	-10.883.362	-3.258.206,05	7.625.155,84	70,06
Finanzmittelergebnis	5.483.755,08	-9.846.470	-3.509.935,96	6.336.534,20	64,35
Aufnahme von Investitionskrediten	524.585,21	5.273.381	--	-5.273.380,50	-100
Tilgung von Investitionskrediten	990.308,28	439.600	439.183,21	416,79	0,09
Saldo der Investitionskredite	-465.723,07	4.833.781	-439.183,21	-5.272.963,71	-109,09
Saldo aus Krediten zur Liquiditätssicherung	--	--	--	--	--

F 20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen

Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen beläuft sich im Haushaltsjahr 2020 auf -133.425 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -6.758.967 €. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 1.036.892 € um -1.170.316 € ab.

F 33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung Plan	Abweichung %
Investitionszuwendungen	623.903,30	7.031.955	259.335,72	-6.772.619,28	-96,31
Beiträge und ähnliche Entgelte	101.141,63	0	132.794,62	132.794,62	--
Einzahlungen für sonstige Sonderposten	32.346,90	--	20.700,00	20.700,00	--
Einzahlungen für Sachanlagen	6.048,97	0	38.948,99	38.948,99	--
Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	141.195,24	16.800	87.955,20	71.155,20	423,54
Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	393.255,14	1.254.000	28.348,89	-1.225.651,11	-97,74
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	1.297.891,18	8.302.755	568.083,42	-7.734.671,58	-93,16
Investitionszuwendungen	639.393,04	7.145.841	604.000,68	-6.541.839,88	-91,55
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	45.873,31	115.600	36.079,48	-79.520,52	-68,79
Auszahlungen für Sachanlagen	1.722.714,45	11.874.676	2.125.744,73	-9.748.931,60	-82,10
Auszahlungen für Finanzanlagen (ohne Ausleihungen und Kreditgewährungen)	--	--	1.000.000,00	1.000.000,00	--
Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	29.573,74	50.000	60.912,33	10.912,33	21,82
Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	2.124,15	0	-447,75	-447,75	--
Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	--
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	2.439.678,69	19.186.117	3.826.289,47	-15.359.827,42	-80,06
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.141.787,51	-10.883.362	-3.258.206,05	7.625.155,84	70,06

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 568.083 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -729.808 €. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 8.302.755 € um -7.734.672 € ab.

Die Planabweichung ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass ein Teil des geplanten Landeszuschusses für den Bau der Therme je nach Baufortschritt erst in den Jahren 2022 und 2023 abgerufen wird.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf 3.826.289 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 1.386.611 €. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 19.186.117 € um -15.359.827 € ab.

Dies ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass die geplante Einzahlung des Landeszuschusses für den Bau der Therme (6.510.000 €) nicht an die Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH weitergeleitet wurde. Zudem beginnt der Umbau der Brunnenhalle (4.664.733 €) voraussichtlich im Herbst 2021.

Wesentliche Auszahlungen für Investitionen waren im Jahr 2020 die Kapitaleinlage bei der Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH um die Einnahmeausfälle durch die Corona-Pandemie beim Salinarium auszugleichen (1.000.000 €) und der Zuschuss an die Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH zum Bau der Therme (600.000 €).

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

Inv.-Nr.	Bezeichnung	€
62610004	Stadtwerke GmbH	1.000.000
62610003	Zuschuss Therme	600.000
57510003	Brunnenhalle (BgA TI)	409.697
12610001	Feuerwehr: Fahrzeuge	234.454
11430004	Baubetriebshof: Fahrzeuge	232.317
11410040	FM Haus für Kinder	171.269
11420088	Liegenschaften: Ankauf unbebaute Grundstücke	85.150
57510001	Tourismus (BgA TI)	76.773
11460003	EDV: Hardware	51.694
42410001	Kommunale Sportanlagen (eigene)	50.325

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betrug -3.258.206 € und hat sich damit gegenüber dem Vorjahr um 2.116.419 € erhöht.

F 34 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag

Der Finanzmittelfehlbedarf beläuft sich im Haushaltsjahr 2020 auf -3.509.936 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -8.993.691 €. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von -9.846.470 € um 6.336.534 € ab.

Dies ist im Wesentlichen auf geringere Steuereinzahlungen (-2.221.180 €) und geringere Einzahlungen aus dem Verkauf von Grundstücken (-1.655.371 €) zurückzuführen. Die Personalauszahlungen sind in Höhe von 896.257 € gegenüber dem Vorjahr gestiegen.

F 37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten

Die Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf -439.183 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -26.540 €. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 4.833.781 € um -5.272.964 € ab.

Die geplanten Investitionskredite mussten nicht in Anspruch genommen werden.

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

Liquiditätskredite bestanden zum Stichtag keine.

IV. Angaben zu den Teilrechnungen

Teilhaushalt 1: Innere Dienste

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Plan 2020
Jahresfehlbetrag	-3.965.322 €	-4.819.948 €	-4.601.142 €

Finanzrechnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Plan 2020
Finanzmittelfehlbetrag	-3.250.378 €	-3.967.873 €	-4.449.918 €

Das Jahresergebnis ist geringer als geplant (218.806 € / 4,8%); ebenso ist der Jahresfehlbetrag um 854.626 € (21,6%) höher als noch im Vorjahr.

Der Finanzmittelfehlbetrag ist um -482.045 € (-10,8%) geringer als geplant jedoch um 717.495 € (22,1%) höher als noch im Haushaltsjahr 2019.

Wesentliche Änderungen gegenüber der Planung

Wesentlicher Grund für den gegenüber der Planung erhöhten Fehlbetrag sind die um -280.346 € (-9,0%) niedrigeren Erträge.

Zwar stiegen die Zuwendungen (51.693 € / 14,6%) und Kostenerstattungen (120.012 € / 31,1%), jedoch stehen dem niedrigere privatrechtliche Leistungsentgelte (-322.479 € / -27,6%) und Sonstige laufende Erträge (-118.557 € / -10,4%) gegenüber.

Die Summe der Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit weicht mit 49.072 € (0,7%) praktisch nicht von den geplanten Ausgaben ab.

Wesentliche Änderungen gegenüber den Planzahlen sind bei den Aufwendungen dennoch bei den Zuwendungen und Umlagen (-65.534 € / -20,1%) und Abschreibungen (152.833 € / 30,1%) zu verzeichnen.

Wesentliche Änderungen gegenüber Haushaltsjahr 2019

Gegenüber dem Haushaltsjahr 2019 vermindern sich die Summe der Erträge aus Verwaltungstätigkeit um -507.918 € (-15,2%). Während sich die Sonstigen laufenden Erträge um -678.562 € (-39,9%) und die Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte um -28.505 € (-30,3%) vermindert haben, sind die Privatrechtlichen Leistungsentgelte um 118.163 € (16,3%) und die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen um 77.188 € (23,4%) gestiegen.

Diesen Änderungen bei den Erträgen stehen im Vergleich zum Haushaltsvorjahr Mehraufwendungen in Summe von 371.618 € (5,3%) gegenüber und sind im Wesentlichen auf gestiegene Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (471.963 € / 53,2%) und geminderte Zuwendungen und Umlagen (-38.825 € / -13,3%) zurückzuführen.

Teilhaushalt 2: Kultur

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Plan 2020
Jahresfehlbetrag	-1.150.625 €	-1.447.645 €	-1.387.735 €

Finanzrechnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Plan 2020
Finanzmittelfehlbetrag	-1.233.255 €	-1.376.836 €	-1.413.588 €

Das Jahresergebnis ist geringer als geplant (59.910 € / 4,3%); ebenso ist der Fehlbetrag um 297.020 € (25,8%) höher als im Vorjahr.

Der Finanzmittelfehlbetrag ist geringer als geplant (-36.712 € / -2,6%) und hat sich gegenüber dem Haushaltsvorjahr um 143.621 € (11,7%) erhöht.

Wesentliche Änderungen gegenüber der Planung

Die Erträge haben sich gegenüber der Planung um -117.147 € (-17,0%) vermindert.

Im Wesentlichen sind die Mindererträge bei den Privatrechtlichen Leistungsentgelten (-51.895 € / -89,2%) und Kostenerstattungen (-70.198 € / -82,8%) entstanden.

Die Aufwendungen reduzierten sich gegenüber der Planung um insgesamt -135.411 € (-7,0%). Dabei spielten geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-93.719 € / -29,7%) und geringere Sonstige laufende Aufwendungen (-89.852 € / -27,0%) eine wichtige Rolle. Jedoch sind die Abschreibungen höher als geplant (53.571 € / 116,7%).

Wesentliche Änderungen gegenüber Haushaltsjahr 2019

Im Vergleich zum Vorjahr verminderten sich die Erträge um -93.272 € (-14,0%).

Die Mindererträge sind im Wesentlichen bei den Sonstigen laufenden Erträgen (-29.066 € / -96,4%), Privatrechtlichen Leistungsentgelten (-28.238 € / -81,8%) und Kostenerstattungen (-15.097 € / -50,9%) entstanden.

Dies ist vor allem durch den pandemiebedingten Ausfall der Veranstaltungen zu erklären.

Die Aufwendungen steigen im Vergleich zum Vorjahr um 131.204 € (7,9%).

Die Mehraufwendungen sind auf gestiegene Personalaufwendungen (132.079 € / 13,1%), und Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (47.513 € / 27,2%) zurückzuführen. Die Sonstigen laufenden Aufwendungen haben sich um -45.380 € (-15,7%) reduziert.

Teilhaushalt 3: Touristik

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Plan 2020
Jahresfehlbetrag	56.883 €	-236.578 €	-347.710 €

Finanzrechnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Plan 2020
Finanzmittelfehlbetrag	-340.076 €	-1.201.004 €	-4.610.874 €

Der Jahresfehlbetrag ist geringer als geplant (-111.132 € / -32,0%), jedoch hat sich das Jahresergebnis um -293.460 € (-516%) gegenüber dem Vorjahr verschlechtert.

Der Finanzmittelfehlbetrag ist weit geringer als geplant (-3.409.870 € / -74,0%) jedoch um 860.928 € (253,2%) höher als noch im Haushaltsjahr 2019.

Das große Delta zu den Planzahlen ergibt sich aus den im Haushaltsjahr 2020 geplanten, aber nicht durchgeführten Auszahlungen zur Renovierung der Brunnenhalle.

Wesentliche Änderungen gegenüber der Planung

Die Erträge haben sich gegenüber der Planung um -187.651 € (-16,4%) vermindert.

Wesentlich sind hier die Mindererträge der Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (-142.125 € / -16,7%) und Sonstigen laufenden Erträge (-50.269 € / -69,8%).

Die Summe der laufenden Aufwendungen weicht um -158.182 € (-11,9%) von den geplanten Aufwendungen ab.

Dabei spielen geringere Personalaufwendungen (-89.260 € / -13,1%) sowie geringere Sonstigen laufenden Aufwendungen (-55.711 € / -33,2%) eine Rolle.

Die geplanten Zinsaufwendungen in Höhe von 107.760 € zur Finanzierung der Brunnenhalle mussten noch nicht aufgenommen werden.

Wesentliche Änderungen gegenüber Haushaltsjahr 2019

Im Vergleich zum Vorjahr haben sich die Erträge um -332.008 € (-25,7%) vermindert.

Vor allem die Sonstigen laufenden Erträge (-243.975 € / -91,8%) und die Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte (-89.380 € / -11,2%) sind wesentlich.

Die laufenden Aufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr leicht um -17.799 € (-1,5%) gesunken.

Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Plan 2020
Jahresüberschuss	17.773.234 €	18.556.101 €	17.200.666 €

Finanzrechnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Plan 2020
Finanzmittelüberschuss	18.642.376 €	13.968.848 €	15.705.040 €

Der Jahresüberschuss ist höher als geplant (1.355.435 € / 7,9%) und auch um 782.866 € (4,4%) höher als noch im Vorjahr.

Der Finanzmittelüberschuss ist niedriger als geplant (-1.736.192 € / -11,1%), und auch -4.673.529 € (-25,1%) niedriger als noch im Haushaltsjahr 2019.

Wesentliche Änderungen gegenüber der Planung

Die Erträge sind gegenüber der Planung um 1.175.069 € (3,7%) gestiegen. Dies ist im Wesentlichen auf die höheren Steuern (1.197.209 € / 4,5%) und Sonstigen laufenden Erträge zurückzuführen (439.066 € / 3,7%), wobei sich in den Erträgen aus Steuereinnahmen Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von rd. 1,3 Mio. € befinden. Lediglich die Zuwendungen und Umlagen haben sich um -461.163 € (-12,6%) vermindert.

Die laufenden Aufwendungen haben sich leicht um -175.163 € (-1,2%) vermindert.

Wesentliche Änderungen gegenüber Haushaltsjahr 2019

Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr sind die Erträge um -851.991 € (-2,5%) gesunken. Dies ist vor allem auf niedrigere Steuererträge (-952.366 € / -3,3%) zurückzuführen. Die Auflösung des Sonderpostens für Belastungen des kommunalen Finanzausgleichs erhöht sich um 377.173 € (41,4%) gegenüber 2019.

Diesen Mehrerträgen steht im Vergleich zum Haushaltsvorjahr eine Minderung der Aufwendungen (-2.001.261 € / -12,5%) gegenüber.

