



Jahresabschluss zum 31.12.2021

# 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	29
7. Beteiligungsberichte	98
8. Anlagenübersicht	110
9. Forderungsübersicht	112
10. Verbindlichkeitenübersicht	114
11. Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	116
12. Detail-Übersicht zur Übertragung der Haushaltsermächtigungen	118

# 1. Ergebnisrechnung

## Ergebnisrechnung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021 einschl. Nachträge	Ergebnis 2021	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2021	Ergebnis- veränderung gegenüber 2020
		in €				
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	28.047.209	28.140.000	27.726.928	-413.072	-320.280
E 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	10.901.433	10.951.818	12.522.043	1.570.225	1.620.610
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	354.153	735.500	777.365	41.865	423.212
E 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	4.242.152	4.849.990	4.370.201	-479.789	128.049
E 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	2.504.149	2.891.640	1.927.319	-964.321	-576.831
E 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	1.002.526	784.645	674.650	-109.995	-327.875
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	3.501.067	6.436.700	3.329.758	-3.106.942	-171.310
<b>E 8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>50.552.689</b>	<b>54.790.293</b>	<b>51.328.264</b>	<b>-3.462.029</b>	<b>775.575</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	-19.283.311	-20.894.621	-19.869.663	1.024.958	-586.351
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.472.981	-9.964.420	-6.851.415	3.113.005	621.566
E 11	- Abschreibungen	-5.399.413	-5.262.600	-5.419.571	-156.971	-20.158
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-14.577.586	-14.365.639	-14.393.084	-27.445	184.502
E 13	- Aufwendungen der soz. Sicherung	-497.345	-901.000	-510.265	390.735	-12.920
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	-3.051.742	-3.142.288	-3.457.476	-315.188	-405.734
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-50.282.378</b>	<b>-54.530.568</b>	<b>-50.501.474</b>	<b>4.029.094</b>	<b>-219.096</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>270.311</b>	<b>259.725</b>	<b>826.790</b>	<b>567.065</b>	<b>556.479</b>
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	59.987	211.430	52.454	-158.976	-7.532
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-235.904	-462.060	-208.881	253.179	27.023
<b>E 19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>-175.917</b>	<b>-250.630</b>	<b>-156.426</b>	<b>94.204</b>	<b>19.491</b>
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>94.393</b>	<b>9.095</b>	<b>670.364</b>	<b>661.269</b>	<b>575.971</b>
<b>E 21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-118.305</b>				<b>118.305</b>
E 22a	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	-4.615.083	-4.965.000	-3.082.295	1.882.705	1.532.789
E 22b	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.615.083	4.965.000	3.082.295	-1.882.705	-1.532.789
<b>E 22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>E 23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>-23.912</b>	<b>9.095</b>	<b>670.364</b>	<b>661.269</b>	<b>694.276</b>

## 2. Finanzrechnung

Finanzrechnung						
lfd. Nr.		Ergebnis	Ansatz 2021	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis-
		2020	einschl. Nachträge	2021	Ergebnis zu Ansatz 2021	veränderung gegenüber 2020
in €						
F 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	26.568.976	28.140.000	27.729.366	-410.634	1.160.390
F 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	8.905.668	9.320.218	11.242.535	1.922.317	2.336.867
F 3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	329.192	735.500	693.086	-42.414	363.894
F 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	3.111.997	3.653.290	3.253.826	-399.464	141.829
F 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	2.496.647	2.891.640	2.038.103	-853.537	-458.543
F 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	1.346.452	784.645	722.912	-61.733	-623.540
F 7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	1.655.643	4.615.600	2.579.317	-2.036.283	923.674
<b>F 8</b>	<b>Summe der lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>44.414.575</b>	<b>50.140.893</b>	<b>48.259.145</b>	<b>-1.881.748</b>	<b>3.844.570</b>
F 9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	-18.370.520	-20.639.046	-19.585.137	1.053.909	-1.214.617
F 10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.799.155	-9.964.420	-7.026.843	2.937.577	772.312
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-14.662.276	-14.365.639	-14.040.040	325.599	622.236
F 13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-475.729	-901.000	-440.945	460.055	34.784
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	-3.036.519	-3.077.288	-2.556.320	520.968	480.199
<b>F 15</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-44.344.199</b>	<b>-48.947.393</b>	<b>-43.649.286</b>	<b>5.298.107</b>	<b>694.914</b>
<b>F 16</b>	<b>Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>70.376</b>	<b>1.193.500</b>	<b>4.609.859</b>	<b>3.416.359</b>	<b>4.539.484</b>
F 17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	31.202	211.430	53.797	-157.633	22.596
F 18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-235.002	-462.060	-202.517	259.543	32.485
<b>F 19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und auszahlungen</b>	<b>-203.800</b>	<b>-250.630</b>	<b>-148.720</b>	<b>101.910</b>	<b>55.081</b>
<b>F 20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-133.425</b>	<b>942.870</b>	<b>4.461.140</b>	<b>3.518.270</b>	<b>4.594.564</b>
<b>F 21</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-118.305</b>				<b>118.305</b>
<b>F 22</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>F 23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-251.730</b>	<b>942.870</b>	<b>4.461.140</b>	<b>3.518.270</b>	<b>4.712.870</b>
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	259.336	6.659.500	112.714	-6.546.786	-146.622
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	153.495	1.017.000	147.315	-869.685	-6.180
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	155.253	1.281.700	152.692	-1.129.008	-2.561
<b>F 27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>568.083</b>	<b>8.958.200</b>	<b>412.721</b>	<b>-8.545.479</b>	<b>-155.362</b>
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-640.080	-7.645.800	-755.663	6.890.137	-115.583
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-2.125.745	-10.291.009	-3.850.007	6.441.003	-1.724.262
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	-1.000.000				1.000.000
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-60.465	-20.000	-37.759	-17.759	22.706
<b>F 32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.826.289</b>	<b>-17.956.809</b>	<b>-4.643.428</b>	<b>13.313.381</b>	<b>-817.139</b>
<b>F 33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.258.206</b>	<b>-8.998.609</b>	<b>-4.230.707</b>	<b>4.767.902</b>	<b>-972.501</b>
<b>F 34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</b>	<b>-3.509.936</b>	<b>-8.055.739</b>	<b>230.433</b>	<b>8.286.172</b>	<b>3.740.369</b>
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten		8.506.430	1.891.653	-6.614.777	1.891.653
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	-439.183	-451.500	-2.256.942	-1.805.442	-1.817.759
<b>F 37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>-439.183</b>	<b>8.054.930</b>	<b>-365.289</b>	<b>-8.420.219</b>	<b>73.894</b>
<b>F 38</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)</b>	<b>-2.943.413</b>		<b>3.732.628</b>	<b>3.732.628</b>	<b>6.676.041</b>
<b>F 39</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>					
<b>F 40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-3.382.596</b>	<b>8.054.930</b>	<b>3.367.339</b>	<b>-4.687.591</b>	<b>6.749.936</b>
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	64.240		37.587	37.587	-26.653
<b>F 42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-3.318.356</b>	<b>8.054.930</b>	<b>3.404.927</b>	<b>-4.650.003</b>	<b>6.723.282</b>
<b>F 43</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufende Gelder)</b>	<b>-2.879.172</b>		<b>3.770.216</b>	<b>3.770.216</b>	<b>6.649.388</b>
<b>F 44</b>	<b>nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt</b>	<b>-690.913</b>	<b>491.370</b>	<b>2.204.198</b>	<b>1.712.828</b>	<b>2.895.111</b>

Der Ansatz beinhaltet die Übertragung der Haushaltsermächtigungen.

## 3. Teilrechnungen

### Übersicht über die Teilrechnungen

Teilhaushalt	Ergebnis- rechnungen	Finanz- rechnungen
	Jahres- überschuss	Finanzmittel- überschuss
Teilhaushalt 1 Innere Dienste	-4.159.115	-3.805.839
Teilhaushalt 2 Kultur	-1.150.777	-1.112.926
Teilhaushalt 3 Touristik	-687.216	-247.842
Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzleistungen	18.560.509	18.356.029
Teilhaushalt 5 Bauen und Umwelt	-6.729.777	-7.756.749
Teilhaushalt 6 Baubetriebshof	-225.442	-129.306
Teilhaushalt 7 Öffentliche Sicherheit und Ordnung	-1.147.392	-1.552.685
Teilhaushalt 8 Soziales und Sport	-3.790.425	-3.520.249
<b>Gesamt</b>	<b>670.364</b>	<b>230.433</b>

Teilhaushalt 1: Innere Dienste						
Teilergebnisrechnung						
lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021 einschl. Nachträge	Ergebnis 2021	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2021	Ergebnisveränderung gegenüber 2020
in €						
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
E 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	406.893	364.200	436.614	72.414	29.720
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung			422.048	422.048	422.048
E 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	65.472	89.600	86.559	-3.041	21.087
E 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	845.421	1.040.880	315.829	-725.051	-529.593
E 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	505.862	386.150	249.933	-136.217	-255.929
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	1.019.943	1.147.700	976.257	-171.443	-43.685
<b>E 8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.843.592</b>	<b>3.028.530</b>	<b>2.487.240</b>	<b>-541.290</b>	<b>-356.351</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	-4.132.067	-3.833.806	-3.928.074	-94.268	203.994
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.359.005	-1.544.030	-621.352	922.678	737.653
E 11	- Abschreibungen	-661.233	-512.100	-528.622	-16.522	132.611
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-260.426	-317.160	-394.438	-77.278	-134.012
E 13	- Aufwendungen der soz. Sicherung					
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	-957.920	-1.137.730	-1.081.594	56.136	-123.674
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-7.370.651</b>	<b>-7.344.826</b>	<b>-6.554.079</b>	<b>790.747</b>	<b>816.572</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-4.527.059</b>	<b>-4.316.296</b>	<b>-4.066.839</b>	<b>249.457</b>	<b>460.220</b>
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-339				339
<b>E 19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>-339</b>				<b>339</b>
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-4.527.398</b>	<b>-4.316.296</b>	<b>-4.066.839</b>	<b>249.457</b>	<b>460.559</b>
<b>E 21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-118.305</b>				<b>118.305</b>
E 22a	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	-177.831	-463.000	-94.890	368.110	82.941
E 22b	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.587	3.200	2.614	-586	-972
<b>E 22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-174.245</b>	<b>-459.800</b>	<b>-92.276</b>	<b>367.524</b>	<b>81.969</b>
<b>E 23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>-4.819.948</b>	<b>-4.776.096</b>	<b>-4.159.115</b>	<b>616.981</b>	<b>660.833</b>

Teilhaushalt 1: Innere Dienste						
Teilfinanzrechnung						
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021 einschl. Nachträge	Ergebnis 2021	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2021	Ergebnisveränderung gegenüber 2020
in €						
F 16	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-3.540.136	-4.399.186	-3.537.256	861.930	2.880
F 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und auszahlungen	-461		26	26	487
<b>F 20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-3.540.597</b>	<b>-4.399.186</b>	<b>-3.537.229</b>	<b>861.957</b>	<b>3.368</b>
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-118.305				118.305
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-174.245	-459.800	-92.276	367.524	81.969
<b>F 23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-3.833.147</b>	<b>-4.858.986</b>	<b>-3.629.505</b>	<b>1.229.481</b>	<b>203.641</b>
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	5.074		4.182	4.182	-893
<b>F 27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.074</b>		<b>4.182</b>	<b>4.182</b>	<b>-893</b>
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-4.001	-400.300	-33.432	366.868	-29.431
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-132.470	-234.500	-142.902	91.598	-10.432
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-3.330		-4.182	-4.182	-852
<b>F 32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-139.801</b>	<b>-634.800</b>	<b>-180.515</b>	<b>454.285</b>	<b>-40.714</b>
<b>F 33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-134.727</b>	<b>-634.800</b>	<b>-176.334</b>	<b>458.466</b>	<b>-41.607</b>
<b>F 34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>-3.967.873</b>	<b>-5.493.786</b>	<b>-3.805.839</b>	<b>1.687.947</b>	<b>162.034</b>

Der Ansatz beinhaltet die Übertragung der Haushaltsermächtigungen.

Teilhaushalt 2: Kultur						
Teilergebnisrechnung						
lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2020	Ansatz 2021 einschl. Nachträge	Ergebnis 2021	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2021	Ergebnisveränderung gegenüber 2020
in €						
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
E 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	138.730	137.054	179.058	42.004	40.327
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung					
E 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	413.634	445.000	424.913	-20.087	11.278
E 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	6.275	58.520	24.000	-34.520	17.725
E 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	14.577	85.925	14.807	-71.118	230
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	1.086		2.930	2.930	1.844
<b>E 8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>574.303</b>	<b>726.499</b>	<b>645.708</b>	<b>-80.791</b>	<b>71.404</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	-1.142.982	-1.208.800	-1.129.136	79.664	13.846
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-222.041	-273.410	-216.195	57.215	5.847
E 11	- Abschreibungen	-99.471	-70.900	-75.638	-4.738	23.834
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-88.511	-112.279	-88.507	23.772	4
E 13	- Aufwendungen der soz. Sicherung					
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	-242.968	-363.670	-278.154	85.516	-35.185
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.795.974</b>	<b>-2.029.059</b>	<b>-1.787.629</b>	<b>241.430</b>	<b>8.345</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.221.671</b>	<b>-1.302.560</b>	<b>-1.141.921</b>	<b>160.639</b>	<b>79.750</b>
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
<b>E 19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>					
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.221.671</b>	<b>-1.302.560</b>	<b>-1.141.921</b>	<b>160.639</b>	<b>79.750</b>
<b>E 21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>					
E 22a	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	-227.080	-73.600	-8.856	64.744	218.224
E 22b	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.106	600		-600	-1.106
<b>E 22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-225.974</b>	<b>-73.000</b>	<b>-8.856</b>	<b>64.144</b>	<b>217.118</b>
<b>E 23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>-1.447.645</b>	<b>-1.375.560</b>	<b>-1.150.777</b>	<b>224.783</b>	<b>296.868</b>

Teilhaushalt 2: Kultur						
Teilfinanzrechnung						
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021 einschl. Nachträge	Ergebnis 2021	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2021	Ergebnisveränderung gegenüber 2020
in €						
F 16	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.138.493	-1.229.360	-1.108.350	121.010	30.143
F 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und auszahlungen					
<b>F 20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-1.138.493</b>	<b>-1.229.360</b>	<b>-1.108.350</b>	<b>121.010</b>	<b>30.143</b>
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-225.974	-73.000	-8.856	64.144	217.118
<b>F 23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-1.364.467</b>	<b>-1.302.360</b>	<b>-1.117.206</b>	<b>185.154</b>	<b>247.261</b>
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	44.879	10.000	5.200	-4.800	-39.679
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	50		1.080	1.080	1.030
<b>F 27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>44.929</b>	<b>10.000</b>	<b>6.280</b>	<b>-3.720</b>	<b>-38.649</b>
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-19.695				19.695
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-37.552	-39.000	-2.000	37.000	35.552
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-50				50
<b>F 32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-57.298</b>	<b>-39.000</b>	<b>-2.000</b>	<b>37.000</b>	<b>55.298</b>
<b>F 33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-12.369</b>	<b>-29.000</b>	<b>4.280</b>	<b>33.280</b>	<b>16.649</b>
<b>F 34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>-1.376.836</b>	<b>-1.331.360</b>	<b>-1.112.926</b>	<b>218.434</b>	<b>263.910</b>

Der Ansatz beinhaltet die Übertragung der Haushaltsermächtigungen.

Teilhaushalt 3: Touristik						
Teilergebnisrechnung						
lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2020	Ansatz 2021 einschl. Nachträge	Ergebnis 2021	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2021	Ergebnis- veränderung gegenüber 2020
in €						
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
E 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	925		1.056	1.056	131
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung					
E 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	707.875	850.000	702.808	-147.192	-5.068
E 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	213.973	220.000	123.578	-96.422	-90.395
E 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	14.846	5.000	6.412	1.412	-8.434
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	21.731	70.000	43.324	-26.676	21.594
<b>E 8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>959.349</b>	<b>1.145.000</b>	<b>877.176</b>	<b>-267.824</b>	<b>-82.173</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	-589.890	-570.450	-593.985	-23.535	-4.096
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-471.859	-484.600	-319.488	165.112	152.372
E 11	- Abschreibungen	-3.130	-600	-3.366	-2.766	-235
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		-1.000		1.000	
E 13	- Aufwendungen der soz. Sicherung					
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	-112.289	-169.000	-629.483	-460.483	-517.195
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.177.168</b>	<b>-1.225.650</b>	<b>-1.546.322</b>	<b>-320.672</b>	<b>-369.154</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-217.819</b>	<b>-80.650</b>	<b>-669.146</b>	<b>-588.496</b>	<b>-451.327</b>
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
<b>E 19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>					
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-217.819</b>	<b>-80.650</b>	<b>-669.146</b>	<b>-588.496</b>	<b>-451.327</b>
<b>E 21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>					
E 22a	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	-19.318	-51.800	-18.204	33.596	1.114
E 22b	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	560		134	134	-426
<b>E 22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-18.759</b>	<b>-51.800</b>	<b>-18.070</b>	<b>33.730</b>	<b>688</b>
<b>E 23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>-236.578</b>	<b>-132.450</b>	<b>-687.216</b>	<b>-554.766</b>	<b>-450.639</b>

Teilhaushalt 3: Touristik						
Teilfinanzrechnung						
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021 einschl. Nachträge	Ergebnis 2021	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2021	Ergebnis- veränderung gegenüber 2020
in €						
F 16	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-622.572	-80.050	-151.283	-71.233	471.289
F 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und auszahlungen					
<b>F 20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-622.572</b>	<b>-80.050</b>	<b>-151.283</b>	<b>-71.233</b>	<b>471.289</b>
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-18.759	-51.800	-18.070	33.730	688
<b>F 23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-641.331</b>	<b>-131.850</b>	<b>-169.354</b>	<b>-37.504</b>	<b>471.977</b>
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen			240	240	240
<b>F 27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>240</b>	<b>240</b>	<b>240</b>
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-559.673	-210.000	-78.729	131.271	480.944
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen					
<b>F 32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-559.673</b>	<b>-210.000</b>	<b>-78.729</b>	<b>131.271</b>	<b>480.944</b>
<b>F 33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-559.673</b>	<b>-210.000</b>	<b>-78.489</b>	<b>131.511</b>	<b>481.184</b>
<b>F 34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>-1.201.004</b>	<b>-341.850</b>	<b>-247.842</b>	<b>94.008</b>	<b>953.161</b>

Der Ansatz beinhaltet die Übertragung der Haushaltsermächtigungen.

Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen						
Teilergebnisrechnung						
lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2020	Ansatz 2021 einschl. Nachträge	Ergebnis 2021	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2021	Ergebnisveränderung gegenüber 2020
in €						
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	28.047.209	28.140.000	27.726.928	-413.072	-320.280
E 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	3.209.337	3.043.300	4.236.514	1.193.214	1.027.177
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung					
E 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte					
E 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	2.857	2.900	2.434	-466	-423
E 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen					
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	1.547.792	1.642.600	221.096	-1.421.504	-1.326.696
<b>E 8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>32.807.195</b>	<b>32.828.800</b>	<b>32.186.973</b>	<b>-641.827</b>	<b>-620.222</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen					
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
E 11	- Abschreibungen	-37.143	-34.300	-51.429	-17.129	-14.286
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-13.604.262	-13.169.000	-13.219.056	-50.056	385.207
E 13	- Aufwendungen der soz. Sicherung					
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	-431.132	-67.400	-203.927	-136.527	227.205
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-14.072.537</b>	<b>-13.270.700</b>	<b>-13.474.411</b>	<b>-203.711</b>	<b>598.126</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>18.734.657</b>	<b>19.558.100</b>	<b>18.712.561</b>	<b>-845.539</b>	<b>-22.096</b>
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	57.008	210.540	50.829	-159.711	-6.180
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-235.565	-354.300	-202.881	151.419	32.684
<b>E 19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>-178.557</b>	<b>-143.760</b>	<b>-152.052</b>	<b>-8.292</b>	<b>26.505</b>
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>18.556.101</b>	<b>19.414.340</b>	<b>18.560.509</b>	<b>-853.831</b>	<b>4.409</b>
<b>E 21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>					
E 22a	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen					
E 22b	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
<b>E 22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>E 23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>18.556.101</b>	<b>19.414.340</b>	<b>18.560.509</b>	<b>-853.831</b>	<b>4.409</b>

Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen						
Teilfinanzrechnung						
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021 einschl. Nachträge	Ergebnis 2021	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2021	Ergebnisveränderung gegenüber 2020
in €						
F 16	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	15.775.165	18.092.400	19.226.400	1.134.000	3.451.235
F 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und auszahlungen	-206.318	-143.760	-150.372	-6.612	55.946
<b>F 20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>15.568.848</b>	<b>17.948.640</b>	<b>19.076.029</b>	<b>1.127.389</b>	<b>3.507.181</b>
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
<b>F 23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>15.568.848</b>	<b>17.948.640</b>	<b>19.076.029</b>	<b>1.127.389</b>	<b>3.507.181</b>
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		6.500.000		-6.500.000	
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen					
<b>F 27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>6.500.000</b>		<b>-6.500.000</b>	
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-600.000	-7.220.000	-720.000	6.500.000	-120.000
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen					
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	-1.000.000				1.000.000
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen					
<b>F 32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.600.000</b>	<b>-7.220.000</b>	<b>-720.000</b>	<b>6.500.000</b>	<b>880.000</b>
<b>F 33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.600.000</b>	<b>-720.000</b>	<b>-720.000</b>		<b>880.000</b>
<b>F 34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>13.968.848</b>	<b>17.228.640</b>	<b>18.356.029</b>	<b>1.127.389</b>	<b>4.387.181</b>

Der Ansatz beinhaltet die Übertragung der Haushaltsermächtigungen.

Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt						
Teilergebnisrechnung						
lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2020	Ansatz 2021 einschl. Nachträge	Ergebnis 2021	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2021	Ergebnisveränderung gegenüber 2020
in €						
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
E 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	1.107.916	1.360.250	1.295.807	-64.443	187.892
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung					
E 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	1.460.913	1.649.450	1.470.468	-178.982	9.555
E 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	1.273.315	1.338.520	1.272.859	-65.661	-456
E 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	151.974	118.700	150.135	31.435	-1.839
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	275.271	3.305.200	1.211.224	-2.093.976	935.953
<b>E 8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.269.388</b>	<b>7.772.120</b>	<b>5.400.492</b>	<b>-2.371.628</b>	<b>1.131.104</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	-1.592.355	-1.936.350	-1.821.740	114.610	-229.385
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.352.482	-4.882.960	-3.459.022	1.423.938	-106.539
E 11	- Abschreibungen	-3.711.647	-4.214.600	-4.247.650	-33.050	-536.003
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-239.991	-250.000	-305.974	-55.974	-65.983
E 13	- Aufwendungen der soz. Sicherung					
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	-353.664	-505.555	-370.024	135.531	-16.360
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-9.250.139</b>	<b>-11.789.465</b>	<b>-10.204.410</b>	<b>1.585.055</b>	<b>-954.271</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-4.980.751</b>	<b>-4.017.345</b>	<b>-4.803.918</b>	<b>-786.573</b>	<b>176.833</b>
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.978	890	890	-0	-2.089
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		-107.760		107.760	
<b>E 19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>2.978</b>	<b>-106.870</b>	<b>890</b>	<b>107.760</b>	<b>-2.089</b>
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-4.977.773</b>	<b>-4.124.215</b>	<b>-4.803.028</b>	<b>-678.813</b>	<b>174.744</b>
<b>E 21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>					
E 22a	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	-2.591.474	-2.792.800	-2.024.949	767.851	566.526
E 22b	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.485.079	1.902.500	98.200	-1.804.300	-1.386.879
<b>E 22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.106.395</b>	<b>-890.300</b>	<b>-1.926.749</b>	<b>-1.036.449</b>	<b>-820.354</b>
<b>E 23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>-6.084.168</b>	<b>-5.014.515</b>	<b>-6.729.777</b>	<b>-1.715.262</b>	<b>-645.609</b>

Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt						
Teilfinanzrechnung						
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021 einschl. Nachträge	Ergebnis 2021	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2021	Ergebnisveränderung gegenüber 2020
in €						
F 16	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-3.343.871	-2.008.445	-2.872.435	-863.990	471.436
F 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und auszahlungen	2.978	-106.870	890	107.760	-2.089
<b>F 20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-3.340.892</b>	<b>-2.115.315</b>	<b>-2.871.545</b>	<b>-756.230</b>	<b>469.347</b>
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.106.395	-890.300	-1.926.749	-1.036.449	-820.354
<b>F 23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-4.447.288</b>	<b>-3.005.615</b>	<b>-4.798.294</b>	<b>-1.792.679</b>	<b>-351.007</b>
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			18.995	18.995	18.995
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	20.606	1.017.000	21.464	-995.536	858
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	87.843	1.271.700	107.106	-1.164.594	19.263
<b>F 27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>108.449</b>	<b>2.288.700</b>	<b>147.565</b>	<b>-2.141.135</b>	<b>39.115</b>
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-5.124	-4.000		4.000	5.124
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-684.305	-9.236.309	-3.101.615	6.134.694	-2.417.310
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-30.236	-20.000	-4.405	15.595	25.831
<b>F 32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-719.665</b>	<b>-9.260.309</b>	<b>-3.106.020</b>	<b>6.154.290</b>	<b>-2.386.355</b>
<b>F 33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-611.216</b>	<b>-6.971.609</b>	<b>-2.958.455</b>	<b>4.013.154</b>	<b>-2.347.239</b>
<b>F 34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>-5.058.503</b>	<b>-9.977.224</b>	<b>-7.756.749</b>	<b>2.220.475</b>	<b>-2.698.246</b>

Der Ansatz beinhaltet die Übertragung der Haushaltsermächtigungen.

Teilhaushalt 6: Baubetriebshof						
Teilergebnisrechnung						
lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2020	Ansatz 2021 einschl. Nachträge	Ergebnis 2021	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2021	Ergebnisveränderung gegenüber 2020
in €						
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
E 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	2.694		3.391	3.391	697
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung					
E 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte					
E 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	640				-640
E 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	58.719	4.600	15.906	11.306	-42.813
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	71.584		118.511	118.511	46.927
<b>E 8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>133.637</b>	<b>4.600</b>	<b>137.808</b>	<b>133.208</b>	<b>4.171</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	-2.497.135	-2.841.350	-2.514.620	326.730	-17.485
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-374.356	-473.500	-418.244	55.256	-43.888
E 11	- Abschreibungen	-194.551	-131.300	-164.519	-33.219	30.032
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen					
E 13	- Aufwendungen der soz. Sicherung					
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	-99.839	-133.100	-108.913	24.187	-9.074
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-3.165.881</b>	<b>-3.579.250</b>	<b>-3.206.296</b>	<b>372.954</b>	<b>-40.415</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-3.032.244</b>	<b>-3.574.650</b>	<b>-3.068.488</b>	<b>506.162</b>	<b>-36.244</b>
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
<b>E 19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>					
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.032.244</b>	<b>-3.574.650</b>	<b>-3.068.488</b>	<b>506.162</b>	<b>-36.244</b>
<b>E 21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>					
E 22a	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	-65.517	-103.000		103.000	65.517
E 22b	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.927.069	2.922.200	2.843.046	-79.154	-84.024
<b>E 22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.861.552</b>	<b>2.819.200</b>	<b>2.843.046</b>	<b>23.846</b>	<b>-18.506</b>
<b>E 23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>-170.692</b>	<b>-755.450</b>	<b>-225.442</b>	<b>530.008</b>	<b>-54.750</b>

Teilhaushalt 6: Baubetriebshof						
Teilfinanzrechnung						
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021 einschl. Nachträge	Ergebnis 2021	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2021	Ergebnisveränderung gegenüber 2020
in €						
F 16	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-2.952.072	-3.443.350	-2.853.149	590.201	98.923
F 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und auszahlungen					
<b>F 20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-2.952.072</b>	<b>-3.443.350</b>	<b>-2.853.149</b>	<b>590.201</b>	<b>98.923</b>
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.861.552	2.819.200	2.843.046	23.846	-18.506
<b>F 23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-90.520</b>	<b>-624.150</b>	<b>-10.104</b>	<b>614.046</b>	<b>80.416</b>
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	7.819	10.000	11.394	1.394	3.575
<b>F 27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.819</b>	<b>10.000</b>	<b>11.394</b>	<b>1.394</b>	<b>3.575</b>
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-264.741	-89.000	-128.423	-39.423	136.318
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen			-2.173	-2.173	-2.173
<b>F 32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-264.741</b>	<b>-89.000</b>	<b>-130.596</b>	<b>-41.596</b>	<b>134.145</b>
<b>F 33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-256.923</b>	<b>-79.000</b>	<b>-119.202</b>	<b>-40.202</b>	<b>137.720</b>
<b>F 34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>-347.443</b>	<b>-703.150</b>	<b>-129.306</b>	<b>573.844</b>	<b>218.137</b>

Der Ansatz beinhaltet die Übertragung der Haushaltsermächtigungen.

Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung						
Teilergebnisrechnung						
lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2020	Ansatz 2021 einschl. Nachträge	Ergebnis 2021	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2021	Ergebnis- veränderung gegenüber 2020
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
E 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	48.762	41.000	55.663	14.663	6.901
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung					
E 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	1.104.124	1.145.800	1.168.022	22.222	63.898
E 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	2.463	4.700	3.251	-1.449	788
E 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	9.221	6.300	8.525	2.225	-696
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	541.401	271.200	735.409	464.209	194.008
<b>E 8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.705.971</b>	<b>1.469.000</b>	<b>1.970.870</b>	<b>501.870</b>	<b>264.899</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	-1.358.516	-1.621.400	-1.477.262	144.138	-118.745
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-497.669	-643.650	-544.316	99.334	-46.647
E 11	- Abschreibungen	-239.232	-155.500	-186.959	-31.459	52.273
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-19.120	-24.600	-16.552	8.048	2.568
E 13	- Aufwendungen der soz. Sicherung					
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	-261.438	-337.530	-313.664	23.866	-52.226
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.375.976</b>	<b>-2.782.680</b>	<b>-2.538.753</b>	<b>243.927</b>	<b>-162.777</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-670.005</b>	<b>-1.313.680</b>	<b>-567.883</b>	<b>745.797</b>	<b>102.122</b>
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge			736	736	736
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
<b>E 19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>			<b>736</b>	<b>736</b>	<b>736</b>
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-670.005</b>	<b>-1.313.680</b>	<b>-567.147</b>	<b>746.533</b>	<b>102.858</b>
<b>E 21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>					
E 22a	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	-778.551	-642.200	-587.346	54.854	191.205
E 22b	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	9.265	13.500	7.101	-6.399	-2.164
<b>E 22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-769.286</b>	<b>-628.700</b>	<b>-580.245</b>	<b>48.455</b>	<b>189.041</b>
<b>E 23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>-1.439.291</b>	<b>-1.942.380</b>	<b>-1.147.392</b>	<b>794.988</b>	<b>291.899</b>

Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung						
Teilfinanzrechnung						
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021 einschl. Nachträge	Ergebnis 2021	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2021	Ergebnis- veränderung gegenüber 2020
F 16	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-704.485	-1.173.780	-885.881	287.899	-181.396
F 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und auszahlungen			736	736	736
<b>F 20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-704.485</b>	<b>-1.173.780</b>	<b>-885.145</b>	<b>288.635</b>	<b>-180.660</b>
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-769.286	-628.700	-580.245	48.455	189.041
<b>F 23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-1.473.771</b>	<b>-1.802.480</b>	<b>-1.465.391</b>	<b>337.089</b>	<b>8.381</b>
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	97.960	8.100	17.555	9.455	-80.405
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	112.189		125.851	125.851	13.663
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	5.340		1.051	1.051	-4.289
<b>F 27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>215.488</b>	<b>8.100</b>	<b>144.457</b>	<b>136.357</b>	<b>-71.031</b>
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-11.260	-11.500	-2.231	9.269	9.029
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-330.640	-165.100	-228.470	-63.370	102.170
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-2.750		-1.050	-1.050	1.700
<b>F 32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-344.650</b>	<b>-176.600</b>	<b>-231.751</b>	<b>-55.151</b>	<b>112.899</b>
<b>F 33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-129.162</b>	<b>-168.500</b>	<b>-87.294</b>	<b>81.206</b>	<b>41.868</b>
<b>F 34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>-1.602.934</b>	<b>-1.970.980</b>	<b>-1.552.685</b>	<b>418.295</b>	<b>50.249</b>

Der Ansatz beinhaltet die Übertragung der Haushaltsermächtigungen.

Teilhaushalt 8: Soziales und Sport						
Teilergebnisrechnung						
lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2020	Ansatz 2021 einschl. Nachträge	Ergebnis 2021	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2021	Ergebnisveränderung gegenüber 2020
in €						
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
E 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	5.986.176	6.006.014	6.313.941	307.927	327.765
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	354.153	735.500	355.317	-380.183	1.164
E 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	490.133	670.140	517.432	-152.708	27.299
E 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	159.206	226.120	185.368	-40.752	26.163
E 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	247.327	177.970	228.933	50.963	-18.394
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	22.260		21.006	21.006	-1.254
<b>E 8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.259.254</b>	<b>7.815.744</b>	<b>7.621.997</b>	<b>-193.747</b>	<b>362.743</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	-7.970.365	-8.882.465	-8.404.846	477.619	-434.480
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.195.568	-1.662.270	-1.272.799	389.471	-77.231
E 11	- Abschreibungen	-453.005	-143.300	-161.388	-18.088	291.617
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-365.276	-491.600	-368.558	123.042	-3.281
E 13	- Aufwendungen der soz. Sicherung	-497.345	-901.000	-510.265	390.735	-12.920
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	-592.491	-428.303	-471.717	-43.414	120.774
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-11.074.052</b>	<b>-12.508.938</b>	<b>-11.189.573</b>	<b>1.319.365</b>	<b>-115.522</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-3.814.798</b>	<b>-4.693.194</b>	<b>-3.567.576</b>	<b>1.125.618</b>	<b>247.221</b>
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen			-6.000	-6.000	-6.000
<b>E 19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>			<b>-6.000</b>	<b>-6.000</b>	<b>-6.000</b>
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.814.798</b>	<b>-4.693.194</b>	<b>-3.573.576</b>	<b>1.119.618</b>	<b>241.221</b>
<b>E 21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>					
E 22a	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	-755.311	-838.600	-348.049	490.551	407.262
E 22b	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	188.418	123.000	131.200	8.200	-57.218
<b>E 22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-566.893</b>	<b>-715.600</b>	<b>-216.849</b>	<b>498.751</b>	<b>350.044</b>
<b>E 23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>-4.381.691</b>	<b>-5.408.794</b>	<b>-3.790.425</b>	<b>1.618.369</b>	<b>591.265</b>

Teilhaushalt 8: Soziales und Sport						
Teilfinanzrechnung						
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021 einschl. Nachträge	Ergebnis 2021	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2021	Ergebnisveränderung gegenüber 2020
in €						
F 16	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-3.403.160	-4.564.729	-3.208.187	1.356.542	194.974
F 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und auszahlungen					
<b>F 20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-3.403.160</b>	<b>-4.564.729</b>	<b>-3.208.187</b>	<b>1.356.542</b>	<b>194.974</b>
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-566.893	-715.600	-216.849	498.751	350.044
<b>F 23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-3.970.053</b>	<b>-5.280.329</b>	<b>-3.425.035</b>	<b>1.855.294</b>	<b>545.018</b>
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	116.497	141.400	70.964	-70.436	-45.533
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	20.700				-20.700
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	49.127		27.640	27.640	-21.487
<b>F 27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>186.324</b>	<b>141.400</b>	<b>98.604</b>	<b>-42.796</b>	<b>-87.720</b>
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		-10.000		10.000	
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-116.363	-317.100	-167.868	149.232	-51.505
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-24.099		-25.950	-25.950	-1.851
<b>F 32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-140.462</b>	<b>-327.100</b>	<b>-193.818</b>	<b>133.282</b>	<b>-53.356</b>
<b>F 33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>45.863</b>	<b>-185.700</b>	<b>-95.213</b>	<b>90.487</b>	<b>-141.076</b>
<b>F 34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>-3.924.191</b>	<b>-5.466.029</b>	<b>-3.520.249</b>	<b>1.945.780</b>	<b>403.942</b>

Der Ansatz beinhaltet die Übertragung der Haushaltsermächtigungen.

## 4. Bilanz

**Bilanz zum 31.12.2021**

**AKTIVA**

Posten	Bezeichnung	31.12.2020 €	31.12.2021 €
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>195.242.465</b>	<b>208.318.151</b>
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>3.438.937</b>	<b>17.469.489</b>
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	120.908	127.071
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	3.146.865	3.000.632
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	171.164	161.786
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		14.180.000
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>154.020.185</b>	<b>153.076.236</b>
1.2.1	Wald, Forsten	15.721.935	15.721.935
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.915.284	6.792.432
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	51.219.245	51.256.412
1.2.4	Infrastrukturvermögen	69.381.532	66.289.541
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	31.858	29.649
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	632.384	623.831
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	6.294.563	6.200.247
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.290.216	2.498.211
1.2.9	Pflanzen und Tiere		
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.533.167	3.663.978
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>37.783.343</b>	<b>37.772.426</b>
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	17.788.788	17.788.788
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		
1.3.3	Beteiligungen	296.630	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	127.741	116.824
<b>2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>18.391.704</b>	<b>17.644.229</b>
<b>2.1</b>	<b>Vorräte</b>	<b>2.118.374</b>	<b>2.018.622</b>
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	11.567	15.242
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	2.106.808	2.003.379
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		
<b>2.2</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>10.994.095</b>	<b>9.986.192</b>
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	3.075.319	2.607.501
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	198.125	388.438
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	7.090.923	6.468.652
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	6.945	97
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.812	14.407
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	619.970	507.097
<b>2.3</b>	<b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>		
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		
<b>2.4</b>	<b>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>	<b>5.279.235</b>	<b>5.639.415</b>
<b>3</b>	<b>Ausgleichsposten für latente Steuern</b>		
<b>4</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>114.146</b>	<b>146.319</b>
4.1	Disagio		
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	114.146	146.319
<b>5</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>		
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>213.748.315</b>	<b>226.108.699</b>

**Bilanz zum 31.12.2021**

**PASSIVA**

Posten	Bezeichnung	31.12.2020 €	31.12.2021 €
<b>1</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>116.957.311</b>	<b>117.627.675</b>
1.1	Kapitalrücklage	116.981.223	116.957.311
1.2	Sonstige Rücklagen		
1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-23.912	670.364
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>60.841.265</b>	<b>58.210.345</b>
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	1.710.901	1.710.901
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	<b>57.290.963</b>	<b>54.675.001</b>
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	39.428.548	37.897.055
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	17.298.943	16.234.889
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	563.473	543.056
2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	6.042	
2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil		
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	1.487.371	1.479.465
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
2.7	Sonstige Sonderposten	345.988	344.979
<b>3</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>18.611.213</b>	<b>19.298.159</b>
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	15.235.184	15.041.259
3.2	Steuerrückstellungen		516.000
3.3	Rückstellungen für latente Steuern		
3.4	Sonstige Rückstellungen	3.376.029	3.740.900
<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>17.214.352</b>	<b>30.785.486</b>
4.1	Anleihen		
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	<b>6.570.514</b>	<b>6.205.961</b>
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	6.570.514	6.205.961
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	804.279	1.353.981
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	52.669	116.459
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		13.550.727
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	9.101.148	8.938.371
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	174.178	106.391
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	511.564	513.596
<b>5</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>124.173</b>	<b>187.033</b>
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>213.748.315</b>	<b>226.108.699</b>

## 5. Anhang

## I. Rechtsgrundlagen

Der Anhang des Jahresabschlusses der Stadt Bad Dürkheim zum 31.12.2021 wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 GemO und der §§ 33 Abs. 1 Nr. 5; 35 Abs. 2 und Abs. 6; 40 Abs. 2; 43 und 48 GemHVO erstellt.

## II. Gliederung des Jahresabschlusses

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

## III. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Haushaltsvorjahr unverändert.

## IV. Sonstige Anhangangaben

### 1. Kostenunterdeckungen

Im Jahr 2021 gab es sowohl bei den Beiträgen für die Wirtschaftswege als auch bei den Gebühren für den Weinbergenschutz Kostenunterdeckungen.

### 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)
- 307 entgeltlich eingeräumte Erbbaurechte an 163 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 2021 in €	davon gegenüber der Stadtwerke GmbH in €
Ausfallbürgschaft (Investitionsdarlehen)	1.461.624,86	1.461.624,86
Ausfallbürgschaft (Investitionsdarlehen)	379.999,59	379.999,59
Ausfallbürgschaft (Therme)	2.665.008,20	2.665.008,20
Ausfallbürgschaft (Therme)	4.000.000,00	4.000.000,00
Ausfallbürgschaft (Investitionsdarlehen)	3.600.000,00	3.600.000,00
<b>Summe</b>	<b>12.106.632,65</b>	<b>12.106.632,65</b>

Die Aufzählung beinhaltet die jeweils zum 31.12.2021 abgerufenen Darlehensbeträge.

## 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 2021 in €	davon in Anspruch genommen, ohne dass eine Verbindlichkeit begründet wurde
12610001 Feuerwehr Fahrzeuge	600.000	0
54110026 Im Rustengut	300.000	0
54110052 Mannheimer Str. / Philipp-Fauth-Straße	400.000	0
57110002 Breitbandausbau	77.000	0
<b>Summe</b>	<b>1.377.000</b>	<b>0</b>

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

### Großinvestitionen

Der im Jahr 2021 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. Die Baukosten sind zu einem großen Teil bereits durch Ausschreibungsverfahren fixiert.

Die Bauphase fällt jedoch in eine durch Unsicherheiten gekennzeichnete Zeit. Waren zunächst die Folgen der Pandemie und die damit einhergehenden Einnahmeausfälle das vorherrschende Risiko, kann zwischenzeitlich die Inflation insbesondere im Bereich der Materialkosten als das größte Risiko einer im Vorfeld nicht planbaren Baukostensteigerung angesehen werden.

### Inflation

Die hohen Energiepreise waren ein zentraler Inflationstreiber der vergangenen Monate und werden den städtischen Haushalt in den kommenden Jahren stärker 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
Kaiserlauterer Straße (B37, Ortsdurchfahrt Hardenburg)	Aug. 2015	364.000	570.000	September 2022
<b>Summe</b>		<b>364.000</b>	<b>570.000</b>	

## 13. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung für Arbeitnehmer

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

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

- Die Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer sind bei der Zusatzversorgungskasse der bayerischen Gemeinden - Bayerische Versorgungskammer München in 81925 München versichert.
- Versorgungszusagen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer bestehen aufgrund von Tarifrecht; § 61 Abs. 3 GemO i. V. m. § 25 TVöD und § 2 ATV-K, Altersvorsorge-TV-Kommunal.
- Nach einer Wartezeit von 60 Monaten erhält ein Versicherter eine Betriebsrente. Die Kasse zahlt als Betriebsrente:
  - Altersrenten für Versicherte,
  - Erwerbsminderungsrenten für Versicherte und
  - Hinterbliebenenrenten für Witwen, Witwer und Waisen der Versicherten.
- Der Versicherungsfall tritt am Ersten des Monats ein, von dem an ein 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 2020 7,75 % der Bruttoentgeltsumme. Der Umlagesatz hat sich im Jahr 2021 nicht geändert.
- Die umlagepflichtigen Entgelte belaufen sich im Haushaltsjahr 2021 auf 13.443.913,35 € (Haushaltsvorjahr 2020: 12.609.258,24 €).
- Die Stadt zahlte im Haushaltsjahr an die Bayerische Versorgungskammer 1.043.177,12 € (Haushaltsvorjahr 2020: 977.281,59 €).

#### 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 ?
Stadtwerke Bad Dürkheim - Abwasserbeseitigungseinrichtung	Eigenbetrieb	Bad Dürkheim	100 %	GJ 2020	19.865.166,78 €	117.750,96 €	ja
Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH	GmbH	Bad Dürkheim	100 %	GJ 2020	31.055.451,03 €	-383.301,54 €	nein
Staatsbad Bad Dürkheim GmbH	GmbH	Bad Dürkheim	100 %	GJ 2020	-123.977,67 € *	-50.089,27 €	nein
Stadthalle Bad Dürkheim Anlagegesellschaft des bürgerlichen Rechts	GbR	Bad Dürkheim	61/70	GJ 2020	96.846,01 €	-165.281,66 €	nein

\* Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

## 20. Durchschnittlicher Personalbestand 2021

<b>Personal</b>	<b>Bestand</b>
Beamtinnen / Beamte	23,8
davon: auf Probe ernannt	
davon: teilzeitbeschäftigt	7,8
Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer	415,0
davon: teilzeitbeschäftigt	222,0
<b>Insgesamt</b>	<b>438,8</b>
Bedienstete im Vorbereitungsdienst	1,5
Auszubildende	14,7
<b>Insgesamt</b>	<b>16,2</b>
Beamtinnen / Beamte im Erziehungsurlaub	0,2
Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer im Erziehungsurlaub	11,1
<b>Insgesamt</b>	<b>11,3</b>
<b>Leiharbeiter</b>	<b>0,0</b>

Die Berechnung des durchschnittlichen Personalbestandes erfolgt über das arithmetische Mittel der Summe der zwölf Einzelmonate des Jahres 2021.