Wesentlich ist die Minderung der Sonstigen laufenden Aufwendungen um -2.608.892 € (-85,8%). Dies resultiert aus dem in 2019 gebildeten Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich. Dem gegenüber stehen Mehraufwendungen der Zuwendungen und Umlagen in Höhe von 600.499 € (4,6%).

Der geringere Finanzmittelüberschuss gegenüber 2019 erklärt sich hauptsächlich durch geringere Einzahlungen, vor allem Steuereinzahlungen, in Höhe von -2.901.595 € sowie durch eine Kapitaleinlage bei den Stadtwerken Bad Dürkheim GmbH (1.000.000 €), um die Einnahmeausfälle durch die Corona-Pandemie zu kompensieren.

Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Plan 2020
Jahresfehlbetrag	-4.130.586 €	-6.084.168 €	-4.546.980 €

Finanzrechnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Plan 2020
Finanzmittelfehlbetrag	-2.457.182 €	-5.058.503 €	-7.382.828 €

Der Jahresfehlbetrag ist höher als geplant (1.537.188 € / 33,8%) und um 1.953.582 € (47,3%) höher als im Vorjahr.

Der Finanzmittelfehlbetrag hingegen ist geringer als geplant (-2.324.325 € / -31,5%), jedoch um 2.601.322 € (105,9%) höher als im Vorjahr.

Wesentliche Änderungen gegenüber der Planung

Grund für den gegenüber der Planung erhöhten Fehlbetrag sind die um -3.620.972 € (-45,9%) geringeren Erträge. Dies ist im Wesentlichen auf die Mindererträge der Sonstigen laufenden Erträge (-3.309.529 € / -92,3%) zurückzuführen, da Grundstücksverkäufe nicht wie geplant realisiert wurden.

Sämtliche Aufwandspositionen liegen mit insgesamt -1.605.521 € (-14,8%) unter dem Planansatz.

Wesentliche Änderungen gegenüber dem Haushaltsjahr 2019

Die Summe der Erträge hat sich gegenüber dem Vorjahr um -2.107.477 € (-33,1%) vermindert. Eine Wesentliche Veränderung ist bei den Sonstigen laufenden Erträgen (-2.031.928 € / -88,1%) zu verzeichnen, da im Jahr 2020 keine Grundstücksverkäufe getätigt wurden.

Die Aufwendungen haben sich um -637.724 € (-6,5%) reduziert. Dies ist auf Minderaufwendungen der Sach- und Dienstleistungen (-755.332 € / -18,4%) sowie der Abschreibungen (-103.899 € / -2,7%) zurückzuführen. Die Personalaufwendungen (134.897 € / 9,3%) und Sonstigen laufenden Aufwendungen (89.242 € / 33,8%) haben sich jedoch erhöht.

Teilhaushalt 6: Baubetriebshof

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Plan 2020
Jahresfehlbetrag	-515.871 €	-170.692 €	-3.502.550 €

Finanzrechnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Plan 2020
Finanzmittelfehlbetrag	-524.180 €	-347.443 €	-3.684.544 €

Das Jahresergebnis ist um -3.331.858 € (-95,1%) geringer als geplant und hat sich gegenüber dem Haushaltsvorjahr um -345.179 € (-66,9%) verringert.

Der Finanzmittelfehlbetrag ist ebenfalls geringer als geplant (-3.337.102 € / -90,6%) und um -176.737 € (-33,7%) geringer als noch im Haushaltsjahr 2019.

Der Teilhaushalt 6 (Baubetriebshof) ist geprägt von den Erträgen interner Leistungsverrechnungen. Das ordentliche Ergebnis weist vor Verrechnung der Internen Leistungsbeziehungen einen Fehlbetrag von -3.032.244 € aus. Dieser Fehlbetrag konnte durch Erträge aus internen Leistungsverrechnungen in Höhe von 2.927.069 € größtenteils ausgeglichen werden.

Unter Berücksichtigung des eigenen Aufwandes aus internen Leistungsbeziehungen erzielt der Teilhaushalt nach Verrechnung der Internen Leistungsbeziehung einen Fehlbetrag in Höhe von 170.692 €.

Wesentliche Änderungen gegenüber der Planung

Das Jahresergebnis, ohne Berücksichtigung der Erträge und Aufwendungen aus den internen Leistungsbeziehungen, ist gegenüber der Planung um -445.859 € (-12,8%) besser ausgefallen.

Die Verbesserung resultiert hier im Wesentlichen aus Sonstigen laufenden Erträgen (71.584 €), da diese nicht geplant wurden, und erhöhten Kostenerstattungen und Umlagen (54.119 € / 1.176,5%). Des Weiteren wirkten sich geringere Personalaufwendungen in Höhe von -249.215 € (-9,1%) sowie Einsparungen bei Sach- und Dienstleistungen in Höhe von -81.644 € (-17,9%) auf die Differenz zum Planergebnis aus.

Die Erträge im Rahmen der internen Leistungsverrechnung wurden Haushaltsjahr 2020 nicht geplant. Dadurch ergibt sich die hohe Abweichung gegenüber der Planung in der Ergebnis- und Finanzrechnung.

Wesentliche Änderungen gegenüber dem Haushaltsjahr 2019

Das ordentliche Ergebnis hat sich vor Verrechnung der Internen Leistungsbeziehungen gegenüber dem Vorjahr um -99.354 € (-3,4%) verschlechtert.

Die Erträge aus internen Leistungsbeziehungen haben sich jedoch um 480.705 € (19,7%) erhöht.

Das Ergebnis des Teilhaushaltes hat sich unter Berücksichtigung der Verrechnung der Internen Leistungsbeziehungen gegenüber dem Vorjahr um 345.179 € (66,9%) verbessert.

Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Plan 2020
Jahresfehlbetrag	-1.106.696 €	-1.439.291 €	-1.625.350 €

Finanzrechnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Plan 2020
Finanzmittelfehlbetrag	-1.164.952 €	-1.602.934 €	-1.962.640 €

Der Jahresfehlbetrag ist geringer als geplant (-186.059 € / -11,5%), jedoch um 332.595 € (30,1%) höher als noch im Vorjahr.

Der Finanzmittelfehlbetrag ist ebenfalls geringer als geplant (-359.706 € / -18,3%) und auch höher als noch im Haushaltsjahr 2019 (437.981 € / 37,6%).

Wesentliche Änderungen gegenüber der Planung

Ein Grund für den gegenüber der Planung reduzierten Fehlbetrag sind erhöhte Erträge (259.771 € / 18,0%).

Die erhöhten Gesamterträge sind im Wesentlichen auf die erhöhten Sonstigen laufenden Erträge (285.801 € / 111,8%) zurückzuführen.

Des Weiteren sind die Aufwendungen um -158.974 € (-6,3%) geringer als geplant ausgefallen.

Wesentliche Änderungen gegenüber dem Haushaltsjahr 2019

Gegenüber dem Haushaltsjahr 2019 sind die Erträge um -56.486 € (-3,2%) zurückgegangen. Dies ist im Wesentlichen auf die Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte (-70.966 € / -6,0%) zurückzuführen.

Die Aufwendungen haben sich lediglich um 44.433 € (1,8%) erhöht.

Der erhöhte Jahresfehlbetrag lässt sich im Wesentlichen auf erhöhte Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (221.069 € / 39,7%) zurückführen.

Teilhaushalt 8: Soziales und Sport

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Plan 2020
Jahresfehlbetrag	-4.665.447 €	-4.381.691 €	-5.346.532 €

Finanzrechnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Plan 2020
Finanzmittelfehlbetrag	-4.188.598 €	-3.924.191 €	-5.526.069 €

Der Jahresfehlbetrag ist niedriger als geplant (-964.941 € / -18,1%) und niedriger als im Vorjahr (-283.756 € / -6,1%).

Der Finanzmittelfehlbetrag ist geringer als geplant (-1.601.878 € / -29,0%) und um -264.408 € (-6,1%) geringer als noch im Haushaltsjahr 2019.

Wesentliche Änderungen gegenüber der Planung

Gegenüber der Planung sind verminderte Erträge in Höhe von -208.188 € (-2,8%) zu verzeichnen, gleichzeitig fielen die Aufwendungen um -1.008.722 € (-8,4%) geringer aus als zunächst geplant.

Die Erträge der sozialen Sicherung sind um -417.347 € (-54,1%) und die Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte um -133.187 € (-21,4%) geringer ausgefallen. Dafür sind die Zuwendungen und allgemeine Umlagen um 394.974 € (7,1%) gestiegen.

Wesentliche Minderaufwendungen gegenüber den Planzahlen sind bei den Personalaufwendungen (-456.435 € / -5,4%), den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-487.922 € / -29,0%) und den Sonstigen laufenden Aufwendungen (-166.493 € / -21,9%) zu verzeichnen.

Wesentliche Änderungen gegenüber dem Haushaltsjahr 2019

Gegenüber dem Haushaltsjahr 2019 sind gestiegene Erträge (421.593 € / 6,2%) insbesondere bei den Zuwendungen (758.199 € / 14,5%) zu verzeichnen. Die restlichen Ertragspositionen weisen Mindererträge auf.

Die Summe der Aufwendungen steigt gegenüber dem Vorjahr um 316.424 € (2,9%). Dabei fallen insbesondere die erhöhten Personalaufwendungen (383.533 € / 5,1%) sowie die gestiegenen Sonstigen laufenden Aufwendungen (260.396 € / 78,4%) ins Gewicht. Dementgegen wirkten die gesunkenen Aufwendungen der sozialen Sicherung (-186.137 € / -27,2) und Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-112.292 € / -8,6%).

Wesentliche Investitionen 2020 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 2019	Summe ÜPL/APL	Summe Ansatz, HH-Reste, über- außerplanmäßige Zu- und Abgänge	Überschreitung	Herkunft der Finanzierungsmittel
11460003	1	EDV: Hardware	51.694 €	15.000 €	8.933 €	27.800 €	51.733 €	Überschreitung	Deckung über 11460002
25210001	2	Stadtmuseum	42.828 €	69.000 €	11.273 €		80.273 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
57510001	3	Tourismus (BgA)	76.773 €			119.930 €	119.930 €	Überschreitung	Deckung über 57510003
57510003	3	Brunnenhalle (BgA TI)	409.697 €	1.000.000 €	3.664.764 €	-119.930 €	4.544.834 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
62610003	4	Zuschuss Therme	600.000 €	7.110.000 €		-1.000.000 €	6.110.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
62610004	4	Bet. Verb. Unternehmen - Stadtwerke GmbH	1.000.000 €			1.000.000 €	1.000.000 €	Überschreitung	Deckung über 62610003
11410009	5	FM Städt. Mietobjekte	47.910 €	1.220.000 €		-60.000 €	1.160.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
11410019	5	FM Feuerwehrgerätehaus	31.703 €	33.000 €			33.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
11410022	5	FM Friedhof Hardenburg	49.969 €	30.000 €	50.000 €		80.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
11410024	5	FM Friedhof Ungstein	26.911 €		28.643 €		28.643 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
11410029	5	FM Grundschule Grethen	32.876 €			35.000 €	35.000 €	Überschreitung	Deckung über 11410028
11410031	5	FM Valentin-Ostertag-Schule	34.455 €	200.000 €			200.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
11410040	5	FM Haus für Kinder	171.269 €	333.000 €	202.217 €		535.217 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
11420088	5	Liegenschaften: Ankauf unbebauter Grundstücke	85.150 €	75.000 €		10.150 €	85.150 €	Überschreitung	Deckung über 11410088
51150007	5	Stadtsanierung: Gewährung von Darlehen	29.333 €	30.000 €	30.000 €		60.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
54610001	5	Parkeinrichtungen	27.559 €	20.000 €	20.000 €		40.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
55120008	5	Kurpark allgemein	29.586 €	30.000 €	9.251 €		39.251 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
57340002	5	Gaststätten - Café im Kurpark	45.258 €		140.533 €		140.533 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
11430004	6	Baubetriebshof: Fuhrpark*	232.317 €	90.000 €	51.830 €	98.938 €	240.767 €	Überschreitung	Deckung über 11430005
11430005	6	Baubetriebshof: Arbeitsgeräte	29.405 €	145.000 €	24.365 €	-98.938 €	70.427 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
12610001	7	Feuerwehr: Fahrzeuge	234.454 €	125.000 €	193.490 €		318.490 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
12610002	7	Feuerwehr: tech. Ausstattung / Geräte	33.872 €			33.872 €	33.872 €	Überschreitung	Deckung über 12610005
55310005	7	Friedhofswesen: allgemein	36.807 €	60.000 €			60.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
21110003	8	Salierschule	34.962 €	33.900 €		1.062 €	34.962 €	Überschreitung	Deckung über 21110001
42410001	8	Kommunale Sportanlagen (eigene)	50.325 €	15.000 €	40.000 €		55.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel

*: Die Anlage A3314/Verladeschiene für Friedhöfe wurde zwar mit der Investitionsnr. 11430004/BBH aber mit der Kostenstelle 733090/Friedhöfe gebucht. Deshalb findet die Maßnahme ihren Niederschlag in TH 7 - Friedhöfe.

V. Angaben zu den einzelnen Positionen der Bilanz

Der Ansatz und die Bewertung der Aktiva und Passiva erfolgen zum 31.12.2020.

AKTIVA **213.748.314,89 €**

A 1 Anlagevermögen **195.242.464,98 €**

A 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände **3.438.936,89 €**

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 2020 ist die Abschreibung zeitanteilig monatsgenau berechnet.

Die Anlagenabgänge sind mit dem Restbuchwert berücksichtigt.

Die Buchverluste aus Vermögensabgang belaufen sich auf 6.276 €; Buchgewinne waren keine zu verzeichnen.

A 1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte **120.907,75 €**
sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten

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.

Die Zugänge im Jahr 2020 (36.079 €) ergeben sich zum einen durch die Anschaffung von Softwareprodukten und zum andern durch die Videoproduktion des Eröffnungsschauspiels für den Wurstmarkt.

Ferner waren zwei Softwareabgänge über 12.986 € zu verzeichnen.

A 1.1.2 Geleistete Zuwendungen **3.146.864,94 €**

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 2020 beläuft sich insgesamt auf 604.001 €.

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

Ferner wurde eine Zuwendung an den Reiterverein e.V. über 4.001 € für eine Lagerhalle gewährt.

A 1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse

171.164,20 €

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

Im Jahr 2020 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

154.020.184,95 €

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. 97.987 € aus Vermögensabgang. Die Buchverluste aus Vermögensabgang belaufen sich auf 783 €.

Im Jahr 2020 wurden keine neuen Festwerte gebildet.

Stattdessen wurde die im Jahresabschluss 2017 begonnene Auflösung der Festwerte mit 2.637 € fortgesetzt. 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.

Im Jahr 2020 ergaben sich keine Veränderungen.

<u>A 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</u>	<u>6.915.284,39 €</u>
--	------------------------------

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 i. H. v. 7.043 € ergaben sich durch den Ankauf von Flurstücken und durch die Herstellung von Einfriedungen.

Die Abgänge über 1.069 € resultieren aus Verkäufen.

Ferner werden 709 € umgebucht von den unbebauten zu den bebauten Grundstücken.

<u>A 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</u>	<u>51.219.244,99 €</u>
---	-------------------------------

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 2020 ergaben sich die Zugänge im Wesentlichen durch die restlichen Maßnahmen am Café im Kurpark (45.258 €), durch die Brandmeldeanlage und den Einbau einer Klimaanlage im Feuerwehrgerätehaus (31.703 €) sowie durch neue Stelen auf dem Ungsteiner Friedhof (17.397 €). Die Erweiterung des Müllhauses im Haus für Kinder belief sich auf 10.123 €. Daneben erfolgten kleinere Maßnahmen.

Der Abgang über 36.651 € ergab sich durch den Verkauf des Flurstücks 142, Weinstraße Nord 27.

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

Friedhof Hardenburg: Urnenstelenanlage	42.555 €
Grundschule Grethen: Brandmeldeanlage	20.106 €
Grundschule Grethen: By-Pass-Türen	9.280 €
Summe	71.941 €

Außerdem wurden vom Umlaufvermögen in die bebauten Grundstücke 495.942 € umgebucht für Flurstücke im Thymianweg und in der Fronhofallee.

Umgekehrt gab es Umbuchungen von den bebauten Grundstücken in das Umlaufvermögen für die Schillerstraße 13 und die Gerberstraße 6a (75.222 €).

A 1.2.4 Infrastrukturvermögen

69.381.531,82 €

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 von 116.938 € ergaben sich hauptsächlich durch diverse Ankäufe von Grundstücken für den Hochwasserschutz (70.346 €), durch die Erweiterung der Straßenbeleuchtung im Seebacher Pfad und im Krähhöhlenweg (insgesamt 30.330 €) sowie durch die Errichtung von Radabstellanlagen (7.146 €). Ferner wurden Straßengrundstücke für 4.775 € gekauft und ein Handlauf in Seebach hergestellt (4.341 €).

Der Abgang über 1.227 € ergab sich durch den Verkauf des Flurstücks 1851/18, Fronhofallee.

Die Umbuchungen über im Saldo 21.589 € ergeben sich aus Umbuchungen aus dem Umlaufvermögen in das Infrastrukturvermögen und umgekehrt aus Umbuchungen vom Infrastrukturvermögen in das Umlaufvermögen.

Anlagen im Bau wurden 2020 nicht umgebucht.

A 1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden

31.858,10 €

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 2020 gab es in dieser Bilanzposition keine Zu- oder Abgänge.

A 1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler

632.384,26 €

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 € bewertet.

Im Jahr 2020 gab es in dieser Bilanzposition keine Zu- oder Abgänge.

A 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

6.294.563,33 €

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 zwei IVECO-Fahrzeugen (zusammen 92.382 €) sowie einem Radlader (43.380 €) ein Schmalspur-Traktor für 94.981 € beschafft. Dazu kommen Maschinen und Geräte für den Baubetriebshof im Wert von 22.050 €.

Ferner wurden ein Mercedes Sprinter (29.093 €) und ein Einachser (7.714 €) für den Friedhof gekauft.

Für vier Parkscheinautomaten wurden 27.559 € investiert.

Die Feuerwehr erhielt Ausrüstungsgegenstände für 24.564 €.

Für die Limburg-Gaststätte wurde bereits in 2019 ein Löschwassertank angeschafft, für den 2020 weitere Kosten i. H. v. 22.354 € anfielen.

Daneben erfolgten wenige kleinere Anschaffungen.

An Anlagenabgängen aus Verkauf sind ein LKW (45.614 €) und ein Radlader (25.486 €) zu nennen. Außerdem mussten ein Rasenmäher für das Stadion sowie ein Universalmäher verschrottet werden (zusammen 6.457 €).

Die Anlage im Bau für den Einsatzleitwagen der Feuerwehr wurde fertiggestellt und mit 228.856 € in diese Bilanzposition umgebucht.

A 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

2.290.216,29 €

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 2020:

- Die Anschaffungskosten im Bereich der Schulen und Kindertagesstätten summierten sich auf 80.695 €.
- Im Bereich der Informationsverarbeitung wurden 56.882 € investiert.
- Die Investitionen für das JuKiB, für Skate-Elemente und für die Spielplätze beliefen sich auf 48.066 €.
- Im Stadtgebiet wurden drei Trinkwasserbrunnen für 41.495 € installiert.
- Das Stadtmuseum erhielt Einrichtungsgegenstände für 27.592 €.
- Für die Feuerwehr wurden 21.416 € ausgegeben.

- Für die Friedhöfe Hardenburg und Ungstein erfolgten Anschaffungen im Wert von 16.927 €.

Daneben gab es diverse kleinere Anschaffungen.

Es sind Abgänge über insgesamt 60.228 € für eine Inzahlungnahme (alte Serverumgebung) und für mehrere Verschrottungen zu verzeichnen.

A 1.2.9 Pflanzen und Tiere

0,00 €

Kein Bilanzansatz

A 1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

1.533.167,06 €

Nachfolgend ein Überblick über die Anlagen im Bau, die aufgrund ihrer Fertigstellung im Jahr 2020 auf Anlagen umgebucht wurden:

AIB Einsatzleitwagen Feuerwehr	-228.856 €
AIB Friedhof Hardenburg: 4 Urnenstelen, Kreuz	-42.555 €
AIB Grundschule Grethen: Brandmeldeanlage	-20.106 €
AIB Grundschule Grethen: By-Pass-Türen	-9.280 €
Summe Umbuchung von Anlagen im Bau	-300.797 €

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

Bebaute Grundstücke	-71.941 €
Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	-228.856 €
Summe Umbuchung von Anlagen im Bau	-300.797 €

Folgende Anlagen im Bau waren am 31.12.2020 noch nicht fertiggestellt:

AIB Straße Im Rustengut	106.006,60 €
AIB Brunnenhalle	770.515,91 €
AIB Hausener Weg 24	44.017,07 €
AIB Hausener Weg 26	44.017,05 €
AIB Ortsdurchfahrt Leistadt	30.813,80 €
AIB Valentin-Ostertag-Schule Trakt III	20.174,74 €
AIB Grillplatz Eppental	4.681,43 €
AIB Brandschutzmaßnahmen Pestalozzi-Schule	13.333,52 €
AIB Spielbergweg	3.534,34 €
AIB Umbau für Waldgruppe Kiga Hardenburg	1.545,45 €
AIB Besucherlenkung Wanderwege	106.117,19 €
AIB St.-Michaels-Allee 20 Vermietungsobjekt	43.041,88 €
AIB Kneipp-Becken	21.627,80 €
AIB Anbauten am Haus für Kinder	165.630,42 €
AIB Corporate Design	18.414,50 €
AIB Breitbandausbau (Sonderaufruf Gewerbe)	6.981,67 €
AIB St.-Michaels-Allee 20, Garage 2 und Scheune	47.909,77 €
AIB NGA-Breitbandausbau (Next Generation Access)	5.727,32 €
AIB Fluchttreppe Valentin-Ostertag-Schule	17.083,37 €
AIB Kiga Hardenburg, Umbau Dachgeschoss	12.008,09 €
AIB Fluchttüren Valentin-Ostertag-Schule	237,05 €
AIB Brandmeldeanlage Valentin-Ostertag-Schule, Trakt 1 und 2	6.960,00 €
AIB Stadionkonzept Stadion Trift	9.280,00 €
AIB Salinenstraße	9.248,37 €
AIB Fahrradbatterieschrank am Busbahnhof	1.545,12 €
AIB St.-Michaels-Allee 20, Garage 1 Vermietungsobjekt	22.714,60 €
Summe Anlagen im Bau	1.533.167,06 €
Anzahlungen	0,00 €
Summe Anzahlungen	0,00 €
Summe Bilanzposition	1.533.167,06 €

A 1.3 Finanzanlagen

37.783.343,14 €

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

17.788.787,78 €

Der Anteilsbesitz (100%) in Höhe von nun 17.773.265 € an der zum 01.01.2002 gegründeten **Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH** ist grundsätzlich durch den Gesellschaftserrichtungsvertrag vom 28.02.2002 nachgewiesen.

Die erstmalige 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 € entnommen und an die Stadt Bad Dürkheim abgeführt wurden.

Im Jahr 2020 erfolgte eine Kapitaleinlage i. H. v. 1.000.000 € in die Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH.

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 € 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 € setzt sich zusammen aus dem Kaufpreis i. H. v. 75 € und den Notarkosten über 15.448 €.

Im Jahr 2020 ergab sich keine Veränderungen für die Staatsbad Bad Dürkheim GmbH i. L.

A 1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

0,00 €

Kein Bilanzansatz

A 1.3.3 Beteiligungen

296.630,40 €

Die seit der Eröffnungsbilanz bis einschließlich 31.12.2019 bilanzierte Beteiligung i. H. v. 10 % an der **Rhein-Haardtbahn GmbH** musste im Jahr 2020 ausgebucht werden, als sich herausstellte, dass die Anteile bereits auch bei der Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH bilanziert sind.

Diese ist als Gesamtrechtsnachfolgerin des vorangegangenen Eigenbetriebes zu sehen. Grundlage der Korrektur ist ein Schreiben der PWC Legal AG an die Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH vom 13.12.2010 zur rechtlichen und steuerlichen Prüfung bei der Rhein-Haardtbahn GmbH.

Der Abgang beläuft sich auf 328.315 €.

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

Aufgrund einer voraussichtlich dauerhaften Wertminderung wurde die Beteiligung an der Stadthalle Bad Dürkheim Anlage-GbR zu Anschaffungskosten (1.242.439 €) abzüglich außerplanmäßiger Abschreibungen (961.378 €) bewertet (Eröffnungsbilanzstichtag 01.01.2009). Daraus ergab sich der ursprüngliche Buchwert i. H. v. 281.061 €.

In 2020 ergaben sich keine Umstände, die eine Zuschreibung erfordert hätten.

Nach der Übernahme von weiteren Anteilen in den Jahren 2016 und 2017 verfügt die Stadt Bad Dürkheim über 60 Anteile von nunmehr insgesamt 71 Anteilen.

Die Finanzanlage für die Beteiligung beläuft sich unverändert auf 296.630 €. Im Jahr 2020 hat die GbR 21 eigene Anteile erworben. Die erworbenen Anteile gehen im Vermögen der GbR auf und verändern das Stimmrecht der anderen Beteiligten.

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

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

Der **Forstverband Ganerben** ist - ebenfalls unverändert - mit 1.866 € 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 330.247 € 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 (4.121 €). Auch hier waren 2020 keine Veränderungen zu bilanzieren.

A 1.3.8 Sonstige Ausleihungen

127.740,87 €

Insgesamt werden unverändert acht Sanierungsdarlehen bilanziert.

In 2020 wurde ein bereits bestehendes Sanierungsdarlehen um 29.333 € erhöht. Die Abgänge von 17.427 € 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. Aufgrund der Erhöhung eines Sanierungsdarlehens in 2020 musste im Saldo die Abzinsung erhöht werden. Der Saldo beläuft sich auf 6.873 € und wird im Anlagespiegel unter den Abschreibungen ausgewiesen.

Der Nennwert der Forderungen (vor Abzinsung) aus allen Aktivdarlehen zusammen beträgt 184.967 €; die gesamte Abzinsung beläuft sich auf 57.226 €.