## 21. Mitglieder des Stadtrates 2021

01.01.2021 – 31.12.2021
Bürgermeister Christoph Glogger
Gerd Ester
Johannes Steiniger
Markus Wolf
Helmut Darting
Gisela Hoffmann
Thorsten Brand
Christine Michler
Rolf Bart
Andreas Wolf
Thomas Kalbfuß
Ralf Lang
Jonny Papistok
Reinhard Brenzinger
Kerstin Kissel
Dieter Walther
Karlheinz Bayer
Ina Stepp
Thomas Geis
Dr. Reinhart Zobel bis 31.07.2021
Sibylle Heißler ab 01.08.2021
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

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

.....  
Bad Dürkheim, 30.06.2022

## 6. Rechenschaftsbericht

## I. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31. Dezember 2021 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 Vorgänge von besonderer Bedeutung berücksichtigen, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, sowie auf Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde eingehen. Zugrundeliegende Annahmen sind hierbei anzugeben.

## II. Angaben zur Ergebnisrechnung

Gem. § 18 GemHVO ist der Haushalt in der Rechnung ausgeglichen, wenn die Ergebnisrechnung mindestens ausgeglichen ist, in der Finanzrechnung der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind und in der Bilanz kein negatives Eigenkapital auszuweisen ist.

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 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung Plan	Abweichung %
E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	50.552.688,79	54.790.293	51.328.263,95	-3.462.029,05	-6,32
E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	50.282.378,19	54.530.568	50.501.473,87	-4.029.094,13	-7,39
<b>E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>270.310,60</b>	<b>259.725</b>	<b>826.790,08</b>	<b>567.065,08</b>	<b>218,33</b>
E17 - Zins- und sonstige Finanzerträge	59.986,89	211.430	52.454,48	-158.975,52	-75,19
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	235.904,31	462.060	208.880,85	-253.179,15	-54,79
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-175.917,42	-250.630	-156.426,37	94.203,63	37,59
E20 - Ordentliches Ergebnis	94.393,18	9.095	670.363,71	661.268,71	7.270,68
E21 - Außerordentliches Ergebnis	-118.305,23	--	--	--	--
E23 - Jahresergebnis	-23.912,05	9.095	670.363,71	661.268,71	7.270,68

### 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 826.790 € ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung 556.479 €. Gegenüber dem geplanten Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 567.065 €.

### E 19 Finanzergebnis

Neben dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit steht das Finanzergebnis in Höhe von - 156.426 €. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 19.491 € und gegenüber dem Haushaltsplan um 94.204 € verändert.

### E 20 Ordentliches Ergebnis

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und Finanzergebnis ergeben das ordentliche Ergebnis, was mit 670.364 € abschließt und vom Vorjahresergebnis um 575.971 € abweicht.

## E 23 Jahresergebnis

Da das außerordentliche Ergebnis in 2021 keinen Saldo aufweist, wirkt sich dieses nicht auf das Jahresergebnis aus. Das Jahresergebnis beträgt 670.364 €. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt 694.276 €. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von 9.095 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 661.269 €.

Die Veränderung in Bezug auf das Haushaltsvorjahr ist auf höhere Erträge (775.575 € / 1,5%) zurückzuführen. Im Wesentlichen sind die Zuwendungen um 1.620.610 € (14,9%) und die Erträge der sozialen Sicherung um 423.212 € (119,5%) gestiegen. Ursächlich sind höhere Schlüsselzuweisungen, Spielbankabgaben, Zuwendungen der Kreisverwaltung sowie die Erstattung der Kassenärztlichen Vereinigung für Testungen. Dem gegenüber stehen Mindererträge bei den Privatrechtlichen Leistungsentgelten (-576.831 € / -23,0%) und Kostenerstattungen (-327.875 € / -32,7%), da u. a. die Abrechnung des Limburg-Dürkheimer Waldes 2021 noch aussteht.

Die Aufwendungen haben sich leicht um 219.096 € (0,4%) gegenüber 2020 erhöht.

### Erträge

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

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung Plan	Abweichung %
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	28.047.208,68	28.140.000	27.726.928,28	-413.071,72	-1,47
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	10.901.433,29	10.951.818	12.522.043,25	1.570.225,25	14,34
E3 - Erträge der sozialen Sicherung	354.153,00	735.500	777.365,33	41.865,33	5,69
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.242.151,61	4.849.990	4.370.200,64	-479.789,36	-9,89
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.504.149,48	2.891.640	1.927.318,66	-964.321,34	-33,35
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.002.525,51	784.645	674.650,17	-109.994,83	-14,02
E7 - Sonstige laufende Erträge	3.501.067,22	6.436.700	3.329.757,62	-3.106.942,38	-48,27
<b>E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>50.552.688,79</b>	<b>54.790.293</b>	<b>51.328.263,95</b>	<b>-3.462.029,05</b>	<b>-6,32</b>
E17 - Zinsen und sonstige Finanzerträge	59.986,89	211.430	52.454,48	-158.975,52	-75,19
E21 - Außerordentliche Erträge	58.017,00	--	--	--	--
<b>Gesamtertrag</b>	<b>50.670.692,68</b>	<b>55.001.723</b>	<b>51.380.718,43</b>	<b>-3.621.004,57</b>	<b>-6,58</b>

Die Erträge in Höhe von 51.380.718 € weichen um 710.026 € vom Vorjahresergebnis und um -3.621.005 € von der Haushaltsplanung ab.

## E 01 Erträge aus Steuern und Abgaben

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung Plan	Abweichung %
Grundsteuer A	110.936,71	110.000	109.540,31	-459,69	-0,42
Grundsteuer B	3.143.035,58	3.100.000	3.181.615,48	81.615,48	2,63
Gewerbsteuer	11.422.753,47	11.400.000	10.590.837,64	-809.162,36	-7,10
Anteil Einkommenssteuer	9.856.592,76	10.200.000	10.600.999,01	400.999,01	3,93
Anteil Umsatzsteuer	1.934.869,06	1.800.000	1.880.491,16	80.491,16	4,47
Vergnügungssteuer	427.430,17	500.000	153.041,44	-346.958,56	-69,39
Hundesteuer	125.156,50	130.000	136.050,20	6.050,20	4,65
Ausgleichsleistungen	1.026.434,43	900.000	1.074.353,04	174.353,04	19,37
<b>Summe</b>	<b>28.047.208,68</b>	<b>28.140.000</b>	<b>27.726.928,28</b>	<b>-413.071,72</b>	<b>-1,47</b>

Die Erträge weichen vom Planansatz in Höhe von 28.140.000 € um -413.072 € ab.

Gegenüber dem Vorjahr verminderten sich die Erträge um -320.280 € auf 27.726.928 €, dies entspricht einer Veränderung von -1,1 %.

Wesentlich ist hierbei die Verringerung der Gewerbsteuer um -831.916 € auf 10.590.838 € sowie der Vergnügungssteuer um -274.389 € auf 153.041 €.

Der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer hat sich jedoch um 744.406 € auf 10.600.999 € erhöht.

## E 02 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung Plan	Abweichung %
Schlüsselzuweisungen	1.618.072,00	1.543.300	2.217.027,00	673.727,00	43,65
Zuweisungen a. d. Ausgleichsstock	--	--	100.330,00	100.330	
Sonstige allgemeine Zuweisungen	1.611.228,83	1.523.800	2.068.466,77	544.666,77	35,74
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	6.027.940,54	6.253.118	6.480.828,62	227.710,62	3,64
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.644.191,92	1.631.600	1.655.390,86	23.790,86	1,46
<b>Summe Zuwendungen</b>	<b>10.901.433,29</b>	<b>10.951.818</b>	<b>12.522.043,25</b>	<b>1.570.225,25</b>	<b>14,34</b>

Zuwendungen, Allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge stellen eine weitere wichtige Ertragsquelle der Gemeinde dar. Im Haushaltsjahr 2021 waren dies 12.522.043 €, im Vergleich zum Haushaltsvorjahr ergibt sich eine Veränderung in Höhe von 1.620.610 € und im Vergleich zum Haushaltsplan 1.570.225 €.

Die Erträge aus den Schlüssel- und Investitionszuweisungen sind um 598.955 €, die Spielbankabgaben um 428.222 € sowie die Zuwendungen der Kreisverwaltung um 361.554 € gestiegen.

### E 03 Erträge der sozialen Sicherung

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung Plan	Abweichung %
Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich SGB XII und anderer sozialen Leistungen	354.153,00	735.000	355.317,00	-379.683,00	-51,66
Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern	--	500	422.048,33	421.548,33	84.309,67
<b>Summe Erträge der sozialen Sicherung</b>	<b>354.153,00</b>	<b>735.500</b>	<b>777.365,33</b>	<b>41.865,33</b>	<b>5,69</b>

Die Erträge der sozialen Sicherung setzen sich größtenteils aus Kostenbeteiligungen des Landes sowie von Sozialleistungsträgern für die Aufwendungen der sozialen Sicherung zusammen. Im Haushaltsjahr 2021 waren dies 777.365 €, im Vergleich zum Haushaltsvorjahr ergibt sich eine Veränderung in Höhe von 423.212 € und im Vergleich zum Haushaltsplan 41.865 €.

Die Erträge der sozialen Sicherung haben sich aufgrund der Kostenerstattungen der Kassenärztlichen Vereinigung bzgl. der Corona-Testungen erhöht.

## E 04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung Plan	Abweichung %
Verwaltungsgebühren	263.697,48	276.450	303.240,50	26.790,50	9,69
Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge und Kostenerstattungen	1.729.199,90	2.043.300	1.797.462,13	-245.837,87	-12,03
Beteiligung Essenskosten	311.415,22	483.540	358.704,50	-124.835,50	-25,82
Sonstige zweckgebundene Abgaben	707.875,33	850.000	702.729,05	-147.270,95	-17,33
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	1.103.247,68	1.071.700	1.064.934,80	-6.765,20	-0,63
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Gebührenaussgleich	--	0	6.041,81	6.041,81	--
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	126.716,00	125.000	137.087,85	12.087,85	9,67
<b>Summe Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>4.242.151,61</b>	<b>4.849.990</b>	<b>4.370.200,64</b>	<b>-479.789,36</b>	<b>-9,89</b>

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 2021 auf 4.370.201 €. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beläuft sich auf 128.049 € und ist um -479.789 € geringer als geplant.

Wesentlich sind hier Mehrerträge gegenüber dem Vorjahr in den Bereichen Parkgebühren (70.924 € / 23,6%), Essenskosten (47.289 € / 15,2%) sowie Ausweisgebühren (40.392 € / 48,1%). Mindererträge sind u. a. bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge (-38.313 € / -3,5%) und dem Tourismusbeitrag (-20.859 € / -6,8%) zu verzeichnen.

## 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 2021 auf 1.927.319 €. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beläuft sich auf -576.831 € bzw. um -964.321 € gegenüber dem Haushaltsplan.

Ursächlich ist die Minderung der Erträge auf dem Verkauf von Vorräten (-644.920 € / -89,9%). Dies 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 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung Plan	Abweichung %
Kostenerstattungen und -umlagen von verbundenen Unternehmen	358.180,05	274.600	64.392,40	-210.207,60	-76,55
Kostenerstattungen und -umlagen von Sondervermögen	73.602,79	0	66.463,92	66.463,92	--
Kostenerstattungen und -umlagen vom öffentlichen Bereich	402.033,47	276.425	368.179,62	91.754,62	33,19
Kostenerstattungen und -umlagen vom privaten Bereich	89.035,42	139.450	57.724,37	-81.725,63	-58,61
Kostenerstattungen und -umlagen von sonstigen	79.673,78	94.170	117.889,86	23.719,86	25,19
<b>Summe Kostenerstattungen und -umlagen</b>	<b>1.002.525,51</b>	<b>784.645</b>	<b>674.650,17</b>	<b>-109.994,83</b>	<b>-14,02</b>

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 2021 auf 674.650 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -327.875 € bzw. um -109.995 € gegenüber dem Haushaltsplan.

Die Abweichung zum Haushaltsvorjahr ergibt sich aus einer Verschiebung der Verwaltungskosten der Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH zu den privatrechtlichen Leistungsentgelten.

## E 07 Sonstige laufende Erträge

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung Plan	Abweichung %
Aktivierete Personalkosten	62.167,50	0	99.006,27	99.006,27	--
Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	210.038,37	3.305.000	858.434,46	-2.446.565,54	-74,03
Weitere sonstige Erträge (z. B. Konzessionen)	1.333.340,88	1.310.600	1.604.811,78	294.211,78	22,45
Sonstige Steuererstattungen	376,93	0	490,02	490,02	--
Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	1.895.143,54	1.821.100	767.003,09	-1.054.096,91	-57,88
Sonstige laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	--	0	12,00	12,00	--
<b>Summe Sonstige laufende Erträge</b>	<b>3.501.067,22</b>	<b>6.436.700</b>	<b>3.329.757,62</b>	<b>-3.106.942,38</b>	<b>-48,27</b>

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 2021 auf 3.329.758 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -171.310 € bzw. um -3.106.942 € gegenüber dem Haushaltsplan.

Die Veränderung ist im Wesentlichen ein Resultat aus erhöhten Verkaufserträgen aus Grundstücken (693.078 €), erhöhten Versicherungserstattungen (253.482 €) sowie geringeren Auflösungen aus Sonderposten (-1.289.099 €). Im Jahr 2021 wurde der Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich nicht aufgelöst.

### E 17 Zins- und Finanzerträge

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung Plan	Abweichung %
Zinsen für Stundungen und Verrentungen	3.072,72	500	0,00	-500,00	-100,00
Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	31,74	40	15,88	-24,12	-60,30
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	56.882,43	210.890	52.438,60	-158.451,40	-75,13
<b>Summe Zinserträge und sonstige Finanzerträge</b>	<b>59.986,89</b>	<b>211.430</b>	<b>52.454,48</b>	<b>-158.975,52</b>	<b>-75,19</b>

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 2021 auf 52.454 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -7.532 €. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 211.430 € um -158.976 € ab.

### E 21 Außerordentliche Erträge

Die außerordentlichen Erträge belaufen sich im Haushaltsjahr 2021 auf 0 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -58.017 €.

Im Vorjahr wurden die Erstattungen von Aufwendungen durch die Kreisverwaltung, die im direkten Zusammenhang mit der Corona-Pandemie stehen, als außerordentlicher Ertrag gebucht. Die Erträge aus 2021 wurden den Erträgen der sozialen Sicherung zugeordnet.

## Aufwendungen

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

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung Plan	Abweichung %
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	19.283.311,43	20.894.621	19.869.662,70	-1.024.958,30	-4,91
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.472.980,54	9.964.420	6.851.415,03	-3.113.004,97	-31,24
E11 - Bilanzielle Abschreibungen	5.399.413,03	5.262.600	5.419.570,94	156.970,94	2,98
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	14.577.586,44	14.365.639	14.393.084,15	27.445,15	0,19
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	497.345,25	901.000	510.265,46	-390.734,54	-43,37
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	3.051.741,50	3.142.288	3.457.475,59	315.187,59	10,03
<b>E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>50.282.378,19</b>	<b>54.530.568</b>	<b>50.501.473,87</b>	<b>-4.029.094,13</b>	<b>-7,39</b>
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	235.904,31	462.060	208.880,85	-253.179,15	-54,79
Außerordentliche Aufwendungen	176.322,23	--	--	--	--
<b>Gesamtaufwendungen</b>	<b>50.694.604,73</b>	<b>54.992.628</b>	<b>50.710.354,72</b>	<b>-4.282.273,28</b>	<b>-7,79</b>

Die Aufwendungen in Höhe von 50.710,355 € weichen um 15.750 € vom Vorjahresergebnis und um -4.282.273 € von der Haushaltsplanung ab.

### E 09 Personal - und Versorgungsaufwendungen

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung Plan	Abweichung %
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	213.637,99	219.000	213.294,13	-5.705,87	-2,61
Dienstbezüge und dergleichen	12.475.339,79	14.830.801	13.043.626,14	-1.787.174,86	-12,05
Beiträge zu Versorgungskassen	1.177.680,06	1.369.800	1.276.348,95	-93.451,05	-6,82
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	2.499.377,24	2.852.445	2.709.517,83	-142.927,17	-5,01
Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	163.807,27	190.250	174.254,81	-15.995,19	-8,41
Personalnebenaufwendungen	12.602,35	15.400	13.119,50	-2.280,50	-14,81
Zuführung zu Rückstellungen	1.637.265,00	474.755	1.720.283,47	1.245.528,47	262,35
Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	27.930,93	0	29.881,53	29.881,53	--
Versorgungsaufwendungen	1.075.670,80	942.170	689.336,34	-252.833,66	-26,84
<b>Summe</b>	<b>19.283.311,43</b>	<b>20.894.621</b>	<b>19.869.662,70</b>	<b>-1.024.958,30</b>	<b>-4,91</b>

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 2021 auf 19.869.663 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 586.351 €. Das Ergebnis weicht von dem Planansatz in Höhe von 20.894.621 € um -1.024.958 € 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 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung Plan	Abweichung %
Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.379.431,01	1.549.550	1.479.972,06	-69.577,94	-4,49
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	1.857.117,68	2.355.550	1.265.823,08	-1.089.726,92	-46,26
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	513.870,77	624.600	480.625,68	-143.974,32	-23,05
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.076.025,53	1.521.000	1.093.921,91	-427.078,09	-28,08
Unterhaltung von Kunstgegenständen und Denkmälern	49.553,69	227.500	71.070,35	-156.429,65	-68,76
Fahrzeugunterhaltung	166.556,73	215.000	195.485,04	-19.514,96	-9,08
Unterhaltung von Maschinen und technischen Anlagen	86.295,66	94.850	91.490,80	-3.359,20	-3,54
Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	38.171,73	68.050	28.747,90	-39.302,10	-57,75
Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	945.333,56	1.378.820	1.061.460,77	-317.359,23	-23,02
Kostenerstattungen	652.411,43	745.100	330.688,60	-414.411,40	-55,62
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	708.212,75	1.184.400	752.128,84	-432.271,16	-36,50
<b>Summe</b>	<b>7.472.980,54</b>	<b>9.964.420</b>	<b>6.851.415,03</b>	<b>-3.113.004,97</b>	<b>-31,24</b>

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 2021 auf 6.851.415 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -621.566 €. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 9.964.420 € um -3.113.005 € ab.

Im Wesentlichen ist die Verminderung zum Vorjahr auf die Unterhaltung der Grundstücke (-607.576 € / -87,1%) zurückzuführen.

## E 11 Abschreibungen

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung Plan	Abweichung %
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	173.364,00	165.700	188.752,09	23.052,09	13,91
Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	205.985,94	172.500	174.668,18	2.168,18	1,26
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	853.431,91	852.400	866.443,21	14.043,21	1,65
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.376.341,73	3.367.500	3.374.400,79	6.900,79	0,20
Abschreibungen auf Bauten auf fremden Grund und Boden	2.209,18	2.200	2.209,18	9,18	0,42
Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Denkmäler	8.553,40	8.600	8.553,38	-46,62	-0,54
Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	776.890,23	693.700	802.430,40	108.730,40	15,67
Sonstige und außerplanmäßige Abschreibungen	2.636,64	--	653,57	653,57	--
Abschreibungen auf Umlaufvermögen	--	--	1.460,14	1.460,14	--
<b>Summe</b>	<b>5.399.413,03</b>	<b>5.262.600</b>	<b>5.419.570,94</b>	<b>156.970,94</b>	<b>2,98</b>

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

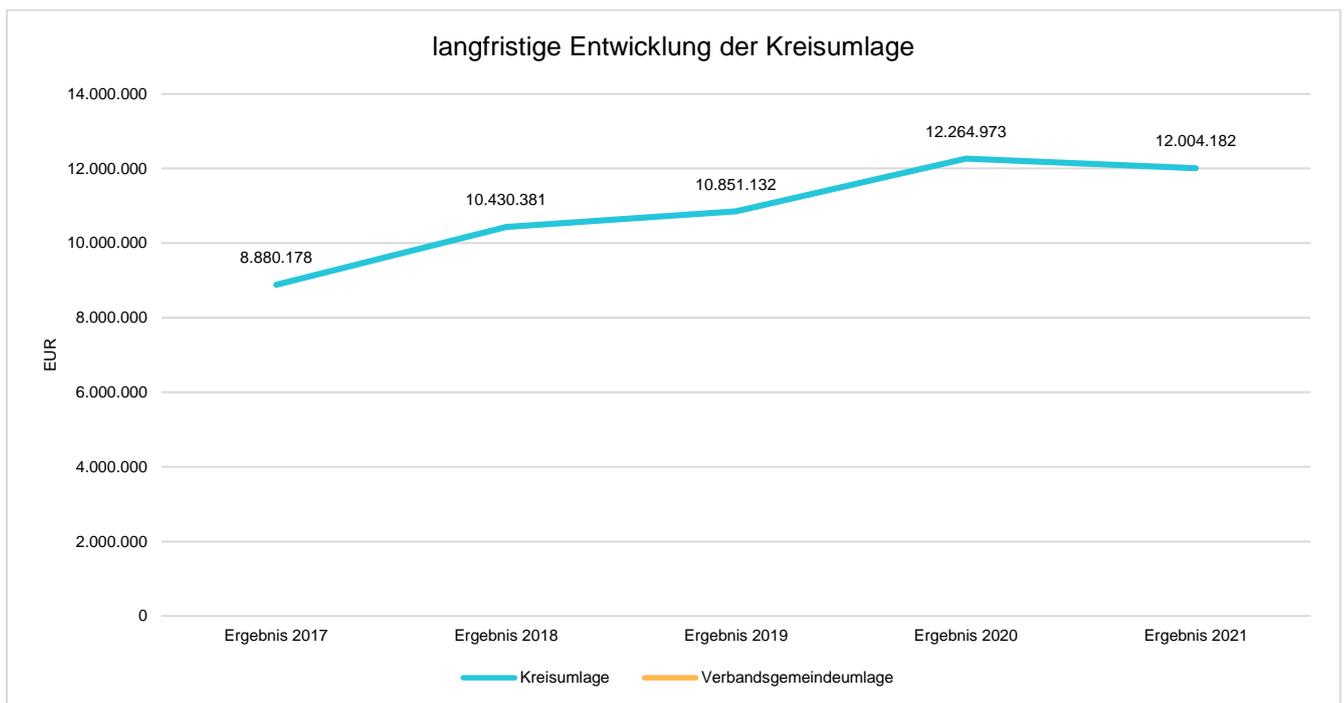
Die Abschreibungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2021 auf 5.419.571 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 20.158 €. Das Ergebnis weicht von dem Planansatz in Höhe von 5.262.600 € um 156.971 € ab.

## E 12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung Plan	Abweichung %
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	973.324,00	1.196.639	1.174.028,36	-22.610,64	-1,89
Gewerbesteuerumlage	940.164,44	2.139.000	1.041.487,79	-1.097.512,21	-51,31
Allgemeine Umlagen	12.664.098,00	11.030.000	12.177.568,00	1.147.568,00	10,40
<i>davon Allgemeine Umlagen an das Land</i>	<i>399.125,00</i>	<i>50.000</i>	<i>173.386,00</i>	<i>123.386,00</i>	<i>246,77</i>
<i>davon Kreisumlage</i>	<i>12.264.973,00</i>	<i>10.980.000</i>	<i>12.004.182,00</i>	<i>1.024.182,00</i>	<i>9,33</i>
<b>Summe</b>	<b>14.577.586,44</b>	<b>14.365.639</b>	<b>14.393.084,15</b>	<b>27.445,15</b>	<b>0,19</b>

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 2021 auf 14.393.084 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -184.502 €. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 14.365.639 € um 27.445 € ab.