A 2 Umlaufvermögen

18.391.704,33 €

A 2.1 Vorräte

2.118.374,04 €

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

11.566,52 €

Für die Bewertung des Betriebsstoffes Streusalz nach einem Verbrauchsfolgeverfahren wurden eine Lagerzugangsliste, eine Streumittelverbrauchsliste je Fahrzeug und die Bestände zum 31.12.2020 der beiden Silos 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

0,00 €

Das im Vorjahr hier noch ausgewiesene Flurstück im Baugebiet „In den Langwiesen“ wurde 2020 in die Bilanzposition A 2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren“ umgebucht.

A 2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren

2.106.807,52 €

Zum 31.12.2020 stehen unter dieser Bilanzposition Grundstücke im Wert von 2.077.993 € zum Verkauf.

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

A 2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte

0,00 €

Kein Bilanzansatz

A 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

10.994.095,10 €

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 5.344.773 €.

Zur Berücksichtigung des allgemeinen Ausfall- und Kreditrisikos wurde eine Pauschalwertberichtigung vorgenommen. Der Pauschalwertberichtigungssatz beträgt 3%. Der Bestand der Pauschalwertberichtigung am Bilanzstichtag beträgt 100.095 €.

A 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen

3.075.319,32 €

Diese Bilanzposition beinhaltet:

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

Der Bestand an Einzelwertberichtigungen beläuft sich auf 3.699.234 €.

Der Bestand an Pauschalwertberichtigungen beträgt 93.936 €.

A 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

198.125,09 €

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

Der Bestand an Einzelwertberichtigungen beläuft sich auf 1.405.769 €.

Der Bestand an Pauschalwertberichtigungen beträgt 6.128 €.

A 2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen

7.090.923,23 €

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 4.359.910 €.

Die Stadt bzw. der Eigenbetrieb hat ferner Guthaben i. H. v. 2.730.338 € 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 Einzelforderung über 675 €.

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

6.944,88 €

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

Es wurden keine Einzel- und Pauschalwertberichtigungen vorgenommen.

A 2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

2.812,45 €

Es handelt sich um eine Forderung gegenüber der Kreisverwaltung Bad Dürkheim.

Es wurden keine Einzel- und Pauschalwertberichtigungen vorgenommen.

A 2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände

619.970,13 €

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 (267.151 €). Da für den Jahresabschluss ein Saldierungsverbot gilt, sind Kreditoren mit Überzahlungen (debitorische Kreditoren) nicht schuldensmindernd bei den Verbindlichkeiten auszuweisen, sondern werden im Rahmen der Jahresabschlussbuchungen zu den sonstigen Vermögensgegenständen umgegliedert. Der Bestand an Einzelwertberichtigungen beläuft sich auf 239.770 €; der Bestand an Pauschalwertberichtigungen auf 31 €.

A 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

0,00 €

Kein Bilanzansatz

A 2.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

0,00 €

Kein Bilanzansatz

A 2.3.2 Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens

0,00 €

Kein Bilanzansatz

A 2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

5.279.235,19 €

Diese Bilanzposition beinhaltet bis einschließlich des Jahresabschlusses 2014 immer die liquiden Mittel der Stadtverwaltung Bad Dürkheim, des Eigenbetriebs und der Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH, und zwar unabhängig davon, auf wen die Konten lauteten. Die Stadtkasse verwaltet sowohl die Konten, die auf die Stadtverwaltung lauten als auch die Konten, die auf die Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH lauten.

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 nur Gelder der Stadtverwaltung bzw. des Eigenbetriebs waren, wurde in entsprechender Höhe eine Forderung gegen die Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH bilanziert (2.730.338 €).

Die Bilanzposition ergibt sich folgendermaßen:

Zuordnung der liquiden Mittel	Betrag
Negativer Kassenbestand der Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH	-4.359.910,36 €
Positiver Kassenbestand des Eigenbetriebs	9.014.978,31 €
Positiver Kassenbestand der Stadtverwaltung	3.354.504,91 €
Zwischensumme Nebenbuch Zahlungsabwicklung	8.009.572,86 €
./. Guthaben Sparkasse Rhein-Haardt, Konto 91	-2.215.435,29 €
./. Guthaben VR Bank Mittelhaardt e. G., Konto 111100918	-514.902,38 €
./. Zwischensumme Guthaben auf Bankkonten der Stadtwerke GmbH	-2.730.337,67 €
Bilanzposition per 31.12.2020	5.279.235,19 €

Erläuterung zu den beiden Bankkonten der Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH:

Auf Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH lautende Bankkonten	Betrag
Guthaben Sparkasse Rhein-Haardt, Konto 91	2.215.435,29 €
Guthaben VR Bank Mittelhaardt e. G., Konto 111100918	514.902,38 €
Summe Bankguthaben	2.730.337,67 €
davon:	
fremde Gelder (Stadtverwaltung bzw. Eigenbetrieb Kanalwerk)	-2.730.337,67 €
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 6.915.166 € verringert.

Die Abstimmung mit dem letzten Tagesabschluss des Jahres 2020 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:

- 9.014.978 € 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

114.145,58 €

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

114.145,58 €

Unter dieser Bilanzposition werden die Beamtengehälter für den Monat Januar 2021 ausgewiesen.

Die Bewertung erfolgte mit dem Nominalwert der Vorauszahlungen des Haushaltsjahres 2020.

A 5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Kein Bilanzansatz

PASSIVA **213.748.314,89 €**

P 1 Eigenkapital **116.957.311,24 €**

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

P 1.1 Kapitalrücklage **116.981.223,29 €**

Die Bilanzposition hat sich folgendermaßen entwickelt:

Kapitalrücklage	Betrag
Stand 31.12.2019	114.685.655 €
Umbuchung Jahresüberschuss 2019	2.295.569 €
Stand 31.12.2020	116.981.223 €

P 1.2 Sonstige Rücklagen **0,00 €**

Kein Bilanzansatz

P 1.3 Jahresfehlbetrag **-23.912,05 €**

Das Haushaltsjahr 2020 schließt mit einem Jahresfehlbetrag i. H. v. 23.912 €.

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

Kein Bilanzansatz

P 2 Sonderposten **62.130.363,85 €**

**P 2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen
Finanzausgleich** **1.710.901,00 €**

Der Sonderposten zeigt folgende Entwicklung:

Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich	Betrag
Stand 31.12.2019	3.000.000 €
Auflösung Sonderposten 2019	-1.289.099 €
Stand 31.12.2020	1.710.901 €

P 2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen **57.290.963,28 €**

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 **39.428.547,76 €**

Die Stadt Bad Dürkheim hat im Haushaltsjahr 2020 Zuwendungen erhalten, die nach

§ 38 Abs. 2 GemHVO in den Sonderposten einzustellen sind. Der Nachweis der Zuwendungen erfolgt durch Zuwendungsbescheide bzw. Bewilligungsbescheide.

Der Sonderposten zeigt folgende Entwicklung:

Sonderposten Zuwendungen		Betrag
Stand 31.12.2019		40.915.065
Zugang		142.839
Zuw. für Feuerwehrfahrzeuge	89.980	
Zuw. für das Stadtmuseum	43.600	
Zuw. aus der Feuerschutzsteuer	7.980	
Spende für Saxophon	1.279	
Umbuchung		14.836
Stadtmuseum: Videoproduktion des	14.836	
Eröffnungsschauspiels am Wurstmart		
aus der Spende Nieth		
Abgang		-2.672
Auflösung		-1.641.520
Stand 31.12.2020		39.428.548

P 2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

17.298.942,76 €

Der Sonderposten zeigt folgende Entwicklung:

Sonderposten Beiträge u. ähnl. Entgelte		Betrag
Stand 31.12.2019		18.380.150 €
Zugang (v.a. Ausgleichsbeiträge Stadtsanierung)		22.302 €
Umbuchung		
Abgang		
Auflösung		-1.103.508 €
Stand 31.12.2020		17.298.943 €

P 2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen**563.472,76 €**

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

Der Sonderposten zeigt folgende Entwicklung:

Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	Betrag
Stand 31.12.2019	447.111
Zugang	147.303
Landesprogramm Übermittagsbetreuung	75.000
Digitalpakt Schule	25.103
Ablöse von der Spielplatzpflicht	20.700
Spende der Valentin-Ostertag-Stiftung	19.500
Spende Förderverein für Bauwagen	4.000
Spende Ralph-u.-Inge-Becker-Stiftung	3.000
Umbuchung	-30.942
Stadtmuseum: Video Eröffnungsschauspiel Wurstmarkt	-14.836
Spende Valentin-Ostertag-Stiftung: Umb. in Ertrag	-7.106
Sozialfonds Hundt: Umb. in Ertrag	-6.000
Stadtmuseum: Römersessel	-1.500
Spende Ralph-u.-Inge-Becker-Stiftung: Umb. in Ertrag	-1.500
Abgang	0
Auflösung	0
Stand 31.12.2020	563.473

P 2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich**6.041,81 €**

Im Jahr 2020 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:

Sonderposten für den Gebührenaussgleich	Betrag
Stand 31.12.2019	5.273 €
Zugang	0 €
Kostenüberdeckung Weinbergerschutz	769 €
Umbuchung	0 €
Abgang	0 €
Auflösung	0 €
Stand 31.12.2020	6.042 €

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

Kein Bilanzansatz

P 2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten**1.487.371,15 €**

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

Der Sonderposten zeigt folgende Entwicklung:

Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	Betrag
Stand 31.12.2019	1.497.724 €
Zugang	116.363 €
Umbuchung	0 €
Abgang	0 €
Auflösung	-126.716 €
Stand 31.12.2020	1.487.371 €

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

Kein Bilanzansatz

P 2.7 Sonstige Sonderposten**345.987,61 €**

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 unverändert auf 186.709,55 €.

Die Bilanzposition zeigt folgende Entwicklung:

Sonstige Sonderposten	Betrag
Stand 31.12.2019	347.261 €
Zugang	0 €
Umbuchung	0 €
Abgang	
Auflösung Kostenerstattung Ausgleichsmaßnahmen	-1.273 €
Stand 31.12.2020	345.988 €

P 3 Rückstellungen

18.611.213,31 €

Die Rückstellungen sind mit dem Betrag der voraussichtlichen Inanspruchnahme angesetzt.

P 3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

15.235.184,00 €

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

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

Daneben finden die Richttafeln 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 €):

Pensionsberechtigte	Stand 31.12.2019	Inanspruch- nahme	Auf- lösung	Zu- führung	Um- buchung	Stand 31.12.2020
Aktive Beamte	3.058.071		-186.044	391.739	-502.846	2.760.920
Versorgungsempfänger	8.374.740	-17.668	-100.713	337.962	502.846	9.097.167
Insgesamt	11.432.811	-17.668	-286.757	729.701	0	11.858.087

Die Auflösung im Bereich der aktiven Beamten ist bedingt durch geringfügige Anpassungen und vor allem durch den Weggang einer Mitarbeiterin; 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 €):

Beihilfeberechtigte	Stand 31.12.2019	Inanspruch- nahme	Auf- lösung	Zu- führung	Um- buchung	Stand 31.12.2020
Aktive Beamte	926.216		-52.002	70.314	-109.089	835.439
Versorgungsempfänger	2.248.601	-52.568	-24.932	94.274	109.089	2.374.464
Insgesamt	3.174.817	-52.568	-76.934	164.588	0	3.209.903

Die Auflösung im Bereich der aktiven Beamten ist bedingt durch geringfügige Anpassungen und vor allem durch den Weggang einer Mitarbeiterin; 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 31.12.2019	Inanspruch-nahme	Auf-lösung	Zu-führung	Um-buchung	Stand 31.12.2020
Aktive Beamte	4.160			3.100		7.260
Versorgungsempfänger	221.243	-61.309				159.934
Insgesamt	225.403	-61.309	0	3.100	0	167.194

P 3.2 Steuerrückstellungen

0,00 €

Steuerrückstellung €	Stand 31.12.2019	Inanspruch-nahme	Auf-lösung	Zu-führung	Um-buchung	Stand 31.12.2020
Körperschaftsteuer BgA Dienstleistungen	15.000	-4.831	-10.169			0
Insgesamt	15.000	-4.831	-10.169	0	0	0

P 3.3 Rückstellungen für latente Steuern

0,00 €

Kein Bilanzansatz

P 3.4 Sonstige Rückstellungen

3.376.029,31 €

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

Rückstellungsgrund	Stand 31.12.2019	Inanspruch- nahme	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2020
Unterlassene Instandhaltung Brücken	132.500				132.500
Unterlassene Instandhaltung Brunnen	22.000	-4.000			18.000
Unterlassene Instandhaltung Gemeindestraßen	425.000	-125.000			300.000
Nachsorge Deponie Bruchhübel	906.557	-51.126			855.431
Nicht genommene Urlaubstage	472.000	-472.000		421.000	421.000
Überstunden, Gleitzeitguthaben	608.000	-608.000		723.000	723.000
Altersteilzeit	0			202.218	202.218
Sitzungsgelder Q4/Vorjahr	21.196	-21.196		20.373	20.373
Defizit Stadtwald 2019	12.000	-12.000			0
Defizit LDW 2019	95.000	-88.821	-6.179		0
Rückwirkende Höhergruppierungen	0			94.089	94.089
GewSt.-Rückzahlung an Stadtwerke GmbH	215.016	-215.016			0
GewSt.-Rückzahlung an diverse	1.200.000	-1.078.508	-121.492		0
Vollverzinsung der Gewerbesteuer	290.000				290.000
Vergleich	0			6.822	6.822
Rittmannsperger /Brunnenhalle Architekt	45.905				45.905
Kohl, Frech/Brunnenhalle Haustechnik	13.604				13.604
Tragswerksplanung/Brunnenhalle	15.000				15.000
Arch. Schoberwalter/Hausener Weg 24	22.500				22.500
Arch. Schoberwalter/Hausener Weg 26	22.500				22.500
Energieberater/Hausener Weg 24	6.000				6.000
Energieberater/Hausener Weg 26	6.000				6.000
Arch./VOS Trakt III Bestandsaufnahme	574				574
Fa. Schade u. a. / Abriss Mühlgasse	20.000				20.000
Rustengut / Fa. Obermeyer	0			3.000	3.000
Rinnenplatten Gartenstr. / Fa. Eurovia	0			3.500	3.500
Sägmühlweg / Fa. Niederländer	0			15.000	15.000
Rinnenplatten Gutleutstr. / Fa. Eurovia	0			10.000	10.000
OD Leisstadt / Fa. R+T	0			4.000	4.000
B37 Innenkreisel / Fa. Eurovia	0			55.000	55.000
Schlussrechnung Fa. Schwab-Magin	0			3.500	3.500
Schlussrechnung Fa. Rocker	0			1.500	1.500
V.-O.-Schule / Honorar Architekt Sander	0			10.000	10.000
Fa. Vertical / Sicherheitsleistung Skateelemente	873				873
Abbrucharbeiten / Café Traubenkur	11.000				11.000
Turnverein Dürkheim / Turnhalle Abrechnung Miete Vorjahr	2.000	-841	-1.159	2.000	2.000
Diverse Vermieter / Betriebskostenabrechnung Asyl	13.720	-6.681	-7.039	11.140	11.140
Gema-Abrechnung / Kulturveranstaltungen	1.000	-459	-541		0
Div. Mieter/Rückzahlungen aus Betriebskostenabrechnung	30.000	-24.718	-5.282	30.000	30.000
Insgesamt	4.609.945	-2.708.366	-141.691	1.616.142	3.376.029

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 2020.

Die Inanspruchnahmen ergeben sich aus der bestimmungsgemäßen Verwendung der Rückstellungen.

P 4 Verbindlichkeiten**17.214.352,07 €**

Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt.

P 4.1 Anleihen**0,00 €**

Kein Bilanzansatz

P 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen**6.570.514,18 €**

Zum Bilanzstichtag existieren nur Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen. Eine Kreditaufnahme zur Liquiditätssicherung war nicht zu bilanzieren.

P 4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen**6.570.514,18 €**

Zum Bilanzstichtag sind 18 Passivdarlehen zurückzuführen.

Die Darlehen sind durch Darlehensverträge und Saldenbestätigungen zum 31.12.2020 nachgewiesen.

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

Investitionskredite	Stand 31.12.2019	Zugang	Tilgung	Stand 31.12.2020
von Banken	2.829.997		-123.268	2.706.730
von Sparkassen	1.907.034		-135.198	1.771.836
von Landesbanken	2.140.433		-163.181	1.977.253
von der KfW	132.344		-17.648	114.696
Insgesamt	7.009.808	0	-439.294	6.570.514

Nachfolgend die detaillierte Übersicht zu den einzelnen Passivdarlehen:

Jahresabschluss per 31.12.2020
Detaillierte Übersicht Passivdarlehen, Werte in €

Bank/Darl.Nr.	Nr. Bezeichnung	Kred.Nr.	Verbindlich- keitskonto	Gesamtvolumen Jahresanfang	Umschuldung	Tilgung Gesamt	Zinsen Gesamt/Jahr	Zinsen in Prozent	Gebühren Gesamt/Jahr	Gesamt- volumen Jahresende	Zinsfest- schreibung	Tilgungsplan letzte Fälligkeit	Laufzeit Jahre
Sparkasse Rhein-Haardt 6760205945	DARL-P001 KommunalDarlehen - S.08.06.07	16306	315213	419.163		40.671	18.061	4,47%	0	378.492	30.11.2022	30.09.2028	8J 9M2T
KFW 269081	DARL-P002 KFW Kommunalkredit S.08.04.17	201227	315903	132.344		17.648	5.075	3,97%	0	114.696	15.02.2027	15.02.2027	6J 1M 16T
Sparkasse Rhein-Haardt 6760205937	DARL-P003 KommunalDarlehen - S.08.05.07	16306	315213	729.961		36.606	30.373	4,24%	0	693.355	30.03.2022	30.09.2034	13J 9M
Sparkasse Rhein-Haardt 6760205911	DARL-P004 KommunalDarlehen - S.08.04.07	16306	315213	355.162		18.961	13.541	3,89%	0	336.201	30.03.2021	30.06.2034	13J 6M1T
Aareal Bank AG 5339244000	DARL-P008 KommunalDarlehen S.08.01.35	594737	315113	703.651		14.084	8.311	1,19%	0	689.567	28.02.2030	30.06.2081	38J 5M31T
Bayern LB 6/4175717	DARL-P009 KommunalDarlehen S.08.01.36	613348	315403	249.503		22.450	10.708	4,44%	0	227.053	02.07.2029	30.03.2029	8J 2M31T
DZHYP 3024286101	DARL-P010 KommunalDarlehen S.08.01.18	608508	315113	249.611		5.219	10.501	4,24%	0	244.393	30.03.2032	30.09.2046	25J 9M1T
ISB Rheinland-Pfalz 908412787	DARL-P011 Öffentl. Wohnbaudarlehen S.01.10.08	295485	315403	52.296		1.785	1.037	2,00%	470	50.511		31.05.2043	23J 5M 1T
ISB Rheinland-Pfalz 909310895	DARL-P012 Öffentl. Wohnbaudarlehen S.01.11.08	295485	315403	58.876		892	293	0,50%	395	57.984		31.03.2077	58J3M1T
LB Baden-Württemberg 610214012	DARL-P013 Kommunalkredit S.08.21.08	612652	315403	1.293.667		87.539	12.861	1,02%	0	1.206.129	30.12.2025	30.12.2033	13J
LB Baden-Württemberg 616586280	DARL-P014 KommunalDarlehen S.08.22.08	612652	315403	416.168		47.344	3.546	0,89	0	368.823	30.06.2028	30.09.2028	7J3M
ISB Rheinland-Pfalz 908412756	DARL-P015 Öffentliches Wohnbaudarlehen S.01.21.08	295485	315403	48.380		1.556	960	2,00%	419	46.824		31.05.2044	23J 5M 2T
ISB Rheinland-Pfalz 938412757	DARL-P016 Aufwendungsdarlehen S.01.29.08	201650	315403	9.341		677	367	4,00%	43	8.665		30.06.2031	10J 6M1T
ISB Rheinland-Pfalz 938412788	DARL-P017 Aufwendungsdarlehen S.01.30.08	201642	315403	12.201		938	479	4,00%	59	11.264		30.12.2030	10J1T
Münchner Hypothekenbank 1800323201	DARL-P018 Kommunalkredit S.08.01.01	294330	315113	1.403.524		52.680	73.420	5,31%	0	1.350.845	30.12.2021	30.12.2036	16 J
Sparkasse Rhein-Haardt 6760205960	DARL-P019 KommunalDarlehen S.08.02.07	16306	315213	402.747		38.960	17.589	4,53%	0	363.787	30.01.2023	30.09.2028	7J 9M2T
Vereinigte VR Bank Kur- und Rheinpfalz eG 340122062	DARL-P020 KommunalDarlehen	617002	315113	122.684		13.296	730	0,62%	0	109.388	31.12.2028	31.12.2028	8 J
Vereinigte VR Bank Kur- und Rheinpfalz eG 3401220770	DARL-P021 KommunalDarlehen	617002	315113	350.526		37.989	2.085	0,62%	0	312.537	31.12.2028	31.12.2028	8 J
Summe				7.009.808	0	439.294	209.938		1.387	6.570.514			

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 **804.279,12 €**

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. 128.341 € für diverse Arbeiten
- Verbindlichkeit gegenüber der Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH i. H. v. 60.099 € für diverse Lieferungen und Leistungen
- Verbindlichkeit gegenüber der Stadtwerke Bad Dürkheim Abwasserbeseitigung über 38.731 € 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:

- 60.099 € aus der Summe der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind gleichzeitig Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen (Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH, Kreditor 68870).
- 38.731 € aus der Summe der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind gleichzeitig Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen (Stadtwerke Bad Dürkheim Abwasserbeseitigung, Kreditor 261629).

P 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen **52.669,20 €**

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

P 4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen **0,00 €**

Kein Bilanzansatz

P 4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht **0,00 €**

Kein Bilanzansatz

P 4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen **9.101.147,86 €**

Diese Verbindlichkeitsposition ergibt sich hauptsächlich aus dem positiven Kassenbestand der Stadtwerke Bad Dürkheim - Abwasserbeseitigungseinrichtung, der sich auf 9.014.978 € beläuft.

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

P 4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen

Bereich

174.178,14 €

Die wesentlichen Positionen hier sind die Verbindlichkeit gegenüber dem Forstamt Bad Dürkheim aus der Abrechnung für den Limburg-Dürkheimer-Wald 2020 über 110.537 € und die Verbindlichkeit gegenüber der Kreisverwaltung Bad Dürkheim über 53.664 €.

P 4.11 Sonstige Verbindlichkeiten

511.563,57 €

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

Hier werden u. a. die kreditorischen Debitoren gezeigt (38.061 €). 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 umgegliedert.

Ferner gehören in diese Bilanzposition die noch nicht weitergeleiteten, durchlaufenden Gelder. Dazu zählen z. B. die Einkaufsgutscheine Bad Dürkheim (232.629 €), die noch nicht wieder zurückgezahlten Sicherheitsleistungen (120.573 €) sowie die Gelder für die zum Wurstmarkt 2018 eingeführte „Worschtmark“ (34.395 €).

P 5 Rechnungsabgrenzungsposten

124.173,42 €

Für vor dem Bilanzstichtag erhaltene Vorauszahlungen, die - wirtschaftlich betrachtet - Erträge des Haushaltsjahres 2021 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 vor allem um den Rechnungsabgrenzungsposten für zukünftige Abräumungen der Grabstätten sowie um erhaltene Pachtvorauszahlungen und Kartenvorverkäufe für Veranstaltungen der Tourist-Information und der Kultur.

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 2020 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 31.12.2020 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
<u>Sachgebiet 1.1</u> Allgemeine Verwaltung, Zentrale , Steuerung, Verwaltungsunterstützung, Organisation, Personal Statistik, Wahlen, Landwirtschaft, Weinbau, Forsten Pressestelle <u>Sachgebiet 1.2</u> Informationstechnologie <u>Sachgebiet 1.3</u> Finanzen, Finanzbuchhaltung, Steuern und Abgaben <u>Sachgebiet 1.4</u> Stadtkasse	<u>Sachgebiet 2.1</u> Stadtplanung einschließlich Raumordnung <u>Sachgebiet 2.2</u> Hochbau <u>Sachgebiet 2.3</u> Tiefbau <u>Sachgebiet 2.4</u> Bauverwaltung und öffentliche Einrichtungen <u>Sachgebiet 2.5</u> Liegenschaften, Gebäudemanagement <u>Sachgebiet 2.6</u> Baubetriebshof	<u>Sachgebiet 3.1</u> Öffentliche Sicherheit und Ordnung Gefahrenabwehr, Straßenverkehr, Gewerbe, Feuerwehr, Überwachung ruhender Verkehr, Obdachlose, Sondernutzungen <u>Sachgebiet 3.2</u> Bürgerbüro <u>Sachgebiet 3.3</u> Soziales, Schulen, Kindertagesstätten, Sport <u>Sachgebiet 3.4</u> Personenstands- u. Bestattungswesen	<u>Sachgebiet 4.1</u> Kultur <u>Sachgebiet 4.2</u> Wirtschaft und Tourismus	Kanalwerk Geschäftsführung Stadtwerke GmbH

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 116.957.311 € aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr aufgrund des Jahresfehlbetrages um -23.912 € vermindert.

Das Anlagevermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 195.242.465 €.

Die Bilanz ist mit Verbindlichkeiten in Höhe von 17.214.352 € (-209.637 € ggü. Vorjahr) und Rückstellungen in Höhe von 18.611.213 € (-846.763 € ggü. Vorjahr) belastet.

Das Anlagevermögen ist in Höhe von 57.290.963 € durch Zuwendungen und Beiträge, die als Sonderposten zum Anlagevermögen in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Im Vergleich zum Vorjahr haben sich diese Sonderposten um 2.451.363 € verringert.

C.1.2 Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von -23.912 €.

Die Angaben erfolgen im Rechenschaftsbericht, Teil II.

C.1.3 Finanzrechnung

Die Finanzrechnung schließt mit einem Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von -3.509.936 €.

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 2020 wurde demnach weder in der Ergebnisrechnung noch in der Finanzrechnung erzielt. Das ausgewiesene Eigenkapital in der Bilanz ist jedoch weiterhin positiv und verringert sich um lediglich 0,02 %.

C.2 Darstellung der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

C.2.1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen hat sich gegenüber dem Vorjahr um -1.612.633 € (-0,8 %) verringert. Der Rückgang im Anlagevermögen ist im Wesentlichen auf vermindertes Infrastrukturvermögen (-3.261.400 €) zurückzuführen.