Die niedrigeren Aufwendungen sind vor allem durch die Kreisumlage (-260.791 € / -2,1%) entstanden.

## E 13 Aufwendungen der sozialen Sicherung

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung Plan	Abweichung %
Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	293.633,90	250.000	103.335,77	-146.664,23	-58,67
Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	171,99	16.000	--	-16.000,00	--
Sonstige Leistungen	203.539,36	635.000	406.929,69	-228.070,31	-35,92
<b>Aufwendungen der sozialen Sicherung</b>	<b>497.345,25</b>	<b>901.000</b>	<b>510.265,46</b>	<b>-390.734,54</b>	<b>-43,37</b>

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 2021 auf 510.265 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 12.920 €. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 901.000 € um -390.735 € ab.

## E 14 Sonstige laufende Aufwendungen

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung Plan	Abweichung %
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	354.182,95	294.350	319.417,68	25.067,68	8,52
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.261.064,53	1.570.993	1.283.982,31	-287.010,69	-18,27
Geschäftsaufwendungen	402.297,61	476.885	496.226,10	19.341,10	4,06
Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	446.573,18	480.970	469.758,98	-11.211,02	-2,33
Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des AV und des UV	441.382,32	65.000	301.330,98	236.330,98	363,59
Aufwendungen für Steuern	78.488,59	79.490	522.170,17	442.680,17	556,90
Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	67.752,32	174.600	64.589,37	-110.010,63	-63,01
<b>Summe</b>	<b>3.051.741,50</b>	<b>3.142.288</b>	<b>3.457.475,59</b>	<b>315.187,59</b>	<b>10,03</b>

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 2021 auf 3.457.476 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 405.734 €. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 3.142.288 € um 315.188 € ab.

Die Erhöhung der Aufwendungen ist größtenteils durch die Zuführung einer Steuerrückstellung in Höhe von 460.000 € zu erklären.

### E 18 Zins- und sonstige Finanzaufwendungen

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung Plan	Abweichung %
Zinsen an den inländischen Geldmarkt	209.937,81	317.060	192.840,85	-124.219,15	-39,18
Zinsen an sonstigen inländischen Bereich	339,00	0	6.000,00	6.000,00	--
Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	25.627,50	145.000	10.040,00	-134.960,00	-93,08
<b>Summe Zins- und sonstige Finanzaufwendungen</b>	<b>235.904,31</b>	<b>462.060</b>	<b>208.880,85</b>	<b>-253.179,15</b>	<b>-54,79</b>

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 2021 auf 208.881 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -27.023 €. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 462.060 € um -253.179 € ab.

### E 21 Außerordentliche Aufwendungen

Die außerordentlichen Aufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2021 auf 0 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -176.322 €.

Die Aufwendungen, die in direktem Zusammenhang mit der Corona-Pandemie stehen, wie z. B. Masken, Desinfektionsmittel oder Spuckwände, wurden 2021 direkt den ordentlichen Aufwendungen zugeordnet.

### 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 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung Plan	Abweichung %
laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	44.414.574,83	50.140.893	48.259.144,98	-1.881.748,02	-3,75
laufende Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	44.344.199,23	48.947.393	43.649.285,66	-5.298.107,34	-10,82
<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>70.375,60</b>	<b>1.193.500</b>	<b>4.609.859,32</b>	<b>3.416.359,32</b>	<b>286,25</b>
Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	31.201,54	211.430	53.797,05	-157.632,95	-74,56
Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	235.001,82	462.060	202.516,72	-259.543,28	-56,17
<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzer- und -auszahlungen</b>	<b>-203.800,28</b>	<b>-250.630</b>	<b>-148.719,67</b>	<b>101.910,33</b>	<b>40,66</b>
<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-133.424,68</b>	<b>942.870</b>	<b>4.461.139,65</b>	<b>3.518.269,65</b>	<b>373,14</b>
Außerordentliche Einzahlungen	58.017,00	--	--	--	--
Außerordentliche Auszahlungen	176.322,23	--	--	--	--
<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-118.305,23</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-251.729,91</b>	<b>942.870</b>	<b>4.461.139,65</b>	<b>3.518.269,65</b>	<b>373,14</b>
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	568.083,42	8.958.200	412.721,26	-8.545.478,74	-95,39
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.826.289,47	17.956.809	4.643.428,36	-13.313.380,84	-74,14
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.258.206,05</b>	<b>-8.998.609</b>	<b>-4.230.707,10</b>	<b>4.767.902,10</b>	<b>52,98</b>
<b>Finanzmittelergebnis</b>	<b>-3.509.935,96</b>	<b>-8.055.739</b>	<b>230.432,55</b>	<b>8.286.171,75</b>	<b>102,86</b>
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	45.058.640,29	13.506.430	64.398.054,67	50.891.624,67	376,80
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	48.441.236,40	5.451.500	61.030.715,24	55.579.215,24	1.019,52

Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-3.382.596,11	8.054.930	3.367.339,43	-4.687.590,57	-58,20
Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	835.994,14	--	427.253,99	427.253,99	--
Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	771.753,70	--	389.666,61	389.666,61	--

## F 20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen

Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen beläuft sich im Haushaltsjahr 2021 auf 4.461.140 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 4.594.564 €. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 942.870 € um 3.518.270 € ab.

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

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung Plan	Abweichung %
Investitionszuwendungen	259.335,72	6.659.500	112.713,92	-6.546.786,08	-98,31
Beiträge und ähnliche Entgelte	132.794,62	1.017.000	124.306,71	-892.693,29	-87,78
Einzahlungen für sonstige Sonderposten	20.700,00	--	23.008,14	23.008,14	--
Einzahlungen für Sachanlagen	38.948,99	10.000	4.002,00	-5.998,00	-59,98
Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	87.955,20	17.700	57.561,89	39.861,89	225,21
Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	28.348,89	1.254.000	91.128,60	-1.162.871,40	-92,73
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt</b>	<b>568.083,42</b>	<b>8.958.200</b>	<b>412.721,26</b>	<b>-8.545.478,74</b>	<b>-95,39</b>
Investitionszuwendungen	604.000,68	7.595.000	6.290,64	-7.588.709,36	-99,92
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	36.079,48	50.800	749.372,17	698.572,17	1.375,14
Auszahlungen für Sachanlagen	2.125.744,73	10.290.200	3.850.006,61	-6.440.193,39	-62,59
Auszahlungen für Finanzanlagen (ohne Ausleihungen und Kreditgewährungen)	1.000.000,00	--	--	--	--
Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	60.912,33	20.000	30.536,76	10.536,76	52,68
Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	-447,75	0	7.222,18	7.222,18	--
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt</b>	<b>3.826.289,47</b>	<b>17.956.809</b>	<b>4.643.428,36</b>	<b>-13.313.380,84</b>	<b>-74,14</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.258.206,05</b>	<b>-8.998.609</b>	<b>-4.230.707,10</b>	<b>4.767.902,10</b>	<b>52,98</b>

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich im Haushaltsjahr 2021 auf 412.721 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -155.362 €. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 8.958.200 € um -8.545.479 € 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 4.643.428 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 817.139 €. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 17.956.809 € um -13.313.381 € 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. Ebenfalls wurde der Umbau der Brunnenhalle noch nicht begonnen.

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

Inv.-Nr.	Bezeichnung	€
11410009	FM Städt. Mietobjekte	838.969
62610003	Zuschuss Therme	720.000
11410038	FM Kindergarten Hardenburg	407.396
11410030	FM Salierschule	380.143
57321001	Verpachtung Brunnenhalle (BgA)	288.936
54110026	Im Rustengut	288.212
11410029	FM Grundschule Grethen	266.872
11411069	St.-Michaels-Allee 20	226.516
57510001	Tourismus (BgA)	166.031
12610001	Feuerwehr: Fahrzeuge	165.317

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betrug -4.230.707 € und hat sich damit gegenüber dem Vorjahr um 972.501 € erhöht.

#### F 34 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag

Der Finanzmittelfehlbetrag beläuft sich im Haushaltsjahr 2021 auf 230.433 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 3.740.369 €. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von -8.055.739 € um 8.286.172 € ab.

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

Die Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten belaufen sich im Haushaltsjahr 2021 auf -365.289 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -73.894 €. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 8.054.930 € um -8.420.219 € ab.

Es wurde ein neuer Investitionskredit bei der Investitions- und Strukturbank für den Hausener Weg in Höhe von 264.994 € aufgenommen.

## 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 2020	Ergebnis 2021	Plan 2021
Jahresfehlbetrag	-4.819.948 €	-4.159.115 €	-4.776.096 €

Finanzrechnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Plan 2021
Finanzmittelfehlbetrag	-3.967.873 €	-3.805.839 €	-5.493.786 €

Der Jahresfehlbetrag ist geringer als geplant (-616.981 € / -12,9%); ebenso ist der Fehlbetrag um -660.833 € (-13,7%) niedriger als im Vorjahr.

Der Finanzmittelfehlbetrag ist um -1.687.947 € (-30,7%) geringer als geplant und um -162.034 € (-4,1%) niedriger als im Haushaltsjahr 2020.

### Wesentliche Änderungen gegenüber der Planung

Die Erträge haben sich gegenüber der Planung um -541.290 € (-17,9%) vermindert. Zwar stiegen die Erträge der sozialen Sicherung (422.048 € / kein Planansatz), jedoch stehen diesen niedrigere privatrechtliche Leistungsentgelte (-725.051 € / -69,7%) und Sonstige laufende Erträge (-171.443 € / -14,9%) gegenüber.

Die Aufwendungen sind -790.747 € (-10,8%) geringer als geplant. Diese sind vor allem bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-922.678 € / -59,8%) entstanden. Mehraufwendungen sind bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen (94.268 € / 2,5%) und Zuwendungen / Umlagen (77.278 € / 24,4%) entstanden.

Ursächlich hierfür sind geplante Erträge und Aufwendungen von Veranstaltungen, die wegen der Corona-Krise nicht stattfinden konnten.

Ein weiterer Grund für den gegenüber der Planung geringere Fehlbetrag sind die um -368.110 € (-79,5%) niedrigeren Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (ILV), da u. a. die ILV Gebäudemanagement nicht gebucht werden konnte.

### Wesentliche Änderungen gegenüber Haushaltsjahr 2020

Gegenüber dem Haushaltsjahr 2020 verringert sich die Summe der Erträge aus Verwaltungstätigkeit um -356.351 € (-12,5%). Während sich die Privatrechtlichen Leistungsentgelte (-529.593 € / -62,6%) und Kostenerstattungen (-255.929 € / -50,6%) vermindert haben, sind die Erträge der sozialen Sicherung (422.048 € / kein Ergebnis 2020) gestiegen.

Diesen Änderungen bei den Erträgen stehen im Vergleich zum Haushaltsvorjahr Minderaufwendungen von -816.572 € (-11,1%) gegenüber und sind im Wesentlichen auf niedrigere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-737.653 € / -54,3%) und geminderte Personal- und Versorgungsaufwendungen (-203.994 € / -4,9%) zurückzuführen.

Wesentlicher Grund für die Abweichung ist die fehlende Abrechnung der ILV Gebäudemanagement.

## Teilhaushalt 2: Kultur

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Plan 2021
Jahresfehlbetrag	-1.447.645 €	-1.150.777 €	-1.375.560 €

Finanzrechnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Plan 2021
Finanzmittelfehlbetrag	-1.376.836 €	-1.112.926 €	-1.331.360 €

Der Jahresfehlbetrag ist geringer als geplant (-224.783 € / -16,3%); ebenso ist der Fehlbetrag um -296.868 € (-20,5%) niedriger als im Vorjahr.

Der Finanzmittelfehlbetrag ist um -218.434 € (-16,4%) geringer als geplant und um -263.910 € (-19,2%) niedriger als im Haushaltsjahr 2020.

### Wesentliche Änderungen gegenüber der Planung

Die Erträge haben sich gegenüber der Planung um -80.791 € (-11,1%) vermindert.

Im Wesentlichen sind die Mindererträge bei den Kostenerstattungen (-71.118 € / -82,8%) und den Privatrechtlichen Leistungsentgelten (-34.520 € / -59,0%) entstanden. Lediglich die Zuwendungen sind gegenüber der Planung gestiegen (42.004 € / 30,6%).

Die Aufwendungen reduzierten sich gegenüber der Planung um insgesamt -241.430 € (-11,9%). Dabei spielten geringere Sonstige laufende Aufwendungen (-85.516 € / -23,5%) und geringere Personal- und Versorgungsaufwendungen (-79.664 € / -6,6%) eine wichtige Rolle.

Ursächlich hierfür sind geplante Erträge und Aufwendungen von Veranstaltungen, die wegen der Corona-Krise nicht stattfinden konnten.

Ein weiterer Grund für den gegenüber der Planung geringere Fehlbetrag sind die um -64.744 € (-88,0%) niedrigeren Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (ILV), da u. a. die ILV Gebäudemanagement nicht gebucht werden konnte.

### Wesentliche Änderungen gegenüber Haushaltsjahr 2020

Im Vergleich zum Vorjahr erhöhten sich die Erträge um 71.404 € (12,4%).

Die Mehrerträge sind im Wesentlichen bei den Zuwendungen (40.327 € / 29,1%) und Privatrechtlichen Leistungsentgelten (17.725 € / 282,5%) entstanden.

Dies ist vor allem durch den pandemiebedingten Ausfall der Veranstaltungen 2020 zu erklären.

Die Aufwendungen bewegen sich auf dem Vorjahresniveau (-8.345 € / -0,5%).

Gegenüber 2020 ist die ILV um 218.224 € (96,1%) geringer ausgefallen.

### Teilhaushalt 3: Tourismus

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Plan 2021
Jahresfehlbetrag	-236.578 €	-687.216 €	-132.450 €

Finanzrechnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Plan 2021
Finanzmittelfehlbetrag	-1.201.004 €	-247.842 €	-341.850 €

Der Jahresfehlbetrag ist höher als geplant (554.766 € / 418,8%); ebenfalls hat sich der Fehlbetrag um 450.639 € (190,5%) gegenüber dem Vorjahr verschlechtert.

Der Finanzmittelfehlbetrag ist geringer als geplant (-94.008 € / -27,5%) und um -953.161 € (-79,4%) geringer als im Haushaltsjahr 2020.

Die Abweichung resultiert daraus, dass die Baumaßnahme der Brunnenhalle bis 2020 dem Teilhaushalt 3 zugeordnet war. Seit 2021 wird diese im Teilhaushalt 5 geführt.

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

Die Erträge haben sich gegenüber der Planung um -267.824 € (-23,4%) vermindert. Wesentlich sind hier die Mindererträge der Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (-147.192 € / -17,3%) und Privatrechtliche Leistungsentgelte (-96.422 € / -43,8%).

Die Summe der laufenden Aufwendungen weicht um 320.672 € (26,2%) von den geplanten Aufwendungen ab. Ursächlich sind die erhöhten Sonstigen laufenden Aufwendungen (460.483 € / 272,5%), da eine Rückstellung in Höhe von 460.000 € aufgrund einer eventuellen Steuernachzahlung gebildet wurde. Mindererträge sind bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-165.112 € / -34,1%) entstanden.

Ursächlich hierfür sind geplante Erträge und Aufwendungen von Veranstaltungen, die wegen der Corona-Krise nicht stattfinden konnten.

### **Wesentliche Änderungen gegenüber Haushaltsjahr 2020**

Im Vergleich zum Vorjahr haben sich die Erträge um -82.173 € (-8,6%) vermindert. Die Privatrechtlichen Leistungsentgelte haben sich um -90.395 € (-42,2%) vermindert, jedoch sind die Sonstigen laufenden Erträge um 21.594 € (99,4%) erhöht.

Die laufenden Aufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 369.154 € (31,4%) gestiegen. Die erhöhten Sonstigen laufenden Aufwendungen (517.194 € / 460,6%) werden durch verminderte Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-152.372 € / -32,3%) kompensiert. Ursächlich ist die Steuerrückstellung in Höhe von 460.000 €.

## Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Plan 2021
Jahresüberschuss	18.556.101 €	18.560.509 €	19.414.340 €

Finanzrechnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Plan 2021
Finanzmittelüberschuss	13.968.848 €	18.356.029 €	17.228.640 €

Der Jahresüberschuss ist geringer als geplant (-853.831 € / -4,4%); jedoch um 4.409 € höher als noch im Vorjahr.

Der Finanzmittelüberschuss ist höher als geplant (1.127.389 € / 6,5%) und auch höher als 2020 (4.387.181 € / 31,4%).

### Wesentliche Änderungen gegenüber der Planung

Die Erträge liegen leicht unter dem Planansatz (-641.827 € / -2,0%).

Mehrerträge sind bei den Zuwendungen (1.193.214 € / 39,2%) aus Spielbankabgabe und Schlüsselzuweisungen zu verzeichnen, welche durch Mindererträge bei den Sonstigen laufenden Erträgen (-1.421.504 € / -86,5%) kompensiert werden. Ursächlich ist die geplante aber nicht gebuchte Sonderpostenauflösung für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich in Höhe von 1,5 Mio. €.

Die laufenden Aufwendungen haben sich leicht um 203.711 € (1,5%) erhöht. Wesentlich sind nicht geplante Einzelwertberichtigungen in Höhe von 132.396 €.

### Wesentliche Änderungen gegenüber Haushaltsjahr 2020

Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr sind die Erträge um -620.222 € (-1,9%) leicht gesunken.

Den Mehrerträgen der Zuwendungen (1.027.177 € / 32,0%) aus Spielbankabgabe und Schlüsselzuweisungen stehen Mindererträge der Sonstigen laufenden Erträge (-1.326.696 € / -85,7%) gegenüber. Diese resultieren aus der Auflösung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich in 2020.

Diesen Mindererträgen steht im Vergleich zum Haushaltsvorjahr eine Minderung der Aufwendungen (-598.126 € / -4,3%) gegenüber. Die Zuwendungen sind um -385.207 € (-2,8%) und die Sonstigen laufenden Aufwendungen um -227.205 € (-52,7%) niedriger. Dies liegt hauptsächlich an der geringeren Kreisumlage sowie der Korrektur der Beteiligung an der Rhein-Haardt GmbH in 2020.

Der geringere Finanzmittelüberschuss in 2020 erklärt sich hauptsächlich durch geringere Einzahlungen, vor allem Steuereinzahlungen, in Höhe von -1.160.390 € 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 2020	Ergebnis 2021	Plan 2021
Jahresfehlbetrag	-6.084.168 €	-6.729.777 €	-5.014.515 €

Finanzrechnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Plan 2021
Finanzmittelfehlbetrag	-5.058.503 €	-7.756.749 €	-9.977.224 €

Der Jahresfehlbetrag ist höher als geplant (1.715.262 € / 34,2%) und um 645.609 € (10,6%) höher als im Vorjahr.

Der Finanzmittelfehlbetrag hingegen ist geringer als geplant (-2.220.475 € / -22,2%), jedoch um 2.698.246 € (53,3%) höher als im Vorjahr.

### Wesentliche Änderungen gegenüber der Planung

Grund für den gegenüber der Planung erhöhten Fehlbetrag sind die um -2.371.628 € (-30,5%) geringeren Erträge. Dies ist im Wesentlichen auf die Mindererträge der Sonstigen laufenden Erträge (-2.093.976 € / -63,4%) zurückzuführen, da der Verkauf der Alten Stadtgärtnerei nicht wie geplant realisiert wurde.

Die Aufwendungen sind -1.585.055 € (-13,4%) niedriger als geplant. Dies ist vor allem auf die Minderaufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-1.423.938 € / -29,2%) und Sonstige laufende Aufwendungen (-135.531 € / -26,8%) zurückzuführen.

Ein weiterer Grund für den gegenüber der Planung höhere Fehlbetrag ist der um 1.036.449 € (116,4%) höhere Saldo aus internen Leistungsbeziehungen (ILV), da u. a. die Erträge aus ILV Gebäudemanagement nicht gebucht werden konnte.

### Wesentliche Änderungen gegenüber dem Haushaltsjahr 2020

Die Summe der Erträge haben sich gegenüber dem Vorjahr um 1.131.104 € (26,5%) erhöht. Eine wesentliche Veränderung ist bei den Sonstigen laufenden Erträgen (935.953 € / 340,0%) zu verzeichnen, da im Jahr 2021 im Gegensatz zu 2020 Grundstücksverkäufe getätigt wurden.

Dem gegenüber stehen Mehraufwendungen in Höhe von 954.271 € (10,3%). Dies ist auf erhöhte Abschreibungen (536.003 € / 14,4%), Personal- und Versorgungsaufwendungen (229.385 € / 14,4%) sowie Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (106.539 € / 3,2%) zurückzuführen.

Gegenüber 2020 ist der Saldo aus internen Leistungsbeziehungen um 820.354 € (74,1%) höher ausgefallen.

## Teilhaushalt 6: Baubetriebshof

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Plan 2021
Jahresfehlbetrag	-170.692 €	-225.442 €	-755.450 €

Finanzrechnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Plan 2021
Finanzmittelfehlbetrag	-347.443 €	-129.306 €	-703.150 €

Das Jahresergebnis ist um -530.008 € (-70,2%) geringer als geplant und hat sich gegenüber dem Haushaltsvorjahr jedoch um 54.750 € (32,1%) leicht erhöht.

Der Finanzmittelfehlbetrag ist ebenfalls geringer als geplant (-573.844 € / -81,6%) und um -218.137 € (-62,8%) geringer als im Haushaltsjahr 2020.

Der Teilhaushalt 6 (Baubetriebshof) ist geprägt von den Erträgen interner Leistungsverrechnungen. Das ordentliche Ergebnis weist vor Verrechnung der Internen Leistungsbeziehungen einen Fehlbetrag von -3.068.488 € aus. Dieser Fehlbetrag konnte durch Erträge aus internen Leistungsverrechnungen in Höhe von 2.843.046 € größtenteils ausgeglichen werden.

### Wesentliche Änderungen gegenüber der Planung

Die Erträge sind gegenüber der Planung um 133.208 € (2.895,8%) gestiegen.

Dies resultiert hauptsächlich aus den Mehrerträgen der Sonstigen laufenden Erträgen (118.511 €), da die aktivierten Eigenleistungen nicht geplant wurden.

Die Summe der laufenden Aufwendungen weicht um -372.954 € (-10,4%) vom Planansatz ab. Wesentlich sind hier die geringeren Personal- und Versorgungsaufwendungen (-326.730 € / -11,5%), sowie Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-55.256 € / -11,7%).

Das ordentliche Ergebnis, ohne Berücksichtigung der Erträge und Aufwendungen aus den internen Leistungsbeziehungen, ist gegenüber der Planung somit um -506.162 € (-14,2%) besser ausgefallen.