Das Finanzanlagevermögen hat sich um 676.718 € erhöht. Dies ist bedingt durch eine Kapitaleinlage in Höhe von 1.000.000 € bei den Stadtwerken Bad Dürkheim GmbH, um die Einnahmeausfälle durch die Corona-Pandemie auszugleichen.

C.2.1.1 Investitionen

Im Jahr 2020 wurden unter anderem folgende wesentliche Investitionen durchgeführt (Top10 Bilanzzugänge):

Nr.	Investitionsnr.	Bezeichnung	€
1	62610004	Stadtwerke GmbH	1.000.000
2	62610003	Zuschuss Therapie	600.000
3	57510003	Brunnenhalle (BgA TI)	409.697
4	12610001	Feuerwehr: Fahrzeuge	234.454
5	11430004	Baubetriebshof: Fahrzeuge	232.317
6	11410040	FM Haus für Kinder	171.269
7	11420088	Liegenschaften: Ankauf unbebaute Grundstücke	85.150
8	57510001	Tourismus (BgA TI)	76.773
9	11460003	EDV: Hardware	51.694
10	42410001	Kommunale Sportanlagen (eigene)	50.325

C.2.1.2 Abschreibungen / Abgänge

Die Anlagenabgänge im Sachanlagevermögen von insgesamt 535.461 € verteilen sich wie folgt:

Bilanzposition	Abgänge
1.1 Immaterielles Vermögen	-12.986 €
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte, ähnliche Rechte	-12.986 €
1.2 Sachanlagen	-176.732 €
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke	-1.069 €
1.2.3 Bebaute Grundstücke	-36.651 €
1.2.4 Infrastrukturvermögen	-1.227 €
1.2.7 Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	-77.557 €
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	-60.228 €
1.3 Finanzanlagen	-345.742 €
1.3.3 Beteiligungen	-328.315 €
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	-17.427 €

Die Abschreibungen in Höhe von 5.399.413 € sind um 107.614 € geringer als 2019 ausgefallen.

C.2.1.3 Zuschreibungen

Im Jahr 2020 erfolgten keine Zuschreibungen.

C.2.1.4 Kennzahlen zum Anlagevermögen

Kennzahl	Ermittlung	2019	2020	Bemerkung
Anlagenintensität	= AV/Bilanzsumme	90,0%	91,3%	Diese Kennzahl stellt den Anteil des Anlagevermögens (AV) an der Bilanzsumme dar
Anlagendeckung I	= EK/AV	59,4%	59,9%	Eigenkapital im Verhältnis zum Anlagevermögen
Anlagendeckung II	= (EK+langfr. FK)/AV	105,7%	104,0%	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. Valentin-Ostertag-Schule) 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. 16 Mio. €, welches in den kommenden Jahren durch regelmäßige Zuschüsse aus dem städtischen Haushalt zu finanzieren ist.

C.2.2 Umlaufvermögen

C.2.2.1 Vorräte

Im Umlaufvermögen sind Vorräte mit einem Wert von 2.118.374 € enthalten.

C.2.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Im Umlaufvermögen sind Forderungen im Wert von 10.994.095 € (60,0% ggü. Vorjahr) enthalten.

Wertberichtigungen auf Forderungen erfolgten in Höhe von insgesamt 94.199 €. Davon wurden Forderungen in Höhe von 73.505 € befristet niedergeschlagen (Einzelwertberichtigung).

C.2.2.3 Forderungsquote

Die öffentlich-rechtliche Forderungsquote (Verhältnis aus ö.-r. Forderungen zu ö.-r. Erträgen) betrug im Jahr 2020 9,5 %.

	2019	2020
Öffentlich-rechtliche Forderung	2.407.901 €	3.075.319 €
Öffentlich-rechtliche Erträge	33.636.498 €	32.289.360 €
Forderungsquote öffentlich-rechtlich	7,2 %	9,5 %

C.2.2.4 Liquide Mittel

Der Bestand an liquiden Mitteln hat sich gegenüber dem Vorjahr um -6.915.166 € auf 5.279.235 € verringert.

	2019	2020	Delta
Liquide Mittel	12.194.401 €	5.279.235 €	-6.915.166 €
Cashflow	6.625.543 €	-251.730 €	-6.877.273 €

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:

	2019	2020
Liquide Mittel	12.194.401 €	5.279.235 €
kurzfristige Verbindlichkeiten	10.414.181 €	10.643.838 €
kurzfristige Forderungen	6.870.239 €	10.994.095 €
Vorräte	2.554.978 €	2.118.374 €

		2019	2020	Delta
Liquidität 1. Grades	Verhältnis von kurzfristigen Verbindlichkeiten zu flüssigen Mitteln	117,1%	49,6%	-67,5%-Pkt.
Liquidität 2. Grades	Verhältnis von kurzfristigen Verbindlichkeiten zu flüssige Mitteln und kurzfristigen Forderungen	183,1%	152,9%	-30,2%-Pkt.
Liquidität 3. Grades	Verhältnis von kurzfristigen Verbindlichkeiten zu flüssige Mittel, kurzfristigen Forderungen und Vorräten	207,6%	172,8%	-34,8%-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. Umschuldungen erfolgten keine.

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

Investitionskredite	€	
Stand 31.12.2019	7.009.808	
Kreditaufnahme		
planmäßige Tilgung	- 439.294	
außerplanmäßige Tilgung		
Stand 31.12.2020	6.570.514	

Liquiditätskredite sind im Jahr 2020 nicht in Anspruch genommen worden. Der Bestand zum 31.12.2020 beträgt 0 €.

C.2.3.2 Kennzahlen zur Verschuldung

	2019	2020
Eigenkapital	116.981.223 €	116.957.311 €
Fremdkapital	101.474.550 €	96.666.830 €
Verschuldungsgrad	86,7 %	82,7 %

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

C.2.3.3 Voraussichtliche Entwicklung der Schulden aus Investitionskrediten

Jahr	Betrag
2020	6.570.514 €
2021	13.900.000 €
2022	13.400.000 €
2023	12.900.000 €

Um die Sanierung der Brunnenhalle abzuschließen, ist im Jahr 2021 voraussichtlich Fremdkapital nötig.

C.2.3.4 Voraussichtliche Entwicklung der Schulden aus Liquiditätskrediten

Jahr	Betrag
2020	0 €
2021	0 €
2022	0 €
2023	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 2020 erzielten Erträge ist um -2.846.183 € geringer als geplant.

Die Steuererträge stellen auch in 2020 die wichtigste Einnahmequelle dar und haben sich aufgrund der vorsichtigen Steuerschätzung gegenüber der Planung um 1.197.209 € erhöht. Insbesondere die Gewerbesteuer liegt mit insgesamt 922.753 € um 8,8% über den geplanten Werten.

Eine wesentliche Abweichung zeigt sich bei den Sonstigen laufenden Erträgen, die um 2.674.059 € (-43,3%) geringer als geplant ausfallen. Grund sind Grundstücksverkäufe, die nicht wie geplant vollzogen wurden.

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

Aufwendungen

Die Planansätze der Gesamtaufwendungen wurden um insgesamt -3.500.654 € (-6,5%) unterschritten.

Vor allem die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-1.627.459 € /-17,9%), die Personal- und Versorgungsaufwendungen (-971.589 € / -4,8%) sowie die Zuwendungen und Umlagen (-717.579 € /-4,7%) weisen Minderaufwendungen auf.

In 2020 sind ungeplante, außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 176.322 € angefallen, die in direktem Zusammenhang mit der Corona-Pandemie stehen (Desinfektionsmittel, Spuckschutz, etc.). Im Gegenzug sind außerordentliche Erträge in Höhe von 58.017 € zu verzeichnen (Erstattungen durch die Kreisverwaltung).

Finanzmittelüberschuss

Der gegenüber der Planung geringere Finanzmittelfehlbedarf beläuft sich auf -3.509.936 € und ist somit -6.336.534 € (-64,4%) niedriger als geplant.

Zwar sind die Einzahlungen um -4.753.216 € (-9,7%) geringer als geplant, dafür sind die Auszahlungen ebenfalls um -3.497.299 € (-7,3%) vermindert.

Die hohe Abweichung gegenüber der Planung ergibt sich aus den nicht getätigten Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (-7.734.672 € / -93,2%) und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (-15.359.827 € /-80,1%).

Ein wesentlicher Grund hierfür ist die geplante Zuwendung vom Land für den Bau der Therme, die noch nicht geflossen ist, und die damit zusammenhängende Weiterleitung an die Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH.

C.2.4.2 Eigenkapitalentwicklung

	2019	2020
Eigenkapital	116.981.223 €	116.957.311 €
Bilanzsumme	218.601.278 €	213.748.315 €
EK-Quote	53,5%	54,7%

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 70.376 € und liegt damit um -1.255.916 € (-94,7%) unter dem Plan.

F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen

Die Auszahlungen für Kredit- und Darlehenszinsen sind um 167.959 € (-41,7%) niedriger als zunächst geplant, da ein eventuelles Darlehen zum Umbau der Brunnenhalle noch nicht aufgenommen werden musste.

F 23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen beträgt -251.730 € und ist damit -2.190.328 € (-89,7%) niedriger als geplant.

F 33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit bleiben im Haushaltsjahr 2020 um -7.734.672 € (-93,2%) hinter den Planansätzen zurück, da die Zuwendung vom Land zum Bau der Therme noch nicht geflossen ist.

Insgesamt gestaltete sich der Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit um -7.625.156 € (-70,1%) geringer als zunächst geplant.

F 37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten

Eine Aufnahme langfristiger Investitionskredite ist nicht erfolgt. Die Investitionskredite wurden planmäßig getilgt. Am Ende des Rechnungsjahres waren 6.570.514 € Investitionskredite zu bilanzieren.

Dies entspricht am Ende des Rechnungsjahres einer Pro-Kopf-Verschuldung von 340 € (Vorjahr: 362 €).

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 270.311 € aus.

Der Saldo aus Finanzerträgen und Finanzaufwendungen ist negativ (-175.917 €).

Das ordentliche Ergebnis weist einen Überschuss von 94.393 € aus.

Bedingt durch die Corona-Pandemie sind außerordentliche Aufwendungen und Erträge in Höhe von -118.305 € angefallen.

Das Jahresergebnis in Höhe von -23.912 € verbessert sich gegenüber der Planung um 654.470 € (96,5 %).

Für die folgenden Haushaltsjahre wird im Ergebnishaushalt ein Jahresfehlbetrag erwartet. Der Jahresabschluss 2020 zeigt trotz der Corona-Pandemie insgesamt gute Steuereinnahmen, die letztendlich zusammen mit Minderaufwendungen zu einem fast ausgeglichenen Ergebnis im Ergebnishaushalt geführt haben.

D.2. Kennzahlen zur Ertragslage

D.2.1 Steuern und Umlagen

	31.12.2019	31.12.2020
Anteil Steuern an Erträgen aus Verwaltungstätigkeit	54%	55%
Einwohner zum Stichtag (o. Nebenwohnsitz)	19.348	19.331
Steuern/Abgaben je Einwohner	1.499 €	1.451 €
Gewerbsteuer je Einwohner	607 €	591 €
Anteil Einkommensteuer je Einwohner	546 €	510 €
Anteil Kreisumlage je Einwohner	561 €	634 €

D.3.2 Soziale Sicherung

	31.12.2019	31.12.2020
Quote des Aufwands soziale Sicherung zum Aufwand aus Verwaltungstätigkeit	1,3%	1,0%
Aufwendungen der sozialen Sicherung je Einwohner	35 €	26 €

D.3.3 Weitere Kennzahlen

	31.12.2019	31.12.2020
Personalaufwandsquote zum Aufwand aus Verwaltungstätigkeit	36%	38%
Personalaufwand je Einwohner	958 €	998 €
Aufwandsquote für Sach- und Dienstleistungen zum Aufwand aus Verwaltungstätigkeit	15%	15%
Aufwand aus Sach- und Dienstleistungen je Einwohner	404 €	387 €

E. Vorgänge nach dem Schluss des Haushaltsjahres

Keine

F. Teilhaushalte

Die Angaben erfolgen im Rechenschaftsbericht, Teil IV.

G. Prognose und Risikobericht

Mit dem Jahresabschluss 2020 wird die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Bad Dürkheim dargestellt.

Die Liquidität der Stadt hat sich 2020 etwas verschlechtert und es konnte keine Freie Finanzspitze erwirtschaftet werden. Jedoch mussten keine Liquiditätskredite aufgenommen werden. Ebenso konnte die Verschuldung weiterhin, wie in den vergangenen Jahren, um 6% abgebaut werden (Verschuldung am 31.12.2020: 6.570.514 €). Dem stehen hohe Vermögenswerte gegenüber. Das Anlagevermögen belief sich am Ende des Rechnungsjahres 2020 auf 195.242.465 €.

Ermittlung der freien Finanzspitze 2020	
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-251.730 €
Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten	-439.183 €
Freie Finanzspitze	-690.913 €

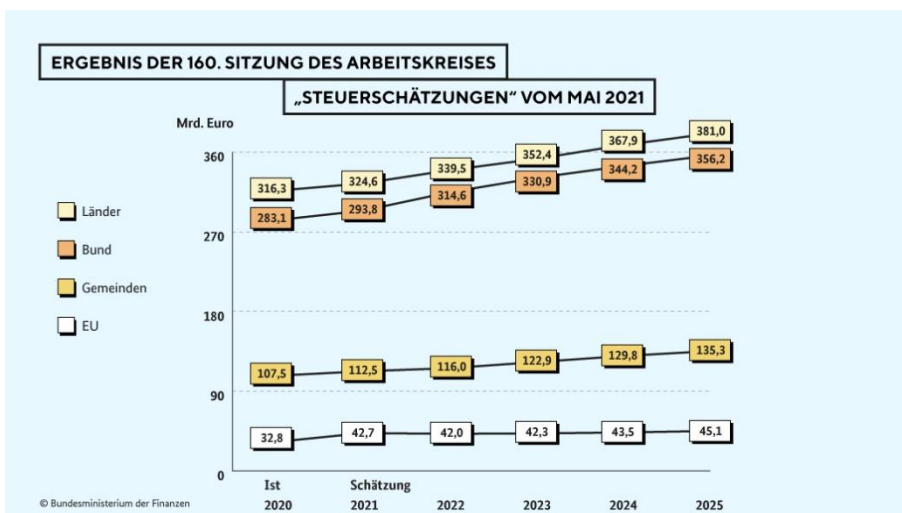
Mittelfristig sind neben dem zwischenzeitlich bereits begonnenen Neubau der Therme weitere größere Investitionen (Brunnenhalle, VOS, städtischer Wohnungsbau) geplant, was einerseits den Schuldenstand, andererseits jedoch auch das Aktivvermögen der Stadt erhöhen wird.

Das Jahr 2020 war insbesondere ab dem zweiten Quartal durch große Unsicherheiten im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie gekennzeichnet. Die zu Beginn des Jahres auf Rekordeinnahmen hindeutende Entwicklung der Gewerbesteuer brach zunächst ein, fing sich aber im Laufe des Jahres durch Veranlagungen starker Vorjahre wieder.

Auf Grund der in den letzten Jahren stetig zurückgefahrenen Verschuldung der langfristigen Kredite und 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 2021 die neuesten Steuerschätzungen des Steueraufkommens für die Jahre 2021 bis 2025 veröffentlicht. Darin gehen die Steuerschätzer in ihrer 160. Schätzung davon aus, dass die Steuereinnahmen bundesweit bis einschließlich

2025 in der Summe im Vergleich zur Schätzung im November 2020 insgesamt höher ausfallen werden. Diese Annahmen sind auch insofern erstaunlich, weil der Staat aufgrund steuerlicher Maßnahmen auf Steuereinnahmen in Höhe von insgesamt 83 Mrd. Euro im Zeitraum 2021 bis 2025 verzichtet. Diese Mindereinnahmen können durch die positive Wirtschaftsentwicklung und



die damit verbundenen konjunkturbedingten Mehreinnahmen mehr als ausgeglichen werden.

Für die Stadt Bad Dürkheim bedeutet diese Entwicklung, dass aus heutiger Sicht ab dem Jahr 2023 mit Einnahmen aus Gewerbesteuer und Einkommensteuer in Höhe des Niveaus vor der Krise zu rechnen ist.

Die bereits begonnenen und anstehenden Großprojekte (Therme, Brunnenhalle, VOS) können den städtischen Haushalt in Zukunft zusätzlich belasten.

7. Beteiligungsberichte

Beteiligungsbericht Stadtwerke Bad Dürkheim Abwasserbeseitigungseinrichtung für den JA 2020**Teil I - für alle Unternehmen und Einrichtungen**

Name des Unternehmens	Stadtwerke Bad Dürkheim Abwasserbeseitigungseinrichtung
Rechtsform am Ende des Wirtschaftsjahrs 2019	öffentlich-rechtlich Eigenbetrieb
Gründung Die Betriebssatzung (neueste Fassung) datiert vom	17.01.2003
Geschäftsjahr	2019
Stammkapital am Ende des Geschäftsjahres 2019	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 Stadtwerke Bad Dürkheim Abwasserbeseitigungseinrichtung für den JA 2020**Teil II - nur für Unternehmen in privater Rechtsform**

Entfällt

Beteiligungsbericht Stadtwerke Bad Dürkheim Abwasserbeseitigungseinrichtung für den JA 2020**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 Stadtwerke Bad Dürkheim Abwasserbeseitigungseinrichtung für den JA 2020
Bilanzkennzahlen aus dem Abschlussbericht 2019

1. Rentabilität	
Eigenkapitalrentabilität	1,25%
Cash-Flow in EURO	981.000,00 €
2. Vermögensaufbau	
Anlagenintensität	63,18%
Intensität Umlaufvermögen	36,82%
3. Anlagenfinanzierung	
Anlagendeckung I (ohne Ertragszuschüsse)	147,93%
Anlagendeckung II (ohne Ertragszuschüsse)	154,59%
4. Kapitalausstattung	
Eigenkapitalquote (ohne Ertragszuschüsse)	93,46%
Fremdkapitalquote	6,54%
5. Liquidität	
Liquidität I	1497,38%
Liquidität II	1555,21%

Beteiligungsbericht Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH für den Jahresabschluss 2020

Teil I - für alle Unternehmen und Einrichtungen

Name des Unternehmens	Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH Versorgungsbetrieb, Verkehrsbetrieb, Freizeitbad Salinarium
Rechtsform am Ende des Wirtschaftsjahres 2019	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	2019
Gezeichnetes Kapital am Ende des Geschäftsjahres	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 Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH für den Jahresabschluss 2020**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 2019
Lage des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	dazu Lagebericht 2019
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 Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH für den Jahresabschluss 2020

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: dazu Lagebericht 2019 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 Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH für den Jahresabschluss 2020

Bilanzkennzahlen aus dem Abschlussbericht 2019

1. Rentabilität	
Eigenkapitalrentabilität	0,54%
Cash-Flow in EURO	2.300.000,00 €
2. Vermögensaufbau	
Anlagenintensität	84,71%
Intensität Umlaufvermögen	15,29%
3. Anlagenfinanzierung	
Anlagendeckung I (ohne Ertragszuschüsse)	70,59%
Anlagendeckung II (ohne Ertragszuschüsse)	75,60%
4. Kapitalausstattung	
Eigenkapitalquote (ohne Ertragszuschüsse)	59,80%
Fremdkapitalquote	40,20%
5. Liquidität	
Liquidität I	29,13%
Liquidität II	79,42%

Beteiligungsbericht Staatsbad Bad Dürkheim GmbH für den Jahresabschluss 2020

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	26. Oktober 2016
Geschäftsjahr	2018
gezeichnetes Kapital am Ende des Geschäftsjahres 2018	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 Staatsbad Bad Dürkheim GmbH für den Jahresabschluss 2020

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. 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 Staatsbad Bad Dürkheim GmbH für den Jahresabschluss 2020

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 : keine abg. Wellnessanwendungen: keine Besucher Therme.,Sauna,Sonnenb.: keine
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 Staatsbad Bad Dürkheim GmbH für den Jahresabschluss 2020

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

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

Beteiligungsbericht Staatsbad Bad Dürkheim GmbH für den Jahresabschluss 2020

Bilanzkennzahlen aus dem Abschlussbericht 2018

1. Rentabilität	
Eigenkapitalrentabilität	0,00%
Cash-Flow in EURO	255.000,00 €
2. Vermögensaufbau	
Anlagenintensität	12,90%
Intensität Umlaufvermögen	87,10%
3. Anlagenfinanzierung	
Anlagendeckung I	0,00%
Anlagendeckung II	745,00%
4. Kapitalausstattung	
Eigenkapitalquote	0,00%
Fremdkapitalquote	100,00%
5. Liquidität	
Liquidität I	5025,00%
Liquidität II	5062,50%

Beteiligungsbericht Stadthalle Bad Dürkheim Anlage-GbR für den JA 2020

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 24. Oktober 1983
Geschäftsjahr	2020
Kapitalkonto am 31.12.2020	96.846,01 €
Veränderung im Geschäftsjahr	-165.281,66 €
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 Stadthalle Bad Dürkheim Anlage-GbR für den JA 2020

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 60 Anteilen - Privateigentümer mit 11 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 den von der Gesellschafterversammlung gewählten Verwalter Peter Gauweiler, 67361 Freisbach wahrgenommen.
Beteiligungen des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	keine

Beteiligungsbericht Stadthalle Bad Dürkheim Anlage-GbR für den JA 2020

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 2020 schließt nach der vorliegenden Abrechnung des Verwalters mit einem Verlust von 165.281,66 €.
Lage des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	Das Unternehmen ist für künftige Aufgaben finanziell nicht mehr ausreichend vorbereitet. Das Unternehmen wird auch zukünftig auf Nachschüsse des Hauptanteileigners angewiesen sein, um den Geschäftsbetrieb aufrechterhalten zu können. Der Kostendeckungsgrad betrug im Berichtszeitraum 0 %. Auf Grund der Corona Pandemie und der damit verbundenen Schließung des Mercure Hotels konnte in 2020 keine Pacht gezahlt werden. Gem. Beschluss des Mehrheitsgesellschafters der Stadt Bad Dürkheim wurde die Pacht 2020 gestundet. Eine Entscheidung über einen evt. Erlass der Pacht soll im Jahr 2021 getroffen werden.
Kapitalzuführungen/-entnahmen (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	Kapitalentnahme i.H.v. 0,00 € Einlage der Stadt i.H.v. 300.000,00 €
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 2017: 0,00 € HJ 2018: 0,00 € HJ 2019: 0,00 € Bisher wurde kein Verlustausgleich durch die Stadt vorgenommen.
Laufende Gesamtbezüge (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	Verwaltergebühr: 2020 : 6.000,00 €

Beteiligungsbericht Stadthalle Bad Dürkheim Anlage-GbR für den JA 2020

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

8. Anlagenübersicht

Anlagenübersicht																	
Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellkosten				Abschreibungen, Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Wertminderung durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, Sonstiges	Kennzahlen		
		Stand zum 31.12.2019	Zugänge 2020	Abgänge 2020	Umb. 2020	Stand zum 31.12.2020	kum. Abschr. zum 31.12.2019	Zuschr. in 2020	Abschr. in 2020	Umb. in 2020	kum. Abschr. auf Abgänge	kum. Abschr. zum 31.12.2020	Restbuchwerte am 31.12.2020		Restbuchwerte am 31.12.2019	Durchschnitt- licher Abschreibungs- satz	Durchschnitt- licher Restbuch- wert
		in €														in %	
1.1	Immaterielles Vermögen	4.327.151	640.080	-12.986		4.954.245	-1.348.653		-173.364		6.709	-1.515.308	3.438.937	2.978.497		3%	69%
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	493.960	36.079	-12.986		517.054	-376.966		-25.889		6.709	-396.146	120.908	116.994		5%	23%
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	3.401.027	604.001			4.005.028	-720.066		-138.097			-858.163	3.146.865	2.680.961		3%	79%
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	432.163				432.163	-251.621		-9.378			-260.999	171.164	180.542		2%	40%
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert																
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände																
1.2	Sachanlagen	256.809.992	2.095.557	-176.732	441.599	259.170.416	-100.040.017		-5.226.049		115.835	-105.150.231	154.020.185	156.769.975		2%	59%
1.2.1	Wald, Forsten	16.009.909				16.009.909	-287.974					-287.974	15.721.935	15.721.935			98%
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.464.331	7.043	-1.069	-709	9.469.596	-2.348.326		-205.986			-2.554.312	6.915.284	7.116.005		2%	73%
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	76.479.717	116.395	-36.651	492.661	77.052.122	-24.979.445		-853.432			-25.832.877	51.219.245	51.500.272		1%	66%
1.2.4	Infrastrukturvermögen	136.984.432	116.938	-1.227	21.589	137.121.732	-64.341.500		-3.377.534		-21.165	-67.740.200	69.381.532	72.642.931	450.500	2%	51%
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	95.253				95.253	-61.186		-2.209			-63.395	31.858	34.067		2%	33%
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	739.057				739.057	-98.119		-8.553			-106.672	632.384	640.938		1%	86%
1.2.7	Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	10.676.723	373.016	-77.557	228.856	11.201.037	-4.528.021		-455.627		77.174	-4.906.474	6.294.563	6.148.702		4%	56%
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.677.877	330.820	-60.228		5.948.469	-3.395.372		-322.708		59.826	-3.658.253	2.290.216	2.282.506		5%	39%
1.2.9	Pflanzen und Tiere	74				74	-74					-74					
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	682.620	1.151.345		-300.797	1.533.167							1.533.167	682.620			100%
1.3	Finanzanlagen	37.106.625	1.029.333	-345.742		37.790.216			-6.873			-6.873	37.783.343	37.106.625		0%	100%
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	16.788.788	1.000.000			17.788.788							17.788.788	16.788.788			100%
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen																
1.3.3	Beteiligungen	624.946		-328.315		296.630							296.630	624.946			100%
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht																
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	19.235.817				19.235.817							19.235.817	19.235.817			100%
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							334.368	334.368			100%
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	122.708	29.333	-17.427		134.614			-6.873			-6.873	127.741	122.708		5%	95%
	Summe	298.243.768	3.764.970	-535.461	441.599	301.914.877	-101.388.671		-5.406.286		122.544	-106.672.412	195.242.465	196.855.097		2%	65%