Die Erträge aus internen Leistungsbeziehungen sind um -79.154 € (-2,7%) geringer ausgefallen als geplant.

### Wesentliche Änderungen gegenüber dem Haushaltsjahr 2020

Das ordentliche Ergebnis hat sich vor Verrechnung der Internen Leistungsbeziehungen gegenüber dem Vorjahr um -36.244 € (-1,2%) leicht verschlechtert.

Die Erträge aus internen Leistungsbeziehungen haben sich um -84.024 € (-2,9%) verringert.

## Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Plan 2021
Jahresfehlbetrag	-1.439.291 €	-1.147.392 €	-1.942.380 €

Finanzrechnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Plan 2021
Finanzmittelfehlbetrag	-1.602.934 €	-1.552.685 €	-1.970.980 €

Der Jahresfehlbetrag ist geringer als geplant (-794.988 € / -40,9%), und um -291.899 € (-20,3%) geringer als im Vorjahr.

Der Finanzmittelfehlbetrag ist ebenfalls geringer als geplant (-418.295 € / -21,2%) und geringer als im Vorjahr (-50.249 € / -3,1%).

### Wesentliche Änderungen gegenüber der Planung

Ein Grund für den gegenüber der Planung reduzierten Fehlbetrag sind erhöhte Erträge (501.870 € / 34,2%). Dies ist im Wesentlichen auf die erhöhten Sonstigen laufenden Erträge (464.209 € / 171,2%) zurückzuführen, da Auflösungen von Pensionsrückstellungen gebucht wurden, die nicht geplant waren.

Des Weiteren sind die Aufwendungen um -243.927 € (-8,8%) geringer als geplant ausgefallen. Vor allem die Personal- und Versorgungsaufwendungen (-144.138 € / -8,9%) und die Sach- und Dienstleistungen (-99.334 € / -15,4%) weisen Minderaufwendungen auf.

### Wesentliche Änderungen gegenüber dem Haushaltsjahr 2020

Gegenüber dem Haushaltsjahr 2020 sind die Erträge um 264.899 € (15,5%) gestiegen. Dies ist im Wesentlichen auf die Sonstigen laufenden Erträge (194.008 € / 35,8%) und die Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte (63.898 € / 5,8%) zurückzuführen.

Die Aufwendungen haben sich um 162.777 € (6,9%) erhöht. Mehraufwendungen sind bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen (118.745 € / 8,7%), Sonstigen laufenden Aufwendungen (52.226 € / 20%) sowie Sach- und Dienstleistungen (46.647 € / 9,4%) entstanden. Diese werden durch Minderaufwendungen bei den Abschreibungen (-52.273 € / -21,9%) kompensiert.

Die Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen sind gegenüber 2020 um -191.205 € (-24,6%) niedriger ausgefallen, da weniger ILV Baubetriebshof und keine ILV Gebäudemanagement gebucht wurde.

## Teilhaushalt 8: Soziales und Sport

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Plan 2021
Jahresfehlbetrag	-4.381.691 €	-3.790.425 €	-5.408.794 €

Finanzrechnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Plan 2021
Finanzmittelfehlbetrag	-3.924.191 €	-3.520.249 €	-5.466.029 €

Der Jahresfehlbetrag ist niedriger als geplant (-1.618.369 € / -29,9%) und niedriger als im Vorjahr (-591.265 € / -13,5%).

Der Finanzmittelfehlbetrag ist geringer als geplant (-1.945.780 € / -35,6%) und um -403.942 € (-10,3%) geringer als im Haushaltsjahr 2020.

### Wesentliche Änderungen gegenüber der Planung

Gegenüber der Planung sind verminderte Erträge in Höhe von -193.747 € (-2,5%) zu verzeichnen. Die Erträge der sozialen Sicherung sind um -380.183 € (-51,7%) und die Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte um -152.708 € (-22,8%) geringer ausgefallen. Dafür sind die Zuwendungen und allgemeine Umlagen aufgrund höherer Zuwendungen der Kreisverwaltung sowie des Digitalpaketes um 307.927 € (5,1%) gestiegen.

Die Aufwendungen sind um -1.319.365 € (-10,5%) geringer. Wesentliche Minderaufwendungen gegenüber den Planzahlen sind bei den Personalaufwendungen (-477.619 € / -5,4%), den Aufwendungen der sozialen Sicherung (-390.735 € / -43,4%) und den Sach- und Dienstleistungen (-389.471 € / -23,4%) zu verzeichnen.

Ein weiterer Grund für den gegenüber der Planung geringere Fehlbetrag sind die um -490.551 € (-58,5%) niedrigeren Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (ILV), da u. a. die ILV Gebäudemanagement nicht gebucht werden konnte.

### Wesentliche Änderungen gegenüber dem Haushaltsjahr 2020

Gegenüber dem Haushaltsjahr 2020 sind gestiegene Erträge (362.743 € / 5,0%) insbesondere bei den Zuwendungen (327.765 € / 5,5%) zu verzeichnen.

Die Summe der Aufwendungen steigt gegenüber dem Vorjahr um 115.522 € (1,0%). Dabei fallen insbesondere die erhöhten Personalaufwendungen (434.480 € / 5,5%) sowie die gestiegenen Sach- und Dienstleistungen (77.231 € / 6,5%) ins Gewicht. Dementgegen wirkten die gesunkenen Abschreibungen (-291.617 € / -64,4%) und die geringeren Sonstigen laufenden Aufwendungen (-120.774 € / -20,4%).

Die Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen sind um 407.262 € (53,9%) geringer als 2020.

**Wesentliche Investitionen 2021 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 2020	Summe ÜPL/APL	Summe Ansatz, HH-Reste, über-außerplanmäßige Zu- und Abgänge	Überschreitung	Herkunft der Finanzierungsmittel
11460003	1	EDV: Hardware	67.098 €	77.000 €		-8.339 €	68.661 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
57510001	3	Tourismus (BgA)	166.031 €	210.000 €	43.157 €		253.157 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
62610003	4	Zuschuss Therme	14.180.000 €	7.220.000 €			7.220.000 €	Überschreitung	Zahlungswirksam sind jedoch nur 720.000 €
11410009	5	FM Städt. Mietobjekte	838.969 €	260.000 €	1.106.090 €	-160.000 €	1.206.090 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
11410028	5	FM Pestalozzischule	92.947 €		167.816 €	308.000 €	475.816 €	Überschreitung	Deckung über 57321001
11410029	5	FM Grundschule Grethen	266.872 €	18.000 €	600 €	304.000 €	322.600 €	Überschreitung	Deckung über 57321001
11410030	5	FM Salierschule	380.143 €			445.000 €	445.000 €	Überschreitung	Deckung über 57321001
11410031	5	FM Valentin-Ostertag-Schule	139.619 €		165.544 €	64.070 €	229.614 €	Überschreitung	Deckung über 57321001 / 11410034
11410038	5	FM Kindergarten Hardenburg	407.396 €		161.446 €	300.000 €	461.446 €	Überschreitung	Deckung über 11410034
11410040	5	FM Haus für Kinder	141.775 €	40.500 €	140.000 €		180.500 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
11411069	5	St.-Michaels-Allee 20	226.516 €		42.326 €	184.600 €	226.926 €	Überschreitung	Deckung über 11410009 / 11410047
54110026	5	Im Rustengut	288.212 €	400.000 €	194.798 €	300.000 €	894.798 €	Überschreitung	Deckung über 54110049
54110034	5	Radverkehrskonzept / Fahrradwege	48.279 €	50.000 €	41.308 €		91.308 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
54110038	5	Salinenstraße	38.176 €	400.000 €		-21.905 €	378.095 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
54110045	5	Querungshilfe Seebacher Str. / Holzweg / Gutleutstraße	43.089 €		77.478 €		77.478 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
55120008	5	Kurpark allgemein	61.113 €	30.000 €	9.070 €	28.043 €	67.113 €	Überschreitung	Deckung über 54110051
57321001	5	Verpachtung Brunnenhalle (BgA)	288.936 €	4.701.000 €	4.135.137 €	-1.107.000 €	7.729.137 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
11430004	6	Baubetriebshof: Fuhrpark	43.796 €	29.500 €	31.642 €		61.142 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
11430005	6	Baubetriebshof: Arbeitsgeräte	89.305 €	57.500 €	41.021 €		98.521 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
12320002	7	Polizeivollzugsdienst: Straßenverkehr	29.104 €	32.600 €			32.600 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
12610001	7	Feuerwehr: Fahrzeuge	165.317 €	23.000 €	101.563 €	40.754 €	165.317 €	Überschreitung	Deckung über 12610002 / 12610005 / 12210001
12610002	7	Feuerwehr: tech. Ausstattung / Geräte	34.049 €	70.000 €		-35.951 €	34.049 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
21110001	8	Pestalozzischule	29.811 €	38.600 €			38.600 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
21110003	8	Salierschule	38.345 €	51.000 €			51.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
21110004	8	Valentin-Ostertag-Schule	38.390 €	49.900 €			49.900 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
36610001	8	Spielplätze	29.468 €	30.000 €	60.189 €	-1.632 €	88.557 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel

## V. Angaben zu den einzelnen Positionen der Bilanz

Der Ansatz und die Bewertung der Aktiva und Passiva erfolgen zum 31.12.2021.

<b><u>AKTIVA</u></b>	<b><u>226.108.698,68 €</u></b>
<b><u>A 1 Anlagevermögen</u></b>	<b><u>208.318.150,99 €</u></b>
<b><u>A 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</u></b>	<b><u>17.469.489,01 €</u></b>

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 2021 ist die Abschreibung zeitanteilig monatsgenau berechnet.

Die Anlagenabgänge sind mit dem Restbuchwert berücksichtigt.  
Im Abschlussjahr sind weder Buchverluste noch Buchgewinne zu verzeichnen.

<b><u>A 1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten</u></b>	<b><u>127.070,92 €</u></b>
---	----------------------------

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 2021 (33.013,57 €) ergeben sich durch die Anschaffung von Softwareprodukten.  
Abgänge waren keine zu verzeichnen.

<b><u>A 1.1.2 Geleistete Zuwendungen</u></b>	<b><u>3.000.631,87 €</u></b>
--	------------------------------

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 2021 beläuft sich insgesamt auf 6.290,64 €. Hier wurde eine Zuwendung an die Erste Schützengesellschaft für Lärmschutzmaßnahmen und eine elektronische Trefferanzeige gewährt.

### A 1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse

161.786,22 €

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

Im Jahr 2021 wurden keine Investitionszuschüsse gezahlt.

### A 1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert

0,00 €

Kein Bilanzansatz

### A 1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

14.180.000,00 €

Für den Neubau einer Therme durch die Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH hat die Stadtverwaltung Bad Dürkheim am 20.12.2021 einen Zuwendungsbescheid zur Investitionsförderung an die GmbH erstellt.

Demnach erhält die GmbH für die Therme eine Zuwendung von insgesamt 14.180.000 € als Festbetragsfinanzierung über eine Laufzeit von 20 Jahren, beginnend im Jahr 2021. In den Jahren 2021 bis einschließlich 2039 sind dies jährlich 720.000 €, im letzten Jahr 2040 nur 500.000 €.

Der jährliche Betrag wird in vierteljährlichen Raten jeweils auf Abforderung der GmbH an diese ausbezahlt werden. In Abweichung davon wurde im Dezember 2021 die jährliche Summe in einem Betrag an die GmbH ausbezahlt. Die Zuwendung wird bis zur Fertigstellung der Therme als Anzahlung auf immaterielle Vermögensgegenstände ausgewiesen.

### A 1.2 Sachanlagen

153.076.235,62 €

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. 45.655 € aus Vermögensabgängen. Die Buchverluste aus Vermögensabgängen belaufen sich auf 17.282 €.

Im Jahr 2021 wurden keine neuen Festwerte gebildet.

Stattdessen wurde die im Jahresabschluss 2017 begonnene Auflösung der Festwerte mit 654 € 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 2021 ergaben sich keine Veränderungen.

### A 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

6.792.431,65 €

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. 28.702 € ergaben sich hauptsächlich durch die Umgestaltung im Bereich der ehemaligen Tennisplätze im Kurpark und durch die Herstellung von Einfriedungen am Bolzplatz Leistadt und am Spielplatz Ameisenhalde.

Abgänge waren keine zu verzeichnen.

Ferner gab es Umbuchungen i. H. v. 23.113 €, die hauptsächlich aus fertiggestellten Anlagen im Bau resultieren.

### A 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

51.256.412,09 €

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 2021 ergaben sich die Zugänge im Wesentlichen durch den Ankauf des Bürocontainers für die Tourist-Information (99.959 €), durch Arbeiten an den beiden Anbauten am Haus für Kinder (37.322 €) sowie durch Maßnahmen an der Einfriedung am Kinderhort in Grethen (15.237 €). Daneben erfolgten kleinere Zugänge zu dieser Bilanzposition.

Der Abgang über 3.301 € ergab sich durch den Verkauf des Flurstückes 91/12 in der Gerberstraße.

Ferner gab es Umbuchungen i. H. v. 742.133,43 €, die hauptsächlich aus fertiggestellten Anlagen im Bau resultieren.

### A 1.2.4 Infrastrukturvermögen

66.289.540,70 €

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 122.903 € ergaben sich durch zwei Querungshilfen (43.089 €), die Erweiterung der Straßenbeleuchtung (21.905 €), eine Sandsteinmauer (17.779 €), die Besucherlenkung Wanderwege

(12.008 €), zwei Rankgerüste auf dem Wurstmarktplatz (7.212 €) sowie durch verschiedene kleinere Maßnahmen.

Der Abgang über 675 € ergab sich durch die Berichtigung gem. § 6 FStrG (Bundesfernstraßengesetz). Hier wurden im Bereich der B37 / Kaiserslauterer Straße Flurstücke an den Bund übertragen.

Die Anlage im Bau „Besucherlenkung Wanderwege“ wurde fertiggestellt und mit einem Wert von 160.182 € in diese Bilanzposition umgebucht.

#### A 1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden 29.648,92 €

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 2021 gab es in dieser Bilanzposition keine Zu- oder Abgänge.

#### A 1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler 623.830,88 €

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 2021 gab es in dieser Bilanzposition keine Zu- oder Abgänge.

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

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

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

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

Für den Baubetriebshof wurden neben einem Dücker Ausleger (60.858 €) sowie zwei gebrauchten VW Transportern (zusammen 37.400 €) eine Hebebühne für 19.911 € beschafft. Dazu kommen ein Bauwagen (6.396 €), eine Reifenmontiermaschine (4.678 €) und ein Bodenreinigungsgerät (1.987 €). Die Feuerwehr erhielt verschiedene Ausrüstungsgegenstände für insgesamt 50.147 €.

Für den Hausmeisterpool wurde ein Dacia Dokker für 15.869 € angeschafft.

Ferner wurden 13.994 € für zwei Parkscheinautomaten investiert.

Daneben erfolgten wenige kleinere Anschaffungen.

An Anlagenabgängen sind eine Kehrmaschine (83.288 €), ein Einsatzleitwagen der Feuerwehr (47.173 €), eine Hebebühne (4.016 €) und eine Reinigungsmaschine (2.500 €) zu verzeichnen.

Die Anlage im Bau für das Wechselladefahrzeug der Feuerwehr wurde fertiggestellt und mit 149.219 € in diese Bilanzposition umgebucht.

Die Anlage im Bau für den Fahrradbatterieschrank am Bahnhof wurde ebenfalls fertiggestellt und mit 7.420 € umgebucht.

## A 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

2.498.211,33 €

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 2021:

- Für mobile Lüftungsanlagen in den Einrichtungen wurden über das Gebäudemanagement 170.848 € investiert.
- Ebenfalls über das Gebäudemanagement liefen die Garderobe für die Bärengruppe im Kindergarten Hardenburg (21.410 €) und die Garderobe in der Grundschule Grethen (11.625 €).
- In den Schulen wurden 105.726 € für die Ausstattung mit Smartboards ausgegeben. Hier wurde auch noch in die Möblierung (5.159 €), in eine Tischtennisplatte (3.117 €), in Waschmaschinen (3.111 €) und in einen Beamer (1.389 €) investiert.
- Im Bereich der Informationsverarbeitung wurden 67.098 € ausgegeben.
- Für die Kindertagesstätten erfolgten Anschaffungen im Wert von 40.805 €.
- Im Kurpark wurden für neue Parkbänke, Bewässerungsanlagen und zwei Sonnensofas für insgesamt 35.525 € investiert.
- Im Ordnungsbereich wurden 29.104 € für ein Lärmdisplay und drei Geschwindigkeitsdisplay ausgegeben

Daneben gab es diverse kleinere Anschaffungen.

Es sind Abgänge - vorwiegend Einrichtungsgegenstände, aber auch Waschmaschinen und Smartboards - über insgesamt 60.139 € zu verzeichnen.

## A 1.2.9 Pflanzen und Tiere

0,00 €

Kein Bilanzansatz

Nachfolgend ein Überblick über die Anlagen im Bau, die im Jahr 2021 umgebucht wurden:

AIB Grillplatz am Naturfreundehaus Eppental	-6.908,52 €
AIB Einfriedung um Teich im Kurpark	-3.104,31 €
AIB Wege im Kurpark	-8.608,96 €
AIB Mauer im Kurpark	-4.280,28 €
AIB Schmetterlingsspirale im Kurpark	-1.337,55 €
AIB Umbau für Waldgruppe Kiga	-3.925,45 €
AIB St.-Michaels-Allee 20 Haus	-267.734,88 €
AIB Wege Friedhof Hardenburg	-11.857,67 €
AIB 4 Urnenstelen und Kreuz Friedhof Hardenburg	-809,20 €
AIB Anbauten am Haus für Kinder	-263.635,29 €
AIB St.-Michaels-Allee 20 Garage 2, Scheune	-70.422,37 €
AIB Fluchttreppe VOS, Trakt 1 und 2	-47.765,85 €
AIB Fluchttüren VOS, Trakt 1 und 2	-12.594,40 €
AIB Brandmeldeanlage VOS, Trakt 1 und 2	-35.101,17 €
AIB St.-Michaels-Allee 20 Garage 1	-23.389,82 €
AIB Bücherschrank Ungsteiner Haus	-8.329,17 €
AIB Kiga Hardenburg Umbau DG	3.925,45 €
AIB Besucherlenkung Wanderwege	-160.181,56 €
AIB Fahrradbatterien-Schrank	-7.420,44 €
AIB Wechselladefahrzeug Feuerwehr	-149.218,86 €
<b>Saldo Umbuchung von oder auf Anlagen im Bau</b>	<b>-1.082.700,30 €</b>

Folgende Anlagen im Bau waren am 31.12.2021 noch nicht fertiggestellt:

AIB Straße Im Rustengut	394.218,70 €
AIB Brunnenhalle	1.059.452,20 €
AIB Hausener Weg 24	452.458,14 €
AIB Hausener Weg 26	452.032,86 €
AIB Ortsdurchfahrt Leistadt	30.813,80 €
AIB Valentin-Ostertag-Schule Trakt III	36.641,83 €
AIB Grillplatz Eppental	25.214,72 €
AIB Spielbergweg	3.534,34 €
AIB Kneipp-Becken	26.152,27 €
AIB Corporate Design	41.452,90 €
AIB Breitbandausbau (Sonderaufruf Gewerbe)	6.981,67 €
AIB NGA-Breitbandausbau (Next Generation Access)	11.379,65 €
AIB Kiga Hardenburg, Umbau Dachgeschoss	374.757,95 €
AIB Stadionkonzept Stadion Trift	9.280,00 €
AIB Salinenstraße	47.424,35 €
AIB Stationäre Lüftungsanlage Salierschule	348.843,84 €
AIB Stationäre Lüftungsanlage Grethen	240.744,90 €
AIB Stationäre Lüftungsanlage Pestalozzi-Schule	62.314,96 €
AIB Radabstellanlagen	4.046,00 €
AIB 12 Radboxen Bahnhofsvorplatz	34.549,41 €
AIB Straßenbeleuchtung Im Rustengut	1.683,84 €
<b>Summe Anlagen im Bau</b>	<b>3.663.978,33 €</b>
Anzahlungen	0,00 €
<b>Summe Anzahlungen</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Summe Bilanzposition</b>	<b>3.663.978,33 €</b>

### A 1.3 Finanzanlagen

37.772.426,36 €

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 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. Im Jahr 2021 ergab sich keine Veränderung für 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 2021 ergab sich keine Veränderung 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 Beteiligung an der Stadthalle Bad Dürkheim Anlage-GbR i. H. v. anfänglich 55 Anteilen von insgesamt 93 Anteilen 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 €.

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.

Im Jahr 2020 hatte die GbR 21 eigene Anteile erworben. Die erworbenen Anteile gehen im Vermögen der GbR auf und verändern das Stimmrecht der anderen Beteiligten.

In 2021 ergaben sich keine Umstände, die eine Zuschreibung erfordert hätten.

Die Finanzanlage für die Beteiligung beläuft sich unverändert auf 296.630 €.

**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 wie im Vorjahr 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 seitdem ebenfalls 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 2021 keine Veränderungen zu bilanzieren.

A 1.3.8 Sonstige Ausleihungen 116.824,09 €

Insgesamt werden unverändert acht Sanierungsdarlehen bilanziert.

Die Abgänge von 17.617 € 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.

Der Nennwert der Forderungen (vor Abzinsung) aus allen Sanierungsdarlehen zusammen beträgt 167.350 €; die gesamte Abzinsung beläuft sich auf 50.526 €. Somit ergibt sich der Barwert von 116.824 €.

A 2 Umlaufvermögen 17.644.229,13 €

A 2.1 Vorräte 2.018.621,54 €

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 15.242,14 €

Für die Bewertung des Betriebsstoffes Streusalz nach einem Verbrauchsfolgeverfahren wurden eine Lagerzugangsliste, eine Streumittelverbrauchsliste je Fahrzeug und die Bestände zum 31.12.2021 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 €

Kein Bilanzansatz

A 2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren 2.003.379,40 €

Zum 31.12.2021 stehen unter dieser Bilanzposition Grundstücke im Wert von 1.974.565 € zum zukünftigen 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 9.986.192,45 €

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 2.216.368 €.

Zur Berücksichtigung des allgemeinen Ausfall- und Kreditrisikos wurde eine Pauschalwertberichtigung vorgenommen. Der Pauschalwertberichtigungssatz beträgt 3%. Der Bestand der Pauschalwertberichtigung am Bilanzstichtag beträgt 91.467 €.

A 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen 2.607.501,23 €

Diese Bilanzposition beinhaltet:

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

Der Bestand an Einzelwertberichtigungen beläuft sich auf 1.625.381 €.

Der Bestand an Pauschalwertberichtigungen beträgt 79.440 €.

A 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen 388.437,85 €

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

Der Bestand an Einzelwertberichtigungen beläuft sich auf 535.978 €.

Der Bestand an Pauschalwertberichtigungen beträgt 12.013 €.

A 2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen 6.468.652,49€

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 454.731 €.

Die Stadt bzw. der Eigenbetrieb haben außerdem Guthaben i. H. v. 6.005.517 € 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 kleinere Einzelforderungen im Gesamtwert von 8.404 €.

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 97,31 €

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

Es wurden keine Einzel- und Pauschalwertberichtigungen vorgenommen.

A 2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich 14.406,99 €

Es handelt sich um Forderungen gegenüber der Kreisverwaltung Bad Dürkheim und der Stadtverwaltung Wachenheim.

Es wurden keine Einzel- und Pauschalwertberichtigungen vorgenommen.

A 2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände 507.096,58 €

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 (281.766 €). Da für den Jahresabschluss ein Saldierungsverbot gilt, sind Kreditoren mit Überzahlungen (debitorische Kreditoren) nicht schuldenmindernd bei den Verbindlichkeiten auszuweisen, sondern werden im Rahmen der Jahresabschlussbuchungen zu den sonstigen Vermögensgegenständen umgegliedert.

Der Bestand an Einzelwertberichtigungen beläuft sich auf 55.009 €; der Bestand an Pauschalwertberichtigungen auf 13 €.

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 5.639.415,14 €

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 nämlich im Nebenbuch Zahlungsabwicklung 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.) in dieser Bilanzposition nicht mehr enthalten.

Da auf den 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 (6.005.517 €).

Die Bilanzposition ergibt sich folgendermaßen:

<b>Zuordnung der liquiden Mittel</b>	<b>Betrag</b>
Negativer Kassenbestand der Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH	-454.730,95 €
Positiver Kassenbestand des Eigenbetriebs	8.842.427,09 €
Positiver Kassenbestand der Stadtverwaltung	3.257.236,08 €
<b>Zwischensumme Nebenbuch Zahlungsabwicklung</b>	<b>11.644.932,22 €</b>
./. Guthaben Sparkasse Rhein-Haardt, Konto 91	-5.058.353,67 €
./. Guthaben VR Bank Mittelhaardt e. G., Konto 111100918	-947.163,41 €
<b>./. Zwischensumme Guthaben auf Bankkonten der Stadtwerke GmbH</b>	<b>-6.005.517,08 €</b>
<b>Bilanzposition per 31.12.2021</b>	<b>5.639.415,14 €</b>

Erläuterung zu den beiden Bankkonten der Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH:

<b>Auf Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH lautende Bankkonten</b>	<b>Betrag</b>
Guthaben Sparkasse Rhein-Haardt, Konto 91	5.058.353,67 €
Guthaben VR Bank Mittelhaardt e. G., Konto 111100918	947.163,41 €
<b>Summe Bankguthaben</b>	<b>6.005.517,08 €</b>
davon:	
fremde Gelder (Stadtverwaltung bzw. Eigenbetrieb Kanalwerk)	-6.005.517,08 €
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 360.180 € erhöht.

Die Abstimmung mit dem letzten Tagesabschluss des Jahres 2021 der Nebenbuchhaltung Zahlungsverkehr ergibt keine Differenz zwischen Haupt- und Nebenbuch vor Abzug der beiden Bankkonten, die auf die Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH lauten.

Die Kassenbestände sind durch Kassenbücher nachgewiesen.

Die Kontokorrentguthaben sind durch Kontoauszüge zum Bilanzstichtag nachgewiesen.

Festgeldanlagen sind durch entsprechende Kontoauszüge der Kreditinstitute belegt.

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

- 8.842.427 € 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 146.318,56 €  
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 146.318,56 €

Unter dieser Bilanzposition werden vor allem die Beamtengehälter für den Monat Januar 2022 ausgewiesen.

Die Bewertung erfolgte mit dem Nominalwert der Vorauszahlungen des Haushaltsjahres 2021.

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

PASSIVA 226.108.698,68 €

P 1 Eigenkapital 117.627.674,95 €

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

P 1.1 Kapitalrücklage 116.957.311,24 €

Die Bilanzposition hat sich folgendermaßen entwickelt:

<b>Kapitalrücklage</b>	<b>Betrag</b>
Stand 31.12.2020	116.981.223 €
Umbuchung Jahresfehlbetrag 2020	-23.912 €
<b>Stand 31.12.2021</b>	<b>116.957.311 €</b>

P 1.2 Sonstige Rücklagen 0,00 €  
Kein Bilanzansatz

P 1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag 670.363,71 €

Das Haushaltsjahr 2021 schließt mit einem Jahresüberschuss i. H. v. 670.364 €.

P 1.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag 0,00 €

Kein Bilanzansatz

P 2 Sonderposten 58.210.345,43 €

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

Der Sonderposten stellt sich wie folgt dar:

<b>Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich</b>	<b>Betrag</b>
Stand 31.12.2020	1.710.901 €
<b>Stand 31.12.2021</b>	<b>1.710.901 €</b>

P 2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen 54.675.000,51 €

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 37.897.054,68 €

Die Stadt Bad Dürkheim hat im Haushaltsjahr 2021 Zuwendungen erhalten, die nach § 38 Abs. 2 GemHVO in den Sonderposten einzustellen sind. Der Nachweis der Zuwendungen erfolgt durch Zuwendungsbescheide bzw. Bewilligungsbescheide.

Der Sonderposten zeigt folgende Entwicklung:

<b>Sonderposten Zuwendungen</b>	<b>Betrag</b>
Stand 31.12.2020	39.428.548
Zugang	66.322
Umbuchung	57.576
Abgang	-21.959
Auflösung	-1.633.432
<b>Stand 31.12.2021</b>	<b>37.897.055</b>

P 2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

16.234.889,48 €

Der Sonderposten zeigt folgende Entwicklung:

Sonderposten Beiträge u. ähnl. Entgelte	Betrag
Stand 31.12.2020	17.298.943 €
Zugang	
Umbuchung	
Abgang	
Auflösung	-1.064.053 €
Stand 31.12.2021	16.234.889 €

P 2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

543.056,35 €

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 31.12.2020	563.473
Zugang	59.596
Stellplatzablöse	23.008
Spende der Valentin-Ostertag-Stiftung	19.000
Zuwendung Luftreinigungsgeräte Val.-O.-Schule	7.000
Spende Ralph-u.-Inge-Becker-Stiftung	4.200
Zuwendung Kita Ungstein	3.888
Spende vom Förderverein für Gartenhaus	1.500
Spende Sparkasse Medientechnik Haus Catoir	1.000
Umbuchung	-80.013
Landeszuwendung Kindertagesstätten	-28.473
Landeszuwendung Digitalpakt II	-25.103
Spende Förderverein für Bauwagen	-4.000
Sozialfonds Hundt: Umb. in Ertrag	-3.989
Private Spenden: Umb. in Ertrag	-5.899
Spende Valentin-Ostertag-Stiftung: Umb. in Ertrag	-12.549
Abgang	0
Auflösung	0
Stand 31.12.2021	543.056

P 2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

0,00 €

Im Jahr 2021 gab es sowohl bei den Beiträgen für die Wirtschaftswege als auch bei den Gebühren für den Weinbergerschutz keine Kostenüberdeckung.

Der Sonderposten für den Weinbergerschutz wurde in Abgang gestellt, da hier keine Beiträge mehr gehoben werden.

Der Sonderposten zeigt folgende Entwicklung:

Sonderposten für den Gebührenaussgleich	Betrag
Stand 31.12.2020	6.042 €
Zugang	
Umbuchung	
Abgang	-6.042 €
Wirtschaftswege aus 2019	-2.728,76
Weinbergerschutz aus 2019	-2.544,51
Weinbergerschutz	-768,54
Auflösung	
Stand 31.12.2021	0 €

P 2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil

0,00 €

Kein Bilanzansatz

1.479.464,65 €

P 2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten

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 31.12.2020	1.487.371 €
Zugang	129.181 €
Umbuchung	0 €
Abgang	0 €
Auflösung	-137.088 €
Stand 31.12.2021	1.479.465 €

P 2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte

0,00 €

Kein Bilanzansatz

P 2.7 Sonstige Sonderposten

344.979,27 €

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:

<b>Sonstige Sonderposten</b>	<b>Betrag</b>
Stand 31.12.2020	345.988 €
Zugang	0 €
Umbuchung	0 €
Abgang	
Auflösung Kostenerstattung Ausgleichsmaßnahmen	-1.008 €
<b>Stand 31.12.2021</b>	<b>344.979 €</b>

### P 3 Rückstellungen

19.298.159,24 €

Die Rückstellungen sind mit dem Betrag der voraussichtlichen Inanspruchnahme angesetzt.

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

15.041.259,00 €

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 2018 G (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 31.12.2020	Inanspruch- nahme	Auf- lösung	Zu- führung	Um- buchung	Stand 31.12.2021
Aktive Beamte	2.760.920		-85.951	338.254		3.013.223
Versorgungsempfänger	9.097.167	-122.097	-237.224	35.522		8.773.368
<b>Insgesamt</b>	<b>11.858.087</b>	<b>-122.097</b>	<b>-323.175</b>	<b>373.776</b>	<b>0</b>	<b>11.786.591</b>

Die Auflösung im Bereich der aktiven Beamten ergibt sich 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 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 31.12.2020	Inanspruch- nahme	Auf- lösung	Zu- führung	Um- buchung	Stand 31.12.2021
Aktive Beamte	835.439		-85.389	69.858		819.908
Versorgungsempfänger	2.374.464	-57.048	-48.927			2.268.489
<b>Insgesamt</b>	<b>3.209.903</b>	<b>-57.048</b>	<b>-134.316</b>	<b>69.858</b>	<b>0</b>	<b>3.088.397</b>

Die Auflösung im Bereich der aktiven Beamten ergibt sich 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 2018 G (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 31.12.2020	Inanspruch- nahme	Auf- lösung	Zu- führung	Um- buchung	Stand 31.12.2021
Aktive Beamte	7.260			4.048		11.308
Versorgungsempfänger	159.934	-4.971				154.963
<b>Insgesamt</b>	<b>167.194</b>	<b>-4.971</b>	<b>0</b>	<b>4.048</b>	<b>0</b>	<b>166.271</b>

### P 3.2 Steuerrückstellungen

516.000,00 €

Steuerrückstellung €	Stand 31.12.2020	Inanspruch- nahme	Auf- lösung	Zu- führung	Um- buchung	Stand 31.12.2021
BP: Kapitalertragsteuer- Nachzahlung BgA Tourismus 2017 - 2021	0			460.000		460.000
BP: Umsatzsteuer- Nachzahlung SG 3.3 2017 - 2021	0			50.000		50.000
BP: Zinsen auf Umsatzst.- Nachzahlung SG 3.3 2017 - 2019	0			6.000		6.000
<b>Insgesamt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>516.000</b>	<b>0</b>	<b>516.000</b>

### P 3.3 Rückstellungen für latente Steuern

0,00 €

Kein Bilanzansatz

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

Rückstellungsgrund	Stand 31.12.2020	Inanspruch- nahme	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2021
Unterlassene Instandhaltung Brücken	132.500				132.500
Unterlassene Instandhaltung Brunnen	18.000				18.000
Unterlassene Instandhaltung Gemeindestraßen	300.000				300.000
Nachsorge Deponie Bruchhübel	855.431	-40.825			814.606
Nicht genommene Urlaubstage	421.000	-421.000		382.354	382.354
Überstunden, Gleitzeitguthaben	723.000	-723.000		754.150	754.150
Altersteilzeit	202.218	-24.010	-34.130	313.673	457.751
Sitzungsgelder Q4/Vorjahr	20.373	-20.373		18.643	18.643
Rückwirkende Höhergruppierungen	94.089	-94.089			0
Abrechnung Limburg-Dürkheimer-Wald 2021	0			178.276	178.276
Vollverzinsung der Gewerbesteuer	290.000		-90.000		200.000
Vergleich	6.822	-6.322			500
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
Bürocontainer TI / Fa. Planwerk, Grünstadt	0			87.000	87.000
Rustengut / Fa. Obermeyer	3.000	-3.000			0
Rinnenplatten Gartenstr. / Fa. Eurovia	3.500	-3.500			0
Sägmühlweg / Fa. Niederländer	15.000				15.000
Rinnenplatten Gutleutstr. / Fa. Eurovia	10.000	-10.000			0
OD Leistadt / Fa. R+T	4.000				4.000
B37 Innenkreisel / Fa. Eurovia	55.000	-55.000			0
Im Rustengut Stützmauer / Fa. Horn				4.846	4.846
Schlussrechnung Fa. Schwab-Magin	3.500				3.500
Schlussrechnung Fa. Rocker	1.500				1.500
V.-O.-Schule / Honorar Architekt Sander	10.000	-10.000			0
Bewilligung Stadtbildpflegefonds	0			16.000	16.000
Fa. Vertical / Sicherheitsleistung Skateelemente	873				873
Abbrucharbeiten / Café Traubenkur / Fa. Affeld, Maxdorf	11.000				11.000
Planung Lufttechn. Anlagen Salierschule / Fa. Kohl & Frech	0			38.174	38.174
Planung Lufttechn. Anlagen GS Grethen / Fa. Kohl & Frech	0			22.271	22.271
Elkroarbeiten GS Grethen / Fa. Kohler	0			19.670	19.670
Planung Lufttechn. Anlagen Pestalozzisch./Fa. Kohl & Frech	0			23.061	23.061
Planung Memoriam-Garten / Architekt Olschewski	0			3.372	3.372
Brandmeldeanlage Kita Hardenburg / Fa. ROM	0			32.813	32.813
Abfall-Container / Fa. Remondis	0			614	614
Turnverein Dürkheim / Turnhalle Abrechnung Miete Vorjahr	2.000		-2.000		0
Diverse Vermieter / Betriebskostenabrechnung Asyl	11.140	-1.276	-9.864	18.341	18.341
Div. Mieter/Rückzahlungen aus Betriebskostenabrechnung	30.000	-18.478	-11.522	30.000	30.000
<b>Insgesamt</b>	<b>3.376.029</b>	<b>-1.430.873</b>	<b>-147.516</b>	<b>1.943.260</b>	<b>3.740.900</b>

Die Rückstellung aufgrund der Nachsorgeverpflichtung für die Deponie Bruchhübel bezieht sich zum einen auf die Abwasserbehandlung (Überwachungsprogramm) und zum anderen auf die Oberflächenabdeckung inklusive einer Erstbepflanzung sowie deren Unterhaltung. Die Inanspruchnahme ergibt sich aus den Kreditorenrechnungen 2021.

Die Inanspruchnahmen ergeben sich aus der bestimmungsgemäßen Verwendung der Rückstellungen.

<u>P 4 Verbindlichkeiten</u>	<u>30.785.486,17 €</u>
------------------------------	------------------------

Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt.

<u>P 4.1 Anleihen</u>	<u>0,00 €</u>
-----------------------	---------------

Kein Bilanzansatz

<u>P 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</u>	<u>6.205.960,69 €</u>
--	-----------------------

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

<u>P 4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen</u>	<u>6.205.960,69 €</u>
--	-----------------------

Zum Bilanzstichtag sind 16 Passivdarlehen zurückzuführen.

Die Darlehen sind durch Darlehensverträge und Saldenbestätigungen zum 31.12.2021 nachgewiesen.

In 2021 wurde ein Darlehen neu aufgenommen. Außerdem erfolgten zwei Umschuldungen.

Nachfolgend die detaillierte Übersicht zu den einzelnen Passivdarlehen:

**Jahresabschluss per 31.12.2021**  
**Detaillierte Übersicht Passivdarlehen, Werte in €**

Bank/Darl.Nr.	Nr. Bezeichnung	Kred.Nr.	Verbindlichkeitskonto	Gesamtvolumen Jahresanfang	Umschuldung	Zugang	Tilgung Gesamt	Zinsen Gesamt/Jahr	Zinsen in Prozent	Gebühren Gesamt/Jahr	Gesamtvolumen Jahresende	Zinsfest-schreibung	Tilgungsplan letzte Fälligkeit	Laufzeit Jahre
Sparkasse Rhein-Haardt 6760205945	DARL-P001 Kommunaldarlehen - S.08.06.07	16306	315213	378.492			42.520	16.212	4,47%		335.972	30.11.2022	30.09.2028	7J 9M2T
KFW 269081	DARL-P002 KFW Kommunalkredit S.08.04.17	201227	315903	114.696			17.648	4.375	3,97%		97.048	15.02.2027	15.02.2027	5J 1M 16T
Sparkasse Rhein-Haardt 6760205937	DARL-P003 Kommunaldarlehen - S.08.05.07	16306	315213	693.355			38.183	28.796	4,24%		655.172	30.03.2022	30.09.2034	12J 9M
Sparkasse Rhein-Haardt 6760205911	DARL-P004 Kommunaldarlehen - S.08.04.07	16306	315213	336.201	-331.345		4.856	3.270	3,89%		0	30.03.2021		
Aareal Bank AG 5339244000	DARL-P008 Kommunaldarlehen S.08.01.35	594737	315113	689.567			14.252	8.142	1,19%		675.315	28.02.2030	30.06.2081	37J 5M31T
Bayern LB 6/4175717	DARL-P009 Kommunaldarlehen S.08.01.36	613348	315403	227.053			23.464	9.694	4,44%		203.590	02.07.2029	30.03.2029	7J 2M31T
DZHYP 3024286101	DARL-P010 Kommunaldarlehen S.08.01.18	608508	315113	244.393			5.444	10.276	4,24%		238.949	30.03.2032	30.09.2046	24J 9MIT
ISB Rheinland-Pfalz 908412787	DARL-P011 Öffentl. Wohnbaudarlehen S.01.10.08	295485	315403	50.511			50.511	1.077	2,00%	587	0			
ISB Rheinland-Pfalz 909310895	DARL-P012 Öffentl. Wohnbaudarlehen S.01.11.08	295485	315403	57.984			57.984	289	0,50%	395	0			
LB Baden-Württemberg 610214012	DARL-P013 Kommunalkredit S.08.21.08	612652	315403	1.206.129			88.435	11.965	1,02%		1.117.694	30.12.2025	30.12.2033	12J
LB Baden-Württemberg 616586280	DARL-P014 Kommunaldarlehen S.08.22.08	612652	315403	368.823			47.767	3.123	0,89%		321.056	30.06.2028	30.09.2028	6J3M

Bank/Darl.Nr.	Nr. Bezeichnung	Kred.Nr.	Verbindlichkeitskonto	Gesamtvolumen Jahresanfang	Umschuldung	Zugang	Tilgung Gesamt	Zinsen Gesamt/Jahr	Zinsen in Prozent	Gebühren Gesamt/Jahr	Gesamtvolumen Jahresende	Zinsfest-schreibung	Tilgungsplan letzte Fälligkeit	Laufzeit Jahre
ISB Rheinland-Pfalz 908412756	DARL-P015 Öffentliches Wohnbaudarlehen S.01.21.08	295485	315403	46.824			46.824	999	2,00%	532	0			
ISB Rheinland-Pfalz 938412757	DARL-P016 Aufwendungsdarlehen S.01.29.08	201650	315403	8.665			8.309	173	4,00%	43	356			
ISB Rheinland-Pfalz 938412788	DARL-P017 Aufwendungsdarlehen S.01.30.08	201642	315403	11.264			10.771	225	4,00%	59	493			
Münchener Hypothekenbank 1800323201	DARL-P018 Kommunalkredit S.08.01.01	294330	315113	1.350.845	-1.295.314		55.530	70.570	5,31%		0			
Sparkasse Rhein-Haardt 6760205960	DARL-P019 Kommunaldarlehen S.08.02.07	16306	315213	363.787			40.755	15.794	4,53%		323.032	30.01.2023	30.09.2028	6J 9M2T
Vereinigte VR Bank Kur- und Rheinpfalz eG 340122062	DARL-P020 Kommunaldarlehen	617002	315113	109.388			13.379	647	0,62%		96.009	31.12.2028	31.12.2028	7 J
Vereinigte VR Bank Kur- und Rheinpfalz eG 3401220770	DARL-P021 Kommunaldarlehen	617002	315113	312.537			38.225	1.849	0,62%		274.312	31.12.2028	31.12.2028	7 J
LB Baden-Württemberg 618827676	DARL-P024 Kommunaldarlehen	612652	315403		331.345		24.690	339	0,14%		306.655	30.03.2031	30.03.2031	9J3M
ISB Rheinland-Pfalz 3760000626	DARL-P025 Öfentl. Wohnbaudarlehen	414018	315403			264.994					264.994			
Sparkasse Rhein-Haardt 6768442011	DARL-P026 Kommunaldarlehen	16306	315213		1.295.314				0,30%		1.295.314	30.12.2033	30.12.2033	12J
<b>Summe</b>				<b>6.570.514</b>		<b>264.994</b>	<b>629.547</b>	<b>187.816</b>		<b>1.616</b>	<b>6.205.961</b>			

P 4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung 0,00 €

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

P 4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen 0,00 €

Kein Bilanzansatz

P 4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen 0,00 €

Kein Bilanzansatz

P 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 1.353.980,52 €

Diese Verbindlichkeitsposition setzt sich aus einer sehr großen Anzahl offener Kreditorenrechnungen für Sach- und Dienstleistungen zusammen. Nachfolgend die größten Positionen:

- Verbindlichkeit gegenüber der Fa. Böckly GmbH i. H. v. 214.810 € für diverse Tiefbauarbeiten
- Verbindlichkeit gegenüber der Fa. Peter Holzapfel e. K. über 176.597 € für die stationären Lüftungsanlagen in den Schulen
- Verbindlichkeit gegenüber der Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH i. H. v. 144.611 € für diverse Aufträge
- Verbindlichkeit gegenüber der Fa. Median Kurmittel GmbH i. H. v. 87.378 € für Pachten der Jahre 2020 und 2021
- Verbindlichkeit gegenüber der Fa. Bechtle GmbH & Co. KG i. H. v. 81.169 € für Smartboards in den Grundschulen
- Verbindlichkeit gegenüber der Stadtwerke Bad Dürkheim Abwasserbeseitigung i. H. v. 26.699 € für Kosten bei der Sanierung der Deponie Bruchhübel

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:

- 144.611 € aus der Summe der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind gleichzeitig Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen (Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH, Kreditor 68870).
- 26.699 € 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 116.459,48 €

Diese Bilanzposition besteht vorwiegend aus offenen Posten wegen Personalkostenzuschüssen an das Evangelische Verwaltungsamt und an das Bistum Speyer sowie wegen Leistungen für Asylbewerber.

P 4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen 13.550.727,43 €

Diese Bilanzposition beinhaltet vor allem die Verbindlichkeit über 13.460.000 € gegenüber der Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH aus dem Zuwendungsbescheid hinsichtlich der Finanzierung des Therme-Neubaus.

Daneben gibt es noch einzelne Verbindlichkeiten aus der Energiekostenabrechnung für 2021.

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

Kein Bilanzansatz

P 4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen 8.938.371,24 €

Diese Verbindlichkeitsposition ergibt sich hauptsächlich aus dem positiven Kassenbestand der Stadtwerke Bad Dürkheim - Abwasserbeseitigungseinrichtung, der sich auf 8.842.427 € beläuft.