9. Forderungsübersicht

Forderungsübersicht			
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr.2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12.2020 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2019 (Bilanzwert)
		in €	
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.994.095	6.870.239
1. 1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	3.075.319	2.407.901
1. 2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	198.125	252.608
1. 3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	7.093.736	3.853.901
1. 4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1. 5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	6.945	348
1. 6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		978
1. 7	Sonstige Vermögensgegenstände	619.970	354.502

10. Verbindlichkeitenübersicht

Verbindlichkeitenübersicht						
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2020 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2020 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2019 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in €				
1	Verbindlichkeiten	11.411.625	1.848.508	3.954.219	17.214.352	17.423.989
1.1	Anleihen					
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	767.787	1.848.508	3.954.219	6.570.514	7.009.808
davon:						
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	767.787	1.848.508	3.954.219	6.570.514	7.009.808
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	804.279			804.279	719.922
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	52.669			52.669	49.516
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen					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	9.101.148			9.101.148	8.640.457
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	174.178			174.178	11.115
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	511.564			511.564	973.746

11. Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres 2020 hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

lfde. Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Übertragung auf das Haushaltsfolgejahr
		in €	
1. Aufwandsermächtigungen			
	Teilhaushalt 1: Innere Dienste		
	Teilhaushalt 2: Kultur		
	Teilhaushalt 3: Touristik		
	Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen		
	Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt		
	Teilhaushalt 6: Baubetriebshof		
	Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung		
	Teilhaushalt 8: Soziales und Sport		
2. Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen		
	Teilhaushalt 1: Innere Dienste		
	Teilhaushalt 2: Kultur		
	Teilhaushalt 3: Touristik		
	Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen		
	Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt		
	Teilhaushalt 6: Baubetriebshof		
	Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung		
	Teilhaushalt 8: Soziales und Sport		
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.182.176	8.281.513
	Teilhaushalt 1: Innere Dienste	115.876	32.553
	Teilhaushalt 2: Kultur	114.000	33.039
	Teilhaushalt 3: Touristik	1.000.000	43.157
	Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen	7.110.000	
	Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt	5.117.000	7.881.912
	Teilhaushalt 6: Baubetriebshof	239.000	85.685
	Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung	254.000	101.563
	Teilhaushalt 8: Soziales und Sport	232.300	103.605
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		
	Teilhaushalt 1: Innere Dienste		
	Teilhaushalt 2: Kultur		
	Teilhaushalt 3: Touristik		
	Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen		
	Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt		
	Teilhaushalt 6: Baubetriebshof		
	Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung		
	Teilhaushalt 8: Soziales und Sport		
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten		5.273.381	5.273.381
	Teilhaushalt 1: Innere Dienste		
	Teilhaushalt 2: Kultur		
	Teilhaushalt 3: Touristik		
	Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen	5.273.381	5.273.381
	Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt		
	Teilhaushalt 6: Baubetriebshof		
	Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung		
	Teilhaushalt 8: Soziales und Sport		
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Ausz.*		5.201.000	
	Teilhaushalt 1: Innere Dienste		
	Teilhaushalt 2: Kultur		
	Teilhaushalt 3: Touristik	4.501.000	
	Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen		
	Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt	700.000	
	Teilhaushalt 6: Baubetriebshof		
	Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung		
	Teilhaushalt 8: Soziales und Sport		

12. Detail-Übersicht zur Übertragung der Haushaltsermächtigungen

Übertragung von Haushaltsermächtigungen aus 2020 nach 2021

Lfd. Nr.	Kosten-träger	Kosten-stelle	Investitions-nummer / Konto	Bezeichnung	Begründung	Journal-Nr.	Datum	Betrag	TH 1	TH 2	TH 3	TH 4	TH 5	TH 6	TH 7	TH 8
1	111300	111120	11130001	Corporate Design	Fortsetzung der Maßnahme	2604	08.03.2021	9.986 €	9.986 €							
2	114600	111050	11460002	EDV Software	Maßnahmen laufen	2657	04.05.2021	4.067 €	4.067 €							
3	114700	111030	11470002	Rathaus Geschäftsausstattung	Büromöbel und E-Bikes	2627	28.04.2021	5.500 €	5.500 €							
4	421200	115010	42120001	Sportförderung - Baumaßnahmen	Umsetzung der Maßnahme erst 2021	2616	24.03.2021	13.000 €	13.000 €							
5	252100	213020	25210001	Stadtmuseum	Büromöbel ehem. Hausmeisterwohnung	2630	03.05.2021	20.000 €		20.000 €						
6	263100	213050	26310001	Musikschule	Büromöbel ehem. Hausmeisterwohnung	2630	03.05.2021	2.671 €		2.671 €						
7	271100	213040	27110001	Volkshochschule	Büromöbel ehem. Hausmeisterwohnung	2630	03.05.2021	2.000 €		2.000 €						
8	272100	213030	27210001	Stadtbücherei	Büromöbel ehem. Hausmeisterwohnung	2630	03.05.2021	5.541 €		5.541 €						
9	281300	213070	28130002	Kultur	Stühle Limburg Open-Air	2630	03.05.2021	2.827 €		2.827 €						
10	575100	314010	57510001	Tourismus (BgA)	Besucherlenkungskonzept wird fertig gestellt	2629	03.05.2021	43.157 €			43.157 €					
11	114100	525309	11410009	FM Städt. Mietobjekte	Fortsetzung Hausener Weg	2620	06.04.2021	50.000 €					50.000 €			
12						2623	15.04.2021	50.000 €					50.000 €			
13						2635	04.05.2021	1.012.090 €					1.012.090 €			
14	114100	525315	11410015	FM Seebacher Haus	Eingangsdach	2636	04.05.2021	2.500 €					2.500 €			
15	114100	525318	11410018	FM Baubetriebshof	Sanierung Verwaltungsgebäude	2637	04.05.2021	6.024 €					6.024 €			
16	114100	525322	11410022	FM Friedhof Hardenburg	Fortsetzung Urnenwand	2576	19.01.2021	809 €					809 €			
17						2626	28.04.2021	1.000 €					1.000 €			
18						2638	04.05.2021	28.168 €					28.168 €			
19	114100	525328	11410028	FM Pestalozzischule	Brandschutzmaßnahmen	2598	18.02.2021	5.000 €					5.000 €			
20						2639	04.05.2021	162.816 €					162.816 €			
21	114100	525329	11410029	FM Grundschule Grethen	Brandschutzmaßnahmen	2599	23.02.2021	600 €					600 €			
22	114100	525331	11410031	FM Valentin-Ostertag-Schule	Trakt 3	2579	03.02.2021	18.400 €					18.400 €			
23						2583	09.02.2021	50.000 €					50.000 €			
24						2617	30.03.2021	2.248 €					2.248 €			
25						2625	28.04.2021	20.000 €					20.000 €			
26						2640	04.05.2021	74.896 €					74.896 €			
27	114100	525338	11410038	FM Kindergarten Hardenburg	Waldgruppe	2581	03.02.2021	50.000 €					50.000 €			
28						2641	04.05.2021	111.446 €					111.446 €			
29	114100	525340	11410040	FM Haus für Kinder	Neubau Gruppenräume	2580	03.02.2021	40.000 €					40.000 €			
30						2582	09.02.2021	50.000 €					50.000 €			
31						2664	06.05.2021	50.000 €					50.000 €			
32	114100	525020	11410099	FM Allgemein	Nebengebäude St.-Michaels-Allee	2642	04.05.2021	35.000 €					35.000 €			
33	114110	525369	11411069	Gewerbliche Vermietung (BgA) - St.-Michaelis-Allee 20	Fortsetzung der Maßnahme	2602	02.03.2021	5.000 €					5.000 €			
34						2605	08.03.2021	100 €					100 €			
35						2615	24.03.2021	31.226 €					31.226 €			

Übertragung von Haushaltsermächtigungen aus 2020 nach 2021

Lfd. Nr.	Kosten-träger	Kosten-stelle	Investitions-nummer / Konto	Bezeichnung	Begründung	Journal-Nr.	Datum	Betrag	TH 1	TH 2	TH 3	TH 4	TH 5	TH 6	TH 7	TH 8
36	511500	521010	51150007	Stadtsanierung Gewährung von Darlehen	Maßnahme läuft	2644	04.05.2021	30.000 €					30.000 €			
37	511800	521010	51180008	Soziale Stadt: Parkplätze Kappesgärten	Maßnahme in Planung	2645	04.05.2021	35.000 €					35.000 €			
38	541100	523010	54110026	Im Rustengut	Maßnahme läuft	2646	04.05.2021	197.000 €					197.000 €			
39	541100	523010	54110027	Spielbergweg	Maßnahme läuft	2646	04.05.2021	20.000 €					20.000 €			
40	541100	523010	54110034	Radverkehrskonzept	Maßnahme läuft	2646	04.05.2021	41.308 €					41.308 €			
41	541100	523010	54110044	versenkbarer Poller Fußgängerzone	Maßnahme in Planung	2646	04.05.2021	25.000 €					25.000 €			
42	541100	523010	54110045	Querungshilfen	Maßnahme läuft	2646	04.05.2021	77.478 €					77.478 €			
43	541100	523010	54110047	Barrierefreier Radweg Bruchgebiet	Klärung	2646	04.05.2021	900.000 €					900.000 €			
44	541100	523010	54110088	Gemeindestraßen Grunderwerb	Vermessung	2646	04.05.2021	820 €					820 €			
45	541200	523010	54120002	Verkehrsleitsystem	Maßnahme läuft	2647	04.05.2021	15.000 €					15.000 €			
46	541300	523010	54130035	Straßenbeleuchtung Klaustal	Maßnahme läuft	2648	04.05.2021	50.000 €					50.000 €			
47	543100	523010	54310002	Landesstraße OD Leistadt	Maßnahme läuft	2649	04.05.2021	46.000 €					46.000 €			
48	544100	525010	54410088	Bundesstraßen Grunderwerb	Vermessung	2650	04.05.2021	19.404 €					19.404 €			
49	551200	521010	55120008	Kurpark Allgemein	Maßnahme läuft	2651	04.05.2021	9.070 €					9.070 €			
50	551200	521010	55120010	Kurpark Saline Süd/Kneippanlage	Maßnahme läuft	2651	04.05.2021	233.372 €					233.372 €			
51	552100	523010	55210007	Gewässerunterhaltung	Geländer Herzogweiher	2652	04.05.2021	10.000 €					10.000 €			
52	573400	525019	57340002	Gaststätten - Cafe im Kurpark	Rankgitter und Abschirmung Kühlwagen	2653	04.05.2021	50.000 €					50.000 €			
53	573210	525367	57321001	Brunnenhalle	von 57510003	2661	05.05.2021	4.135.137 €					4.135.137 €			
54	575200	525014	57520002	Gradierbau	Maßnahme läuft	2655	04.05.2021	130.000 €					130.000 €			
55	114300	626068	11430004	BBH Fuhrpark	Auslegearm Unimog	2643	04.05.2021	8.450 €						8.450 €		
56					von 55310005	2666	10.05.2021	23.192 €						23.192 €		
57	114300	626073	11430005	BBH Arbeitsgeräte	Auslegearm Unimog	2643	04.05.2021	41.021 €						41.021 €		
58	114300	626020	11430006	BBH Gebäude	Auslegearm Unimog	2643	04.05.2021	5.000 €						5.000 €		
59	114300	626010	11430009	BBH Verwaltung	Auslegearm Unimog	2643	04.05.2021	8.022 €						8.022 €		
60	126100	731060	12610001	Feuerwehr	Anschaffung WLF	2658	04.05.2021	84.035 €							84.035 €	
61	126100	731060	12610004	Feuerwehr	Anschaffung WLF	2658	04.05.2021	10.000 €							10.000 €	
62	126100	731060	12610005	Feuerwehr	Anschaffung WLF	2658	04.05.2021	7.528 €							7.528 €	
63	362100	834185	36210001	JUKIB	Marktschirm	2631	03.05.2021	4.968 €								4.968 €
64	365200	834090	36520002	Kindergarten "An der Isenach"	ÜPL Bauwagen KITA Hardenburg	2586	16.02.2021	8.000 €								8.000 €
65	365200	834130	36520003	Kindergarten Hardenburg	Bauwagen	2585	16.02.2021	7.038 €								7.038 €
66	365200	834150	36520010	Kindergarten "Haus für Kinder"	Klettergerüst und Sonnensegel	2634	03.05.2021	15.000 €								15.000 €
67	365200	834110	36520011	Kindergarten Ungstein	Maßnahme läuft	2603	08.03.2021	4.000 €								4.000 €
68	366100	834210	36610001	Spielplätze	Umsetzungen	2632	03.05.2021	60.189 €								60.189 €
69	424100	834200	42410001	Kommunale Sportanlagen	Spielplatzkonzept	2633	03.05.2021	4.410 €								4.410 €
Zwischensumme Investitionen								8.281.513 €	32.553 €	33.039 €	43.157 €	0 €	7.881.912 €	85.685 €	101.563 €	103.605 €
Zwischensumme Aufwand								0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Summe								8.281.513 €	32.553 €	33.039 €	43.157 €	0 €	7.881.912 €	85.685 €	101.563 €	103.605 €