In dieser Bilanzposition wird außerdem die Verbindlichkeit von 82.058 € gegenüber dem Forstverband Ganerben aufgrund der anteiligen Pensionsverpflichtung für die Förster gezeigt. Daneben gibt es noch eine Verbindlichkeit über 13.886 € gegenüber dem Forstverband Ganerben aus der Abrechnung für das Jahr 2020.

P 4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich 106.390,80 €

Die wesentliche Position hier ist die Verbindlichkeit gegenüber der Kreisverwaltung Bad Dürkheim über 97.346 € wegen der Hilfe zum Lebensunterhalt.

P 4.11 Sonstige Verbindlichkeiten 513.596,01 €

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

Hier werden u. a. die kreditorischen Debitoren gezeigt (38.926 €). 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 (226.747 €), die noch nicht wieder zurückgezahlten Sicherheitsleistungen (124.473 €) sowie die Gelder für die zum Wurstmarkt 2018 eingeführte „Worschtmark“ (34.410 €).

Für vor dem Bilanzstichtag erhaltene Vorauszahlungen, die - wirtschaftlich betrachtet - Erträge des Haushaltsjahres 2022 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 2021 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 31.12.2021 stellt sich wie folgt dar:

<b>Fachbereich 1 Innere Dienste Organisation, Finanzen</b>	<b>Fachbereich 2 Bauen und Umwelt</b>	<b>Fachbereich 3 Bürgerdienste und soziale Einrichtungen</b>	<b>Fachbereich 4 Kultur und Tourismus</b>	<b>nachrichtlich</b>
<p><b>Sachgebiet 1.1</b> Allgemeine Verwaltung, Zentrale, Steuerung, Verwaltungsunterstützung, Organisation, Personal Statistik, Wahlen, Landwirtschaft, Weinbau, Forsten Pressestelle</p> <p><b>Sachgebiet 1.2</b> Informationstechnologie</p> <p><b>Sachgebiet 1.3</b> Finanzen, Finanzbuchhaltung, Steuern und Abgaben</p> <p><b>Sachgebiet 1.4</b> Stadtkasse</p>	<p><b>Sachgebiet 2.1</b> Stadtplanung einschließlich Raumordnung</p> <p><b>Sachgebiet 2.2</b> Hochbau</p> <p><b>Sachgebiet 2.3</b> Tiefbau</p> <p><b>Sachgebiet 2.4</b> Bauverwaltung und öffentliche Einrichtungen</p> <p><b>Sachgebiet 2.5</b> Liegenschaften, Gebäudemanagement</p> <p><b>Sachgebiet 2.6</b> Baubetriebshof</p>	<p><b>Sachgebiet 3.1</b> Öffentliche Sicherheit und Ordnung Gefahrenabwehr, Straßenverkehr, Gewerbe, Feuerwehr, Überwachung ruhender Verkehr, Obdachlose, Sondernutzungen</p> <p><b>Sachgebiet 3.2</b> Bürgerbüro</p> <p><b>Sachgebiet 3.3</b> Soziales, Schulen, Kindertagesstätten, Sport</p> <p><b>Sachgebiet 3.4</b> Personenstands- u. Bestattungswesen</p>	<p><b>Sachgebiet 4.1</b> Kultur</p> <p><b>Sachgebiet 4.2</b> Wirtschaft und Tourismus</p>	<p><b>Kanalwerk</b>  Geschäftsführung Stadtwerke GmbH</p>

**C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde**

**C.1 Zusammengefasstes Ergebnis**

**C.1.1 Bilanz**

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 117.627.675 € aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr aufgrund des Jahresüberschusses um 670.364 € erhöht.

Das Anlagevermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 208.318.151 €.

Die Bilanz ist mit Verbindlichkeiten in Höhe von 30.785.486 € (+13.571.134 € ggü. Vorjahr) und Rückstellungen in Höhe von 19.298.159 € (+ 686.946 € ggü. Vorjahr) belastet.

Das Anlagevermögen ist in Höhe von 54.675.001 € durch Zuwendungen und Beiträge, die als Sonderposten zum Anlagevermögen in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Im Vergleich zum Vorjahr haben sich diese Sonderposten um 2.615.963 € verringert.

**C.1.2 Ergebnisrechnung**

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 670.364 €.

Die Angaben erfolgen im Rechenschaftsbericht, Teil II.

**C.1.3 Finanzrechnung**

Die Finanzrechnung schließt mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von 230.433 €.

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 2021 wurde demnach in der Ergebnisrechnung sowie in der Finanzrechnung erzielt. Das ausgewiesene Eigenkapital in der Bilanz ist weiterhin positiv und erhöht sich um 0,57 %.

## C.2 Darstellung der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

### C.2.1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen hat sich gegenüber dem Vorjahr um 13.075.686 € (+6,7%) erhöht. Der Zuwachs im Anlagevermögen ist im Wesentlichen auf die erhöhten immateriellen Vermögensgegenstände (+ 14.180.000 €) zurückzuführen. Hierbei handelt es sich um die bilanzielle Darstellung des zwanzigjährigen Zuschusses zur Bedienung des Kapitaldienstes der Fremdfinanzierung der Therme.

### C.2.1.1 Investitionen

Im Jahr 2021 wurden unter anderem folgende wesentliche Investitionen durchgeführt (Top 10 Bilanzzugänge):

Inv.-Nr.	Bezeichnung	€
62610003	Zuschuss Therme	14.180.000
11410009	FM Städt. Mietobjekte	838.969
11410038	FM Kindergarten Hardenburg	407.396
11410030	FM Salierschule	380.143
57321001	Verpachtung Brunnenhalle (BgA)	288.936
54110026	Im Rustengut	288.212
11410029	FM Grundschule Grethen	266.872
11411069	St.-Michaels-Allee 20	226.516
57510001	Tourismus (BgA)	166.031
12610001	Feuerwehr: Fahrzeuge	165.317

### C.2.1.2 Abschreibungen / Abgänge

Die Anlagenabgänge im Sachanlagevermögen von insgesamt 374.409 € verteilen sich wie folgt:

Bilanzposition	Abgänge
<b>1.1 Immaterielles Vermögen</b>	<b>-1 €</b>
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte, ähnliche Rechte	-1 €
<b>1.2 Sachanlagen</b>	<b>-356.791 €</b>
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke	-56 €
1.2.3 Bebaute Grundstücke	-3.301 €
1.2.4 Infrastrukturvermögen	-675 €
1.2.7 Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	-136.977 €
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	-60.139 €
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	-155.644 €
<b>1.3 Finanzanlagen</b>	<b>-17.617 €</b>
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	-17.617 €

Die Abschreibungen in Höhe von 5.419.571 € sind um 20.158 € höher als 2020 ausgefallen.

### C.2.1.3 Zuschreibungen

Im Jahr 2021 erfolgte eine Zuschreibung in Höhe von 6.700 € bei den sonstigen Ausleihungen (Bilanzposition 1.3.8 Sonstige Ausleihungen).

### C.2.1.4 Kennzahlen zum Anlagevermögen

Kennzahl	Ermittlung	2020	2021	Bemerkung
Anlagenintensität	= AV/Bilanzsumme	91,3%	92,1%	Diese Kennzahl stellt den Anteil des Anlagevermögens (AV) an der Bilanzsumme dar
Anlagendeckung I	= EK/AV	59,9%	56,5%	Eigenkapital im Verhältnis zum Anlagevermögen
Anlagendeckung II	= (EK+langfr. FK)/AV	104%	103%	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
- Laufende Bezuschussung Neubau Therme

### C.2.2 Umlaufvermögen

#### C.2.2.1 Vorräte

Im Umlaufvermögen sind Vorräte mit einem Wert von 2.018.622 € enthalten.

#### C.2.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Im Umlaufvermögen sind Forderungen im Wert von 9.986.192 € (- 9,17% ggü. Vorjahr) enthalten.

#### C.2.2.3 Forderungsquote

Die öffentlich-rechtliche Forderungsquote (Verhältnis aus ö.-r. Forderungen zu ö.-r. Erträgen) betrug im Abschlussjahr 8,1%.

	2020	2021
Öffentlich-rechtliche Forderung	3.075.319 €	2.607.501 €
Öffentlich-rechtliche Erträge	32.289.360 €	32.097.129 €
Forderungsquote öffentlich-rechtlich	9,52%	8,12%

### 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.

	2020	2021	Delta
Liquide Mittel	5.279.235 €	5.639.415 €	360.180 €
Cashflow	-251.730 €	942.870 €	1.194.600 €

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:

	2020	2021
Liquide Mittel	5.279.235 €	5.639.415 €
kurzfristige Forderungen	10.994.095 €	9.986.192 €
Vorräte	2.118.374 €	2.018.622 €
kurzfristige Verbindlichkeiten	11.411.625 €	13.044.159 €

		2020	2021	Delta
Liquidität 1. Grades	Verhältnis von liquiden Mitteln zu kurzfristigen Verbindlichkeiten	46,3%	43,2%	-3,0%-Pkt.
Liquidität 2. Grades	Verhältnis von liquiden Mitteln und kurzfristigen Forderungen zu kurzfristigen Verbindlichkeiten	142,6%	119,8%	-22,8%-Pkt.
Liquidität 3. Grades	Verhältnis von liquiden Mittel, kurzfristigen Forderungen und Vorräten zu kurzfristigen Verbindlichkeiten	161,2%	135,3%	-25,9%-Pkt.

### C.2.3 Schulden

#### C.2.3.1 Verbindlichkeiten

In 2021 wurde ein Investitionskredit aufgenommen, der am Bilanzstichtag mit 264.994 € zurückzuführen war. Die Grenze zur Aufnahme von Investitionskrediten sowie ähnlicher Verbindlichkeiten ist nicht überschritten worden.

Es erfolgten ferner zwei Umschuldungen.

Die Entwicklung der Investitionskredite stellt sich wie folgt dar:

Investitionskredite	€
Stand 31.12.2020	6.570.514
Kreditaufnahme	264.994
planmäßige Tilgung	-629.547
außerplanmäßige Tilgung	
Stand 31.12.2021	6.205.961

Im Jahr 2021 wurden Liquiditätskredite in Höhe von bis zu 4.500.000 € in Anspruch genommen. Der Bestand zum 31.12.2021 beträgt 0 €.

### C.2.3.2 Kennzahlen zur Verschuldung

	2020	2021
Eigenkapital	116.957.311 €	117.627.675 €
Fremdkapital	96.666.830 €	108.293.991 €
Verschuldungsgrad	82,65%	92,07%

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

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

Jahr	Betrag
2021	6.205.961 €
2022	5.845.000 €
2023	5.485.000 €
2024	5.125.000 €

Um die Sanierung der Brunnenhalle abzuschließen, ist im Jahr 2022 gegebenenfalls Fremdkapital nötig.

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

Jahr	Betrag
2021	0 €
2022	0 €
2023	0 €
2024	0 €

## 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 2021 erzielten laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit ist um 3.462.029 € geringer als geplant.

Die Steuererträge stellen auch in 2021 die wichtigste Einnahmequelle dar und haben liegen mit 27.726.928 € nur 1,47% unterhalb des Ansatzes.

Eine wesentliche Abweichung zeigt sich bei den sonstigen laufenden Erträgen, die um 3.106.942 € (-48,27%) geringer als geplant ausfallen. Grund hierfür sind Grundstücksverkäufe, die nicht wie geplant vollzogen wurden.

#### Aufwendungen

Die Planansätze der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit wurden um insgesamt 4.029.094 € (-7,4 %) unterschritten.

Vor allem die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-3.113.005 € /-31,24%) sowie die Personal- und Versorgungsaufwendungen (-1.024.958 € / -4,9%) weisen Minderaufwendungen auf.

#### Finanzmittelüberschuss

Der Finanzmittelüberschuss beläuft sich auf 230.433 € und ist damit um 8.286.172 € höher als der zunächst geplante Fehlbetrag.

Zwar ist die Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit um 1.881.748 € (-3,8%) geringer als geplant, dafür ist sowohl die Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (- 5.298.107 € / -10,8%) wie auch die Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (- 13.313.381 € / -74,1%) weitaus geringer als zunächst geplant.

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

	2020	2021
Eigenkapital	116.957.311 €	117.627.675 €
Bilanzsumme	213.748.315 €	226.108.699 €
EK-Quote	<b>54,72%</b>	<b>52,02%</b>

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

## C.2.5 Darstellung der Finanzlage der Gemeinde

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

Der Überschuss aus den laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 4.609.859 € und liegt damit um 3.416.359 € (286,2%) über dem Plan.

### F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen

Die Auszahlungen für Kredit- und Darlehenszinsen sind um -259.543 € niedriger als zunächst geplant, da ein Investitionsdarlehen 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 4.461.140 € und ist damit 3.518.270 € (373,1%) höher als geplant.

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

Insgesamt gestaltete sich der negative Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit um 4.767.902 € (-53,0%) geringer als zunächst geplant.

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

Es wurde ein Darlehen neu aufgenommen. Die Investitionskredite wurden planmäßig getilgt. Am Ende des Rechnungsjahres waren 6.205.961 € Investitionskredite zu bilanzieren.

## 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 826.790 € aus.

Der Saldo aus Finanzerträgen und Finanzaufwendungen ist negativ (-156.426 €).

Das ordentliche Ergebnis weist einen Überschuss von 670.364 € aus.

Außerordentliche Aufwendungen und Erträge sind in 2021 nicht festzustellen.

Das Jahresergebnis in Höhe von 670.364 € verbessert sich gegenüber der Planung um 661.269 €.

Der Jahresabschluss 2021 zeigt eine deutliche Erholung der Ertragslage gegenüber dem ersten Pandemie-Jahr 2020. Trotz anhaltender, kleinerer Einschränkungen durch die Corona-Pandemie im

Jahr 2021 hat sich die Gesamtsituation der Stadt Bad Dürkheim stabilisiert, was zu dem insgesamt guten Ergebnis geführt hat.

## D.2. Kennzahlen zur Ertragslage

### D.2.1 Steuern und Umlagen

	31.12.2020	31.12.2021
Anteil Steuern an Erträgen aus Verwaltungstätigkeit	55%	54%
Einwohner zum Stichtag (o. Nebenwohnsitz)	19.331	19.337
Steuern/Abgaben je Einwohner	1451	1434
Gewerbesteuer je Einwohner	591	548
Anteil Einkommensteuer je Einwohner	510	548
Anteil Kreisumlage je Einwohner	634	621

### D.3.2 Soziale Sicherung

	31.12.2020	31.12.2021
Quote des Aufwands soziale Sicherung zum Aufwand aus Verwaltungstätigkeit	1,0%	1,01%
Aufwendungen der sozialen Sicherung je Einwohner	26 €	26 €

### D.3.3 Weitere Kennzahlen

	31.12.2020	31.12.2021
Personalaufwandsquote zum Aufwand aus Verwaltungstätigkeit	38%	39%
Personalaufwand je Einwohner	998 €	1.028 €
Aufwandsquote für Sach- und Dienstleistungen zum Aufwand aus Verwaltungstätigkeit	15%	13%
Aufwand aus Sach- und Dienstleistungen je Einwohner	387 €	354 €

## E. Vorgänge nach dem Schluss des Haushaltsjahres

Keine

## F. Teilhaushalte

Die Angaben erfolgen im Rechenschaftsbericht, Teil IV.

**G. Prognose und Risikobericht**

Mit dem Jahresabschluss 2021 wird die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Bad Dürkheim dargestellt.

Nachdem sich die Liquidität der Stadt im Vorjahr 2020 pandemiebedingt etwas verschlechtert hat, konnte im Jahr 2021 wieder eine Freie Finanzspitze erwirtschaftet werden.

Die Verschuldung konnte, wie in den vergangenen Jahren, planmäßig abgebaut werden (Verschuldung am 31.12.2021: 6.205.961 €).

Ermittlung der freien Finanzspitze (in 1.000 €)		
	2020	2021
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 252 €	4.461 €
Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten	- 439 €	- 365 €
<b>Freie Finanzspitze</b>	<b>- 691 €</b>	<b>4.096 €</b>

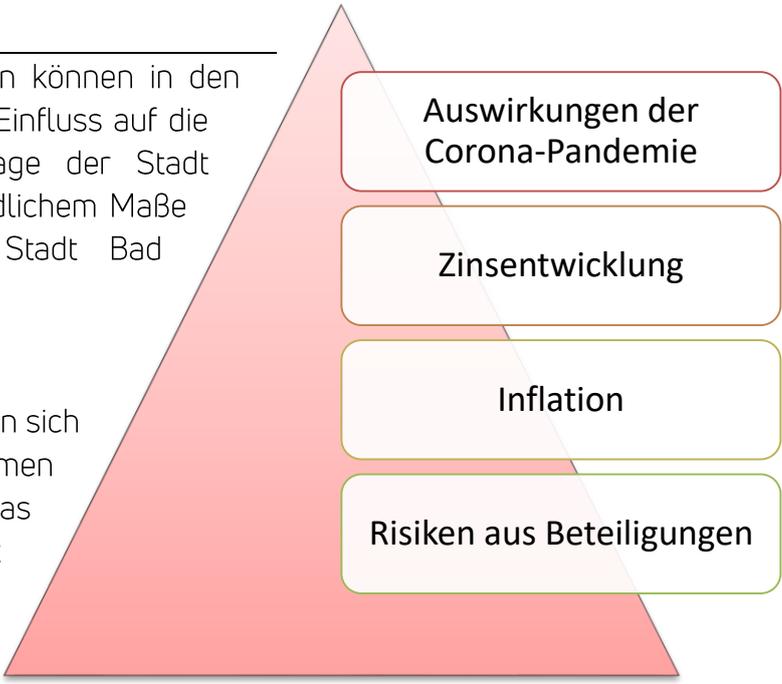
Im Jahresabschluss umgesetzt ist der Beschluss des Stadtrates vom 22. März 2021, in dem das Finanzierungskonzept der Therme beschlossen wurde. Danach verpflichtet sich die Stadt, für die Laufzeit der bei der Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH aufgenommenen Investitionsdarlehen, jährlich einen Zuschuss in Höhe von 720.000 € zu gewähren. Mit der Aktivierung eines immateriellen Vermögensgegenstandes auf der Aktivseite und des jeweils zum Jahresende verbleibenden ausstehenden Zuschusses auf der Passivseite der Bilanz, ist die langfristige Finanzierung des Projektes auch bilanziell in den Jahresabschlüssen der Stadt Bad Dürkheim dargestellt.

**Risiken**

Die nachfolgend dargestellten Risiken können in den kommenden Jahren einen negativen Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt haben. Sie können sich in unterschiedlichem Maße auf die Haushaltswirtschaft der Stadt Bad Dürkheim auswirken.

**Corona**

Die Auswirkungen der Pandemie zeigen sich im Bereich der städtischen Einnahmen mitunter zeitverzögert. Durch das Aussetzen der Insolvenzpflicht wurden die Auswirkungen der Pandemie zunächst abgefedert, es kommt derzeit jedoch zu häufigeren Ausfällen im Bereich der Gewerbesteuer.



**Zinsen**

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. Mit der Realisierung der im Haushalt bereits geplanten Investitionen müssen die ebenfalls geplanten

Investitionskredite am Markt besorgt werden. Lagen die Zinsen noch bis Ende 2021 auf einem stabilen niedrigen Niveau, so ist angesichts der stark steigenden Inflation nun auch der Preis für Fremdkapital in Bewegung geraten.

Die zu planenden Zinsaufwendungen für neue Investitionsprojekte werden für die folgenden Haushaltsjahre steigen.

In 2021 konnten bestehende Darlehen in Höhe von insgesamt rd. 1,6 Mio. € umgeschuldet werden. Hierbei konnten noch ausgesprochen niedrige Zinssätze (<0,5% p. a.) für bis zu zwölf Jahre gesichert werden. Nicht zuletzt deshalb ist die Handlungsfähigkeit der Stadt durch Zins- und Tilgungsleistungen nicht eingeschränkt.

## **Inflation**

Die Entwicklung der Inflation, maßgeblich getrieben durch die Entwicklung der Energiepreise, wird die Haushaltswirtschaft der Stadt in den kommenden Jahren beeinflussen.

Auch die Entwicklung der Baupreise wird sich bei den Planungen von Investitionen auswirken.

## **Beteiligungen**

Die Auswirkungen der Pandemie und der Inflation haben sich auch in den Beteiligungen der Stadt bemerkbar gemacht. So hat die Stadt in der Vergangenheit pandemiebedingte Verluste im Wege von Einlagen ausgeglichen.

Je nach weiterer Entwicklung der aufgeführten Risikofelder kann es zu weiteren Verpflichtungen der Stadt gegenüber ihren Beteiligungen kommen.

## **Steuereinnahmen**

Der Arbeitskreis „Steuerschätzungen“ hat im Mai 2022 die neuesten Steuerschätzungen des Steueraufkommens für die Jahre 2022 bis 2026 veröffentlicht. Darin gehen die Steuerschätzer in ihrer 162. Schätzung davon aus, dass die Steuereinnahmen bundesweit bis einschließlich 2026 in der Summe im Vergleich zur Schätzung im November 2021 insgesamt höher ausfallen werden.

Die aktuelle Steuerschätzung vom Mai 2022 kann auf den ersten Blick jedoch den falschen Eindruck vermitteln, dass sich die Haushaltssituation der Städte und Gemeinden gegenüber bisherigen Erwartungen verbessert hätte.

Der Arbeitskreis Steuerschätzungen erarbeitet seine Schätzergebnisse auf vorgegebenen Rahmenbedingungen. Hierzu zählen die von der Bundesregierung erarbeitete Projektion der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung sowie das zurzeit geltende Steuerrecht. Die Projektion der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung ist nicht übertrieben optimistisch und aus fachlicher Sicht nicht zu beanstanden. Sie bildet ein plausibles Szenario ab. Allerdings bestehen viele Risiken, dass die wirtschaftliche Entwicklung schlechter verläuft als in der Projektion unterstellt: Die Projektion geht davon aus, dass der Import russischen Erdgases auch in der mittleren Frist weitgehend ungehindert weiterläuft bzw. reduzierte Liefermengen aufgefangen werden können. Auch geht die Projektion davon aus, dass es trotz der aktuellen Corona-Lage in China nicht zu einer Unterbrechung von Lieferketten kommt.

Ebenso unterstellt die Projektion, dass die Europäische Zentralbank trotz hoher Inflation die Zinsen nicht anheben wird. Die Konsumlaune der Bevölkerung bleibt den Annahmen zufolge ungetrübt, die coronabedingt hohe Sparquote der letzten Jahre wird deutlich gesenkt.

Dies sind viele Risiken, die in der Steuerschätzung im Mai keine Berücksichtigung gefunden haben.

Für die Stadt Bad Dürkheim bedeutet diese Entwicklung, dass sich die Planung künftiger Haushalte angesichts steigender Risiko- und Unsicherheitsfaktoren zunehmend schwieriger gestalten könnte.

## 7. Beteiligungsberichte

## **Beteiligungsbericht Stadtwerke Bad Dürkheim Abwasserbeseitigungseinrichtung für den JA 2021**

### **Teil I - für alle Unternehmen und Einrichtungen**

Name des Unternehmens	Stadtwerke Bad Dürkheim Abwasserbeseitigungseinrichtung
Rechtsform am Ende des Wirtschaftsjahrs	öffentlich-rechtlich Eigenbetrieb
Gründung Die Betriebssatzung (neueste Fassung) datiert vom	17.01.2003
Geschäftsjahr	2020
Stammkapital am Ende des Geschäftsjahres	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 2021**

### **Teil II - nur für Unternehmen in privater Rechtsform**

#### **Entfällt**

## **Beteiligungsbericht Stadtwerke Bad Dürkheim Abwasserbeseitigungseinrichtung für den JA 2021**

### **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 2021**  
**Bilanzkennzahlen aus dem Abschlussbericht 2020**

<b>1. Rentabilität</b>	
Eigenkapitalrentabilität	0,59%
Cash-Flow in EURO	1.175.000,00 €
<b>2. Vermögensaufbau</b>	
Anlagenintensität	61,60%
Intensität Umlaufvermögen	38,40%
<b>3. Anlagenfinanzierung</b>	
Anlagendeckung I (ohne Ertragszuschüsse)	131,07%
Anlagendeckung II (ohne Ertragszuschüsse)	136,91%
<b>4. Kapitalausstattung</b>	
Eigenkapitalquote (ohne Ertragszuschüsse)	80,74%
Fremdkapitalquote	19,26%
<b>5. Liquidität</b>	
Liquidität I	1133,96%
Liquidität II	2322,16%

## Beteiligungsbericht Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH für den Jahresabschluss 2021

### Teil I - für alle Unternehmen und Einrichtungen

Name des Unternehmens	Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH Versorgungsbetrieb, Verkehrsbetrieb, Freizeitbad Salinarium
Rechtsform am Ende des Wirtschaftsjahres	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	2020
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 2021

### 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 Ralf Lang (Abt.Leiter Personaldienstleistung)  Herr Horst Bäuml (Maschinenbautechniker) Herr Gerd Ester (Dipl. Betriebswirt (FH), Geschäftsführer) Herr Manfred Rings (Diplom-Ingenieur FH ) Herr Jürgen Freunscht (Bezirksschornsteinfegermeister) Herr Dr. Reinhard Zobel (Arzt) Frau Ruth Geis (kfm. Angestellte) Herr Jochen Schmitt (Dipl. Ing. Weinbau und Oenologie) Herr Walter Schubert (Konditormeister, Betriebswirt) Herr Markus Wolf (Winzer) Herr Marco Seibert (Betriebsratsvorsitzender)
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 2020
Lage des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	dazu Lagebericht 2020
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 2021

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

<p>Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 4 GemO) für das wirtschaftliche Unternehmen:</p> <p>"Die Gemeinde darf wirtschaftliche Unternehmen nur errichten, übernehmen oder wesentlich erweitern, wenn</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Der öffentliche Zweck das Unternehmen rechtfertigt,</li> <li>2. das Unternehmen nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zu der Leistungsfähigkeit der Gemeinde und dem voraussichtlichen Bedarf steht und</li> <li>3. der öffentliche Zweck nicht ebenso gut und wirtschaftlich durch einen privaten Dritten erfüllt wird oder erfüllt werden kann."</li> </ol>	<p>Zu § 85 Abs. 1. Nr. 1 bis 3:</p> <p>dazu Lagebericht 2020</p> <p>Eine Beeinträchtigung der Leistungsfähigkeit der Stadt durch das Unternehmen ist derzeit nicht absehbar.</p> <p>Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die bisherige Bewertung zu ändern.</p>
---	--

## Beteiligungsbericht Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH für den Jahresabschluss 2021

### Bilanzkennzahlen aus dem Abschlussbericht 2020

<b>1. Rentabilität</b>	
Eigenkapitalrentabilität	-1,23%
Cash-Flow in EURO	6.134.000,00 €
<b>2. Vermögensaufbau</b>	
Anlagenintensität	86,34%
Intensität Umlaufvermögen	13,66%
<b>3. Anlagenfinanzierung</b>	
Anlagendeckung I (ohne Ertragszuschüsse)	65,38%
Anlagendeckung II (ohne Ertragszuschüsse)	69,19%
<b>4. Kapitalausstattung</b>	
Eigenkapitalquote (ohne Ertragszuschüsse)	56,45%
Fremdkapitalquote	43,55%
<b>5. Liquidität</b>	
Liquidität I	21,26%
Liquidität II	54,17%

**Beteiligungsbericht Staatsbad Bad Dürkheim GmbH für den Jahresabschluss 2021**  
**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	2020
gezeichnetes Kapital am Ende des Geschäftsjahres 2020	5.010.660,44 € (voll erbracht)
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 2021**  
**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>Gesellschafterversammlung::</u> <u>Vorsitzender:</u> Herr Christoph Glogger (Bürgermeister)

## **Beteiligungsbericht Staatsbad Bad Dürkheim GmbH für den Jahresabschluss 2021**

### **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 2020
Lage des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	dazu Lagebericht 2020
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 2021

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

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

## Beteiligungsbericht Staatsbad Bad Dürkheim GmbH für den Jahresabschluss 2021

### Bilanzkennzahlen aus dem Abschlussbericht 2020

<b>1. Rentabilität</b>		EK-Rentabilität ist bei EK von 0,00 € nicht berechenbar	
Eigenkapitalrentabilität			
Cash-Flow in EURO			-139.000,00 €

<b>2. Vermögensaufbau</b>			
Anlagenintensität			21,86%
Intensität Umlaufvermögen		Anlagendeckung I ist wegen EK 0,00 € nicht berechenbar	78,14%

<b>3. Anlagenfinanzierung</b>			
Anlagendeckung I			
Anlagendeckung II			456,42%

<b>4. Kapitalausstattung</b>			
Eigenkapitalquote			0,00%
Fremdkapitalquote			100,00%

<b>5. Liquidität</b>			
Liquidität I			11728,52%
Liquidität II			11978,77%

## **Beteiligungsbericht Stadthalle Bad Dürkheim Anlage-GbR für den JA 2021**

### **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	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 2021**

### **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 2021

### 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)	<p>Das Unternehmen ist für künftige Aufgaben finanziell nicht mehr ausreichend vorbereitet.</p> <p>Das Unternehmen wird auch zukünftig auf Nachschüsse des Hauptanteileigners angewiesen sein, um den Geschäftsbetrieb aufrechterhalten zu können.</p> <p>Der Kostendeckungsgrad betrug im Berichtszeitraum 0 %.</p> <p>Auf Grund der Corona Pandemie und der damit verbundenen Schließung des Mercure Hotels konnte in 2020 keine Pacht gezahlt werden. Gem Beschluss des Mehrheitsgesellschafter der Stadt Bad Dürkheim wurde die Pacht 2020 gestundet. Eine Entscheidung über einen evt. Erlass der Pacht soll im Jahr 2021 getroffen werden.</p>
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)	<p>Kapitalzuführungen- per Saldo - des Vorjahres : 0 €</p> <p>Gewinnabführungen der letzten 3 Jahre:</p> <p>HJ 2017: 0,00 €</p> <p>HJ 2018: 0,00 €</p> <p>HJ 2019: 0,00 €</p> <p>Bisher wurde kein Verlustausgleich durch die Stadt vorgenommen.</p>
Laufende Gesamtbezüge (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	Verwaltergebühr: 2020 : 6.000,00 €

## **Beteiligungsbericht Stadthalle Bad Dürkheim Anlage-GbR für den JA 2021**

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

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

## 8. Anlagenübersicht

Anlagenübersicht																
Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellkosten				Abschreibungen, Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Wertminderung durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, Sonstiges	Kennzahlen	
		Stand zum 31.12.2020	Zugänge 2021	Abgänge 2021	Umb. 2021	Stand zum 31.12.2021	kum. Abschr. zum 31.12.2020	Zuschr. in 2021	Abschr. in 2021	Umb. in 2021	kum. Abschr. auf Abgänge	kum. Abschr. zum 31.12.2021	Restbuchwerte am 31.12.2021		Restbuchwerte am 31.12.2020	Durchschnittlicher Abschreibungssatz
in €															in %	
<b>1.1</b>	<b>Immaterielles Vermögen</b>	<b>4.954.245</b>	<b>14.219.305</b>	<b>-1</b>		<b>19.173.549</b>	<b>-1.515.308</b>	<b>-188.752</b>			<b>-1.704.060</b>	<b>17.469.489</b>	<b>3.438.937</b>		<b>1%</b>	<b>91%</b>
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	517.054	33.015	-1		550.067	-396.146	-26.850			-422.996	127.071	120.908		5%	23%
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	4.005.028	6.291			4.011.319	-858.163	-152.524			-1.010.687	3.000.632	3.146.865		4%	75%
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	432.163				432.163	-260.999	-9.378			-270.377	161.786	171.164		2%	37%
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert															
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		14.180.000			14.180.000						14.180.000				100%
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>259.170.416</b>	<b>4.468.211</b>	<b>-356.791</b>	<b>-633</b>	<b>263.281.203</b>	<b>-105.150.231</b>	<b>-5.229.359</b>	<b>174.622</b>	<b>-110.204.967</b>	<b>153.076.236</b>	<b>154.020.185</b>		<b>2%</b>	<b>58%</b>	
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	9.469.596	28.758	-56	23.113	9.521.412	-2.554.312	-174.668			-2.728.980	6.792.432	6.915.284		2%	71%
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	77.052.122	164.777	-3.301	742.133	77.955.732	-25.832.877	-866.443			-26.699.320	51.256.412	51.219.245		1%	66%
1.2.4	Infrastrukturvermögen	137.121.732	122.903	-675	160.182	137.404.141	-67.740.200	-3.374.401			-71.114.601	66.289.541	69.381.532	450.500	2%	48%
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	95.253				95.253	-63.395	-2.209			-65.604	29.649	31.858		2%	31%
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	739.057				739.057	-106.672	-8.553			-115.226	623.831	632.384		1%	84%
1.2.7	Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	11.201.037	222.958	-136.977	156.639	11.443.657	-4.906.474	-458.694	121.758		-5.243.410	6.200.247	6.294.563		4%	54%
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.948.469	559.659	-60.139		6.447.989	-3.658.253	-344.390	52.865		-3.949.778	2.498.211	2.290.216		5%	39%
1.2.9	Pflanzen und Tiere	74				74	-74				-74					
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.533.167	3.369.155	-155.644	-1.082.700	3.663.978						3.663.978	1.533.167			100%
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>37.790.216</b>		<b>-17.617</b>		<b>37.772.599</b>	<b>-6.873</b>	<b>6.700</b>			<b>-173</b>	<b>37.772.426</b>	<b>37.783.343</b>			<b>100%</b>
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	17.788.788				17.788.788						17.788.788	17.788.788			100%
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen															
1.3.3	Beteiligungen	296.630				296.630						296.630	296.630			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	134.614		-17.617		116.997	-6.873	6.700			-173	116.824	127.741			100%
	<b>Summe</b>	<b>301.914.877</b>	<b>18.687.516</b>	<b>-374.409</b>	<b>-633</b>	<b>320.227.351</b>	<b>-106.672.412</b>	<b>6.700</b>	<b>-5.418.111</b>	<b>174.622</b>	<b>-111.909.200</b>	<b>208.318.151</b>	<b>195.242.465</b>		<b>2%</b>	<b>65%</b>

Abschreibung inkl. Umlaufvermögen: -5.419.571 €

## 9. Forderungsübersicht

<b>Forderungsübersicht</b>			
Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr.2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12.2021 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2020 (Bilanzwert)
		in €	
<b>1</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>9.986.192</b>	<b>10.994.095</b>
1. 1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	2.607.501	3.075.319
1. 2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	388.438	198.125
1. 3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	6.468.652	7.093.736
1. 4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1. 5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale	97	6.945
1. 6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	14.407	
1. 7	Sonstige Vermögensgegenstände	507.097	619.970

## 10. Verbindlichkeitenübersicht

### Verbindlichkeitenübersicht

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2021 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2021 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2020 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in €				
<b>1</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>13.044.159</b>	<b>5.373.366</b>	<b>12.367.961</b>	<b>30.785.486</b>	<b>17.214.352</b>
1.1	Anleihen					
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.204.633	2.493.366	2.507.961	6.205.961	6.570.514
davon:						
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	1.204.633	2.493.366	2.507.961	6.205.961	6.570.514
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung					
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen					
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.353.981			1.353.981	804.279
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	116.459			116.459	52.669
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	810.727	2.880.000	9.860.000	13.550.727	
1.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht					
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	8.938.371			8.938.371	9.101.148
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	106.391			106.391	174.178
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	513.596			513.596	511.564

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

**Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres 2021 hinaus geltenden  
Haushaltsermächtigungen**

Ifde. Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Übertragung auf das Haushaltsfolgejahr
		in €	
<b>1. Aufwandsermächtigungen</b>			
	Teilhaushalt 1: Innere Dienste		
	Teilhaushalt 2: Kultur		
	Teilhaushalt 3: Touristik		
	Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen		
	Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt		
	Teilhaushalt 6: Baubetriebshof		
	Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung		
	Teilhaushalt 8: Soziales und Sport		
<b>2. Auszahlungsermächtigungen</b>			
<b>2.1 Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>			
	Teilhaushalt 1: Innere Dienste		
	Teilhaushalt 2: Kultur		
	Teilhaushalt 3: Touristik		
	Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen		
	Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt		
	Teilhaushalt 6: Baubetriebshof		
	Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung		
	Teilhaushalt 8: Soziales und Sport		
<b>2.2</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>17.956.000</b>	<b>7.867.064</b>
	Teilhaushalt 1: Innere Dienste	634.800	359.294
	Teilhaushalt 2: Kultur	39.000	45.000
	Teilhaushalt 3: Touristik	210.000	81.000
	Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen	7.220.000	
	Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt	9.259.500	7.134.170
	Teilhaushalt 6: Baubetriebshof	89.000	26.561
	Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung	176.600	41.500
	Teilhaushalt 8: Soziales und Sport	327.100	179.538
<b>2.3</b>	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>		
	Teilhaushalt 1: Innere Dienste		
	Teilhaushalt 2: Kultur		
	Teilhaushalt 3: Touristik		
	Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen		
	Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt		
	Teilhaushalt 6: Baubetriebshof		
	Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung		
	Teilhaushalt 8: Soziales und Sport		
<b>3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten</b>		<b>8.506.430</b>	<b>8.506.430</b>
	Teilhaushalt 1: Innere Dienste		
	Teilhaushalt 2: Kultur		
	Teilhaushalt 3: Touristik		
	Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen	8.506.430	8.506.430
	Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt		
	Teilhaushalt 6: Baubetriebshof		
	Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung		
	Teilhaushalt 8: Soziales und Sport		
<b>4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Ausz.*</b>		<b>1.377.000</b>	
	Teilhaushalt 1: Innere Dienste	77.000	
	Teilhaushalt 2: Kultur		
	Teilhaushalt 3: Touristik		
	Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen		
	Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt	700.000	
	Teilhaushalt 6: Baubetriebshof		
	Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung	600.000	
	Teilhaushalt 8: Soziales und Sport		

## 12. Detail-Übersicht zur Übertragung der Haushaltsermächtigungen

## Übertragung von Haushaltsermächtigungen aus 2021 nach 2022

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 Maßnahme Corporate Design	<b>2846</b>	10.02.2022	5.944 €	5.944 €							
					Fortsetzung Maßnahme Corporate Design	<b>2849</b>	15.02.2022	311 €	311 €							
					Fortsetzung Maßnahme Corporate Design	<b>2872</b>	09.05.2022	1.045 €	1.045 €							
2	421200	115010	42120001	Investive Sportförderung - Baumaßnahmen	SKG Grethen: Multifunktionsspielfeld	<b>2888</b>	23.05.2022	13.000 €	13.000 €							
3	571100	111130	57110002	Breitbandausbau	Fortsetzung Maßnahme	<b>2889</b>	24.05.2022	338.995 €	338.995 €							
4	252100	213020	25210001	Stadtmuseum	Fortsetzung Maßnahme	<b>2847</b>	14.02.2022	23.000 €		23.000 €						
5	263100	213050	26310001	Musikschule	Klavier	<b>2889</b>	24.05.2022	2.000 €		2.000 €						
6	281300	213070	28130002	Kulturförderung	Stadtkunst Kneippbecken	<b>2889</b>	24.05.2022	20.000 €		20.000 €						
7	575100	314010	57510001	Tourist Info	Besucherlenkungskonzept	<b>2889</b>	24.05.2022	81.000 €			81.000 €					
8	114100	525366	11410003	FM Kulturzentrum Haus Catoir	Offenes WLAN	<b>2890</b>	24.05.2022	13.500 €					13.500 €			
9	114100	525309	11410009	FM Städt. Mietobjekte	Hausener Weg 24+26	<b>2891</b>	24.05.2022	367.120 €					367.120 €			
10	114100	525315	11410015	FM Seebacher Haus	Vordach	<b>2892</b>	24.05.2022	2.500 €					2.500 €			
11	114100	525328	11410028	FM Pestalozzischule	Fortführung stationäre Lüftungsanlagen	<b>2829</b>	18.01.2022	150.000 €					150.000 €			
					Fortführung stationäre Lüftungsanlagen	<b>2837</b>	31.01.2022	10.000 €					10.000 €			
					Fortführung stationäre Lüftungsanlagen	<b>2870</b>	21.04.2022	91.140 €					91.140 €			
12	114100	525329	11410029	FM Grundschule Grethen	Fortführung stationäre Lüftungsanlagen	<b>2870</b>	21.04.2022	55.360 €					55.360 €			
13	114100	525330	11410030	FM Salierschule	Fortführung stationäre Lüftungsanlagen	<b>2870</b>	21.04.2022	64.850 €					64.850 €			
14	114100	525331	11410031	FM Valentin-Ostertag-Schule	Trakt 3	<b>2894</b>	24.05.2022	89.994 €					89.994 €			
15	114100	525337	11410037	FM KITA Leistadt	Fortführung UV-C Leuchten	<b>2835</b>	25.01.2022	5.200 €					5.200 €			
16	114100	525338	11410038	FM KITA Hardenburg	Fortführung Umbau KITA	<b>2840</b>	01.02.2022	50.000 €					50.000 €			
					Fortführung Umbau KITA	<b>2896</b>	24.05.2022	3.703 €					3.703 €			
17	114100	525340	11410040	FM Haus für Kinder	Fortführung Neubau Gruppen	<b>2842</b>	07.02.2022	20.000 €					20.000 €			
					Küche und Raumakustik	<b>2897</b>	24.05.2022	18.724 €					18.724 €			
18	114100	525342	11410042	FM Kinderhort Seebach	Fortführung UV-C Leuchten	<b>2833</b>	25.01.2022	405 €					405 €			
19	114100	525364	11410064	FM Hort Grethen	Fortführung Außengelände	<b>2838</b>	31.01.2022	5.000 €					5.000 €			
					Fortführung Außengelände	<b>2853</b>	21.02.2022	27.770 €					27.770 €			
20	114200	525011	11420088	Liegenschaften: Ankauf unbebaute Grundstücke	Ankauf Grundstücke Hochwasserschutz	<b>2898</b>	24.05.2022	68.725 €					68.725 €			

## Übertragung von Haushaltsermächtigungen aus 2021 nach 2022

21	541100	523010	54110026	Im Rustengut	Fortführung Ausbau	2861	28.03.2022	8.037 €					8.037 €				
					Fortführung Ausbau	2904	07.06.2022	300.000 €					300.000 €				
22	541100	523010	54110034	Radverkehrskonzept	Ausschreibung	2905	07.06.2022	43.028 €					43.028 €				
23	541100	523010	54110044	versenkbare Poller Fußgängerzone	Projekt Urbane Sicherheit	2906	07.06.2022	25.000 €					25.000 €				
24	541100	523010	54110047	Barrierefreier Radweg Bruchgebiet	Ausschreibung	2907	07.06.2022	500.000 €					500.000 €				
25	541300	523010	54130042	Im Rustengut Straßenbeleuchtung	Fortsetzung Ausbau	2875	16.05.2022	518 €					518 €				
26	551200	521010	55120008	Kurpark - Projekt Papillon	Fortführung Insektenhotel	2828	17.01.2022	6.000 €					6.000 €				
27	551200	521010	55120010	Kurpark: Eingang Saline Süd	Kneippanlage	2909	07.06.2022	248.847 €					248.847 €				
28	573200	525040	57320001	Dürkheimer Haus	Mischpult	2911	07.06.2022	8.749 €					8.749 €				
29	573210	525367	57321001	Brunnenhalle	Brunnenhalle	2917	08.06.2022	4.900.000 €					4.900.000 €				
30	573400	525019	57340002	Gaststätte: Café am Kurpark	Anbau Kühlraum	2913	08.06.2022	50.000 €					50.000 €				
31	114300	626068	11430004	BBH Fahrzeuge	Gießarm Ladog	2901	07.06.2022	17.345 €					17.345 €				
32	114300	626073	11430005	BBH Arbeitsgeräte	Gießarm Ladog	2901	07.06.2022	9.216 €					9.216 €				
33	122100	731010	12210001	Software Gewerbe Ordnungsamt	Anschaffung in 2022	2874	16.05.2022	11.000 €							11.000 €		
34	553100	733090	55310005	Friedhofswesen: allgemein	Friedhofsbagger	2910	07.06.2022	30.500 €							30.500 €		
35	211100	834030	21110001	Pestalozzischule	Container GS Grethen	2877	19.05.2022	8.789 €								8.789 €	
36	211100	834040	21110002	Grundschule Grethen	Container GS Grethen	2877	19.05.2022	4.496 €								4.496 €	
37	211100	834050	21110003	Salierschule	Container GS Grethen	2877	19.05.2022	12.655 €								12.655 €	
38	211100	834060	21110004	Valentin-Ostertag-Schule	Container GS Grethen	2877	19.05.2022	11.510 €								11.510 €	
39	362100	834185	36210001	JUKIB	Überdachung Grillplatz 5T€ und Tür Freigelände JUKIB 5T€	2884	23.05.2022	10.000 €								10.000 €	
40	365200	834150	36520010	Haus für Kinder	Küche	2885	23.05.2022	43.000 €								43.000 €	
41	366100	834210	36610001	Spielplätze	Spielplatzkonzept	2886	23.05.2022	59.088 €								59.088 €	
42	424100	834200	42410001	Sportanlagen	Werfergelände	2887	23.05.2022	30.000 €								30.000 €	
<b>Zwischensumme Investitionen</b>								<b>7.867.064 €</b>	<b>359.294 €</b>	<b>45.000 €</b>	<b>81.000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>7.134.170 €</b>	<b>26.561 €</b>	<b>41.500 €</b>	<b>179.538 €</b>	
<b>Zwischensumme Aufwand</b>								<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Summe</b>								<b>7.867.064 €</b>	<b>359.294 €</b>	<b>45.000 €</b>	<b>81.000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>7.134.170 €</b>	<b>26.561 €</b>	<b>41.500 €</b>	<b>179.538 €</b>	

